

## **SINETCOM S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016** **(Expresadas en dólares americanos)**

#### **1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA**

La compañía se constituyó el 23 de mayo del 2002, en la ciudad de Quito mediante Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil el 27 de junio del 2002. Su objeto social incluye la representación de casas nacionales y extranjeras fabricantes o vendedoras de computadoras y/o servicios de información y mantenimiento.

#### **2. BASES DE PRESENTACIÓN**

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIFs, que son los principios contables de general aceptación en el Ecuador; normas que comprenden :

- ✓ Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF),
- ✓ Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) , e
- ✓ Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF) o el anterior Comité Permanente de Interpretación (Standing Interpretations Committee - SIC).

Los estados financieros del año 2012 son los primeros preparados de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptación en el Ecuador, las Normas Internacionales de Información Financiera.

La preparación de los Estados Financieros requieren que la administración de la Compañía, en aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, cambios en el patrimonio y revelaciones sobre estos a la fecha de estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos, gastos y flujos de efectivo del período correspondiente.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica, en el criterio profesional de un perito y en otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectada.

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos, que es su moneda funcional.

### 3. PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES

Un resumen de las principales políticas contables aplicadas, se incluye a continuación:

- a) **Efectivo y equivalentes.**- Considera activos financieros líquidos y depósitos, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios y de otras instituciones financieras a la vista e inversiones a corto plazo de alta liquidez; e inversiones temporales con vencimiento menor a 90 días.
- b) **Activos Financieros.**- Estos activos son evaluados por la Compañía a la presentación de estados financieros para determinar si existe evidencia efectiva de deterioro. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del clientes. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados. Las pérdidas por deterioro se reconocen en el Estado de Resultados Integrales.
- c) **Inventarios.**- Los inventarios se valoran al costo de adquisición, sin que supere el valor neto de realización. En los casos que el costo supera el valor neto de realización se reconoce la pérdida por deterioro, como resultado del análisis efectuado a cada uno de los rubros que conforman el grupo inventarios. La asignación de costos se realiza mediante la fórmula de promedio ponderado y para el caso de equipos se registra a su costo de adquisición específico.
- d) **Mobiliario, vehículos y equipo.**- Se reconocen como activos si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros, que se verifique la propiedad y que su costo pueda ser determinado de una manera confiable. Se registran al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

Las ganancias de la venta de un bien son determinadas comparando los precios de venta con los valores en libros de los activos y son reconocidas en el estados de resultados.

La depreciación de Mobiliario, vehículos y equipos se calcula usando el método de línea recta. Considerando el tiempo de vida útil estimada del bien conforme a las siguientes tasas:

Muebles y enseres	10%
Equipo de computación	33%
Maquinaria y equipo	10%
Instalaciones	10%
Equipos de oficina	10%
Vehículos	20%

- e) **Activos y Pasivos Diferidos.**- La compañía procede a cuantificar los efectos contables y tributarios por concepto de impuestos diferidos por pagar y por cobrar. En cuanto al activo diferido la Administración considera que se generan las utilidades tributarias necesaria para poder compensarlos a futuro, así como, que no existen indicios que muestren pérdidas tributarias a futuro.
- f) **Beneficios a empleados a corto plazo.**-Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

La Compañía ha provisionado los beneficios sociales que de acuerdo a las disposiciones legales corresponde a los trabajadores, rigiéndose a lo dispuesto en el Código de Trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), tales como: Fondos de Reserva, Décimo Tercer Sueldo y Décimo Cuarto Sueldo

- g) **Jubilación Patronal y Desahucio.**- Las provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio, se realizan con base en un estudio técnico que utiliza el Método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en resultados.
- h) **Ingresos, costos y gastos.**- Se registran sobre la base del devengado. Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de bienes o la prestación de servicios.
- i) **Participación a trabajadores.**- Se calcula a la tasa del 15% sobre la utilidad gravable.
- j) **Impuesto a la renta.**- La provisión de impuesto a la renta corresponde al 22% sobre la utilidad gravable, para el 2016. El cambio de la tasa de impuesto a la renta, se estableció mediante reforma promovida por el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el que reforma (entro otras leyes) La Ley Orgánica de Régimen Tributario; la tasa de impuesto a la renta será, de acuerdo a esta reforma, el 22% a partir del ejercicio fiscal 2014.
- k) **Registros contables y unidad monetaria.**- Los libros contables de la Compañía se llevan en dólares americanos, que es la moneda de circulación oficial a partir de marzo del 2000.

La Superintendencia de Compañías del Ecuador resuelve la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determina que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros de acuerdo a cronograma establecido. Binaria Sistemas Cia. Ltda. debe dar cumplimiento a esta disposición y de acuerdo a Resolución No. 08.G.DSC emitida en Noviembre del 2008, corresponde a la compañía la aplicación de las NIIF a partir del año 2012, siendo su año de transición el año 2011.

#### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La cuenta está conformada por:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Caja	493,60	493,60
Bancos	149.543,47	146.039,79
	<u>150.037,07</u>	<u>146.533,39</u>

#### 5. INVERSIONES TEMPORALES

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Inversiones temporales	<u>6,720.00</u>	<u>6,720.00</u>

#### 6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La cuenta está conformada por:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Clientes Locales	674.144,35	821.634,02
Clientes del Exterior	392.974,02	668,31
Provisión para cuentas incobrables	-56.853,03	-51.004,48
	<u>1.010.265,34</u>	<u>771.297,85</u>

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables es el siguiente:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Saldo inicial	51.004,48	43.681,03
Provisión/baja	5.848,55	7.323,45
Saldo final	<u>56.853,03</u>	<u>51.004,48</u>

## 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	347.441,18	0,00
Otras Cuentas por Cobrar Empleados	40.000,00 83,53	0,00 5.884,51
Servicios y Otros Pagos Anticipados	0,00	1.868,96
Otros Anticipos Entregados	373.822,84	130.224,40
Activos por Impuestos Corrientes	139.517,92	77.383,60
	<u>900.865,47</u>	<u>215.361,47</u>

## 8. INVENTARIOS

La cuenta está conformada por:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Inventario de Mercadería	1.143.383,18	359.234,22
Importaciones en Tránsito	87.961,80	272.998,02
Provisión Deterioro de Inventario	-5.916,04	-5.916,04
	<u>1.225.428,94</u>	<u>626.316,20</u>

El movimiento de la provisión por deterioro de inventario y otras pérdidas fue el siguiente:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Saldo inicial	5.916,04	5.916,04
Provisión/baja	0,00	0,00
Saldo final	<u>5.916,04</u>	<u>5.916,04</u>

## 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta está conformada por:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Muebles y enseres	50.932,46	49.692,46
Equipos de Oficina	15.391,28	15.391,28
Vehículos	156.177,58	156.177,58
Equipos de Computación	40.882,46	40.882,46
Subtotal	<u>263.383,78</u>	<u>262.143,78</u>
Depreciación acumulada	-180.915,92	-150.581,08
Neto	<u>82.467,86</u>	<u>111.562,70</u>

El movimiento de la cuenta es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo al inicio del año	111.562,70	50.797,27
Adquisiciones netas (compras – ventas)	1.240,00	96.768,06
Depreciación del año	-30.334,84	-36.002,63
Saldo al final del año	<u>82.467,86</u>	<u>111.562,70</u>

#### 10. OBLIGACIONES BANCARIAS – TARJETAS DE CRÉDITO

La cuenta está conformada por:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Diners Club Corporativa	6.446,27	4.201,16
Pacificard	7.559,39	7.123,42
Diners Corporativa Diferidos	781,09	3.727,33
Visa Corporate	0,00	21.772,45
Visa Corporativa Diferidos	4.443,84	913,56
Pacificard Corporativa Diferidos	15.739,39	149,29
Préstamo Bco.Pacífico	141.128,11	0,00
Sobregiros		
	<u>176.098,09</u>	<u>37.887,21</u>

#### 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La cuenta está conformada por:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores Locales	78.906,73	284.242,33
Proveedores Exterior	765.323,74	115.256,75
	<u>844.230,47</u>	<u>399.499,08</u>

#### 12. ANTICIPO CLIENTE

Corresponde a anticipos recibidos de clientes, por servicios y bienes a prestarse y/o entregarse en el futuro, los anticipos recibidos están conforme se establece en cada contrato efecutado, con un saldo de US\$ 978.763.56 para el año 2016 y

US\$ 68.211.67 para el año 2015.

### 13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Beneficios a Empleados	130.751,98	106.300,00
Cuentas por Pagar Empleados	40.797,93	52.749,49
Obligaciones con el IESS	15.615,60	17.082,77
Participación a trabajadores	22.249,84	31.000,33
Obligaciones en la Administración Tributaria	154.110,02	120.600,10
Otros Cuentas por Pagar	0,00	2.183,44
Provisiones Varias	25.629,09	3.539,27
	<u>389.154,46</u>	<u>333.455,40</u>

### 14. PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

La cuenta está conformada por:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Jubilación Patronal	157.468,00	91.758,00
Desahucio	47.028,00	32.504,00
	<u>204.496,00</u>	<u>124.262,00</u>

El movimiento de estas provisiones fue el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Jubilación Patronal:		
Saldo inicial	91.758,00	63.430,00
Provisión del año	65.710,00	28.328,00
Saldo final	<u>157.468,00</u>	<u>91.758,00</u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Desahucio:		
Saldo inicial	32.504,00	14.984,00
Reversión / Provisión del año	14.524,00	17.520,00
Saldo final	<u>47.028,00</u>	<u>32.504,00</u>

### 15. CAPITAL SOCIAL

El capital de la sociedad está conformado por 100.000 acciones nominativas y ordinarias de US\$1,00 cada una.

## 16. APOORTE FUTURA CAPITALIZACION

La compañía en el ejercicio 2016, mediante acta de junta general de accionistas, no ve viable hacer el aumento de capital en corto tiempo, por lo que se decide realizar la reversión de los aportes futuras capitalizaciones.

## 17. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad neta anual (luego de participación a trabajadores e impuesto a la renta) hasta que represente el 50% del capital pagado. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero sirve para absorber pérdidas o ser capitalizada en su totalidad.

## 18. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la Compañía ha preparado la respectiva conciliación tributaria, un detalle de ésta se presenta a continuación:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e Impuesto a la renta	148.332,29	206.668,86
(-) 15% Participación a trabajadores (Nota 13)	-22.249,84	-31.000,33
(+) Gastos no deducibles	69.783,11	220.017,85
Base imponible para impuesto a la renta	<u>195.865,56</u>	<u>395.686,38</u>
22% Impuesto a la renta causado	43.090,42	87.051,00
Anticipo mayor que el Impuesto	47.257,44	0,00
(-) Retenciones en la fuente	-38.206,08	-83.853,88
(-) Anticipo Pagado	0,00	0,00
Impuesto a la Renta a Pagar	<u>9.051,36</u>	<u>3.197,12</u>

  
 Mst. Ma. Augusta Solano de la Sala  
 Gerente General

  
 Ing. Luis Medina  
 Contador General