IS BURO Cia. Ltda.

MEMORIA
IS BURO CIA LTDA
MATRIZ
CUENCA - ECUADOR

CONTENIDO

1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA 2
1.1 DOMICILIO 2
1.2 FINES DE LA EMPRESA 2
1.3 MATRIZ 2
1.4 MONEDA 2
2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES 2
2.1.- IMAGEN FIEL 2
2.2.- PRINCIPIOS CONTABLES 4
2.3.- ASPECTOS CRITICOS DE LA VALORACION Y ESTIMACION DE LA INCERTIDUMBRE 5
2.4.- COMPARACION DE LA INFORMACION 5
3.- APLICACION DE RESULTADO 6
3.1.- APLICACION DE RESULTADO 6
3.2.- DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS A CUENTA 6
4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION 6
4.1.- INMOVILIZADO INTANGIBLE 6
4.2.- INMOVILIZADO MATERIAL 6
4.3.- TERRENOS, CONSTRUCCIONES Y EDIFICIOS 6
4.4.-VALORES DE PATRIMONIO PROPIO EN PODER DE LA EMPRESA 6
4.5.- EXISTENCIAS 7
4.6.- MONEDA EXTRANJERA 7
4.7.- IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS 7
4.8.- INGRESOS Y GASTOS 7
4.9.- PROVISIONES Y CONTINGENCIAS 8

1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

1.1 DOMICILIO

El domicilio de la Sociedad se encuentra en la ciudad de Cuenca, donde desarrolla sus actividades, la empresa se constituyó en la misma ciudad ante el Notario Doceavo de la ciudad de Cuenca bajo el número 2926 del registro notarial, con resolución de la Superintendencia de Compañías N°.SC.IC.DJ.08-140., del 17 de julio del 2008, e inscrita en el Registro Mercantil del 22 de agosto del 2008 bajo el número 528, con un capital de 402 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, bajo el nombre comercial de IS BURO CIA LTDA, su capital es 100% ecuatoriano, con una duración de cincuenta años.

1.2 FINES DE LA EMPRESA

La empresa se dedicará a la producción de programas de computadora al por mayor y menor, así como también a las actividades de consultaría relacionadas a gestión de proyectos, programación, instalación y mantenimiento de sistemas de software.

1.3 MATRIZ

La sociedad es matriz no tiene sucursales ni es parte de otras sociedades su capital es 100% de la ciudad de Cuenca donde se registra bajo el número 528 del Registrador Mercantil de la ciudad de Cuenca.

1.4 MONEDA

La moneda es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, como moneda oficial de la República del Ecuador, que se tomó en la Transformación Económica del Ecuador del 13 de marzo del 2000.

2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1.- IMAGEN FIEL

Las cuentas de los estados financieros representan la imagen fiel de la empresa, su patrimonio deberá reajustarse a las normas legales en cuanto al cálculo de sus utilidades y perdidas.
Sus utilidades de este periodo contable 2017 ascienden a $3815.11

Los ingresos recibidos fueron de $126165.77 bajo el concepto de los siguientes procesos de contratación:

IS BURO Cia. Ltda.

Empresa Pública Municipal de Tránsito de Guayaquil EP:

- Programación y Mantenimiento del Sistema Centralizado RTV
- MEJORAS Y DESARROLLO DE NUEVAS FUNCIONALIDADES EN LA PLATAFORMA DE SCRTV
-

Mancomunidad de Tránsito Sucumbíos EP:

- IMPLEMENTACIÓN DE UN SOFTWARE PARA EL CENTRO DE REVISIÓN TÉCNICA VEHICULAR DE LA MANCOMUNIDAD DE TRANSITO SUCUMBÍOS EP

Chalarva Cia LTDA:

- Sistema Contabilidad

PROALCO CIA LTDA:

- LEVANTAMIENTO, IMPLEMENTACIÓN Y AUTOMATIZACIÓN DE PROCESOS COMERCIALES

Y otros clientes con mantenimiento de sistemas y servidores.

IS BURO CIA LTDA
BALANCE GENERAL
DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ACTIVO				**91.397,77**
CORRIENTE			**41.012,49**	
DISPONIBLE		**11.082,30**		
Caja	106,35			
Bancos	10.975,95			
EXIGIBLE		**13.339,04**		
Retenciones de Clientes Renta	2.519,32			
Anticipo Renta Pagado	2.020,84			
Crédito Tributario Impuesto Renta	2.824,66			
Crédito Tributario IVA	5.764,35			
Cuentas por cobrar	209,87			
INVENTARIOS		16.591,15		
Inventario Prod. Terminados Software	16.591,15			
ACTIVO FIJO			**8.385,28**	
Muebles y Enseres	-			
Maquinaria y Equipo	-			
Equip. De Computación	11.104,46			

Vehículos	-		
Dep. Equipo Computación	(2.719,18)		
Terrenos	-		
ACTIVO INTANGIBLE		**42.000,00**	
Otros Activos Intangibles	60.000,00		
Amort. Acumulada Activos Intangibles	(18.000,00)		
PASIVO			**11.049,76**
CORRIENTE		**11.049,76**	
Prestamos Accionistas	7.283,82		
Otras cuentas por pagar relacionadas SRI	1.643,07		
Obligaciones con el IESS	1.449,62		
Impuesto a la Renta a Pagar	-		
Utilidad trabajadores por pagar	673,25		
PASIVO LARGO PLAZO			
Aportes Socios a distribuir			
PATRIMONIO			**80.348,01**
Capital Suscrito	402,00		
Utilidad Acumuladas	16.130,90		
Utilidad Neta del Ejercicio	3.815,11		
Aportes futuras capitalizaciones	60.000,00		
PERDIDAS DE AÑOS ANTERIORES	-		
TOTAL PASIVO+ PATRIMONIO			**91.397,77**

GERENTE **CONTADOR**

2.2.- PRINCIPIOS CONTABLES

Los principios contables aplicados son los siguientes:

- Depreciación de equipos de computación se aplica en este ejercicio para establecer el valor real de los activos vigentes de la empresa.
- Para la contabilización del valor del software SCRTV registrado como activo vigente de IS BURO, se aplicó la NIIF 38 para PYMES que describe el tratamiento contable de los activos intangibles.

La definición de un activo intangible exige que el mismo sea perfectamente identificable, con el fin de poderlo distinguir claramente del fondo de comercio. El fondo de comercio surgido en una combinación de negocios, representa un pago realizado por la entidad adquirente anticipando beneficios económicos futuros por activos que no ha sido capaz de identificar de forma individual ni, por tanto, de reconocer por separado.
Estos beneficios económicos futuros pueden tener su origen en la sinergia que se produce entre los activos identificables adquiridos o bien proceder de activos que, por separado, no cumplan las condiciones para su reconocimiento en los estados financieros, pero por los que la entidad

adquirente está dispuesta a pagar cuando realiza la combinación de negocios

IS BURO CIA LTDA mediante acta de junta extraordinaria universal de socios convocada el 03 de diciembre de 2014, los socios de la misma, comunicaron y solicitaron al contador general de la empresa Ing. Rolando Cuesta registrar el software SCRTV (Sistema Centralizado de Revisión Técnica Vehicular cuyo valor es de $60.000 como activo intangible de la empresa.

A su vez, se procede con fecha 04 de marzo de 2015 a registrar en la Notaria 12 del Cantón Cuenca la entrega del software SCRTV por parte del Ing. Alexander Merchán a IS BURO CIA LTDA, cumpliendo así lo que especifica el acta de junta de socios anteriormente mencionada, en la que aclara que para completar el registro de software como activo intangible de IS BURO CIA LTDA se debe realizar un reconocimiento de firmas ante notario.

Cumpliendo de esta manera las especificaciones y lineamientos de la NIIF para pymes.

A su vez se aplicó una amortización del software para 10 años, siendo de esta manera la amortización del 2017 de $6000.

2.3.- ASPECTOS CRITICOS DE LA VALORACION Y ESTIMACION DE LA INCERTIDUMBRE

Nuestros clientes durante el año 2017 fueron:

- EPMTG
- Mancomunidad de Tránsito Sucumbios EP
- Chalarva Cia Ltda
- PROALCO

Los ingresos son necesarios para el buen funcionamiento, si no se encuentra ingresos la misma dejara de funcionar, la relación de nivel de cuentas por cobrar es bajo en comparación con el nivel de ingresos que ascienden a $126165.77

2.4.- COMPARACION DE LA INFORMACION

Los cambios en el balance son muy notables, ya que en el 2016 en cuanto a su estructura los ingresos facturados son mayores, pero también los costos de producción y gastos administrativos fueron menores, en este periodo contable 2017 se incrementó la mano de obra.
Los activos intangibles tienen el valor de $42.000, por el registro de software SCRTV (Sistema Centralizado de Revisión Técnica Vehicular) y se amortizaran en 10 años a partir del 01 de enero de 2015.

En lo referente a los pasivos corrientes tenemos un descenso en las cuentas de Proveedores Locales no relacionados en la que no se han registrado préstamos externos de la empresa. Las cuentas relacionadas a estas cuentas son referentes a pagos del IESS, SRI y utilidades.

3.- APLICACION DE RESULTADO

3.1.- APLICACION DE RESULTADO

Las utilidades serán acumuladas para los siguientes periodos contables o para eliminar cuentas de pérdidas acumuladas.

3.2.- DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS A CUENTA

No se realiza la distribución de dividendos entre los socios de la compañía.

4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION

4.1.- INMOVILIZADO INTANGIBLE

La empresa no tiene inmovilizados inmateriales ya que no tiene bienes

4.2.- INMOVILIZADO MATERIAL

No tiene inmovilizados materiales.

4.3.- TERRENOS, CONSTRUCCIONES Y EDIFICIOS

La capacidad de adquisición de la compañía no ha permitido todavía que IS BURO pueda adquirir terrenos ni construcciones.

4.4 -VALORES DE PATRIMONIO PROPIO EN PODER DE LA EMPRESA

El Patrimonio actual de la empresa tiene un valor total de $80348.01, el mismo que se detalla de la siguiente manera:

IS BURO Cia. Ltda.

IS BURO CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CONCEPTO	CAPITAL	OTRAS RESERVAS	UTILIDAD RETENIDA	PERDIDAS ACUM.	DIVIDENDOS	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	PATRIMONIO TOTAL
Saldo al 01-01-2017	402,00	60.000,00	16.130,90		-		76.532,90
Cambios	-	-	-		-	3.815,11	
Saldo al 31-12-2017	**402,00**	**60.000,00**	**16.130,90**	-	-	**3.815,11**	80.348,01

4.5.- EXISTENCIAS

La política de la empresa es la de comprar en base de las necesidades que se den en los diferentes trabajos o ventas. Siendo asi en su mayor parte las compras por concepto de viáticos de personal debido a que se tienen contratos vigentes en la ciudad de Guayaquil y Nueva Loja en los que se requieren que el personal viaje constantemente para dar mantenimiento y realizar pruebas al sistema.

4.6.- MONEDA EXTRANJERA

No tiene depósitos en moneda extranjera.

4.7.- IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

Al generar utilidades la compañía ha ocasionado impuesto el año:

- Utilidad Trabajadores $673.25

4.8.- INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos se generaron por los contratos de consultoria que se desarrollaron en el año, las ventas son mayores que sus gastos. En los gastos es de notar que son elevados por las actividades que se realizan, y los gastos realizado al pagar los servicios de consultoria externa.

IS BURO Cia. Ltda.

4.9.- PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

No se ha provisionado para realizar las ventas por que se vende sistemas que son previamente colocados mediante contratos de analisis, implementación y mantenimiento de software a los clientes mediante la página web del SERCOP.
Adicionalmente se cuenta con clientes de empresas privadas a los que se les comercializa sistemas según sus necesidades y solicitudes.

Atentamente,

Ing. Alexander Merchán
GERENTE GENERAL
IS BURO CIA LTDA