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 6
2.3.- ASPECTOS CRITICOS DE LA VALORACION Y ESTIMACION DE LA INCERTIDUMBRE 6
2.4.- COMPARACION DE LA INFORMACION 7
3.- APLICACION DE RESULTADO 7
3.1.- APLICACION DE RESULTADO 7
3.2.- DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS A CUENTA 7
4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION 7
4.1.- INMOVILIZADO INTANGIBLE 7
4.2.- INMOVILIZADO MATERIAL 7
4.3.- TERRENOS, CONSTRUCCIONES Y EDIFICIOS 8
4.4 -VALORES DE PATRIMONIO PROPIO EN PODER DE LA EMPRESA 8
4.5.- EXISTENCIAS 8
4.6.- MONEDA EXTRANJERA 8
4.7.- IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS 8
4.8.- INGRESOS Y GASTOS 9
4.9.- PROVISIONES Y CONTINGENCIAS 9

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 2018 ascienden a $4535.81

Los ingresos recibidos fueron de $235126.60 bajo el concepto de los siguientes procesos de contratación:

Empresa Pública Municipal de Tránsito de Guayaquil EP:

- MEJORAS Y DESARROLLO DE NUEVAS FUNCIONALIDADES EN LA PLATAFORMA DE SCRTV
- SOPORTE ESPECIALIZADO ANUAL DE PLATAFORMA SCRTV
- SERVICIO DE SOPORTE ESPECIALIZADO ANUAL DEL APLICATIVO SISTEMA CENTRALIZADO REVISION TECNICA VEHICULAR

Consejo de Seguridad Ciudadana del Cantón Cuenca:

- DESARROLLO DEL SISTEMA DE AUTOMATIZACIÓN DEL REGISTRO Y PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN DELICTUAL

ETAPA EP

- ANÁLISIS, DISEÑO, DESARROLLO, DOCUMENTACIÓN, CAPACITACIÓN E IMPLEMENTACIÓN DE UN APLICATIVO MÓVIL PARA EL ACCESO A LOS SERVICIOS QUE BRINDA EL PARQUE NACIONAL EL CAJAS (PNC)

Y otros clientes con mantenimiento de sistemas y servidores.

IS BURO Cia. Ltda.

IS BURO CIA LTDA
BALANCE GENERAL
DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVO					**119.140,83**
CORRIENTE				**73.393,77**	
DISPONIBLE			**2.909,87**		
Caja		-			
Bancos		2.909,87			
EXIGIBLE			**35.532,75**		
Retenciones de Clientes Renta		4.683,85			
Anticipo Renta Pagado		1.222,30			
Credito Tributario Impuesto Renta		3.323,14	830,79		
Año 2015	1.834,07				
Año 2016	990,59				
Año 2017	498,48				
Credito Tributario IVA		6.169,41			
Anticipo a Proveedores		15.120,00			
Cuentas por cobrar - Sector publico		5.014,05			
INVENTARIOS			**34.951,15**		
Inventario Prod. Terminados		34.951,15			
ACTIVO FIJO				**9.747,06**	
Muebles y Enseres		-			
Maquinaria y Equipo		-			
Equip. De Computacion		11.104,46			
Vehiculos		-			
Dep. Equipo Computacion		(1.357,40)			
Terrenos		-			
ACTIVO INTANGIBLE				**36.000,00**	
Otros Activos Intangibles Programas Software		60.000,00			
Amort. Acumulada Activos Intangibles		(24.000,00)			
PASIVO					**41.395,26**
CORRIENTE				**41.395,26**	
Prestamos Accionistas		30.678,44			
Otras cuentas por pagar no relacionadas SRI		1.506,36			
Obligaciones con el IESS		1.411,18			
Sueldos por pagar		5.789,56			
XIII por pagar		508,52			
XIV por pagar		820,83			
Impuesto a la Renta a Pagar		-			
Utilidad trabajadores por pagar		680,37			
PASIVO NO CORRIENTE					
Aportes Socios a distribuir					
PATRIMONIO					**77.745,57**
Capital Suscrito		402,00			
Utilidad Acumuladas		16.130,90			
Utilidad o Pérdida Neta del Ejercicio		4.535,81			
Aportes futuras capitalizaciones		60.000,00			
PERDIDAS DE AÑOS ANTERIORES		(3.323,14)			
TOTAL PASIVO+ PATRIMONIO					**119.140,83**

GERENTE | **CONTADOR**

IS BURO Cia. Ltda.

IS BURO CIA LTDA
BALANCE DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INGRESOS				**235.126,60**
Ventas 12%		235.126,60		
Ventas 0%		-		
COSTO DE VENTAS				**138.279,73**
Costos de Personal			31.407,16	
Salario Unificado		22.836,16		
Horas extraordinarias		662,07		
Decimo Tercero		1.950,74		
Decimo Cuarto		1.158,00		
Fondo de Reserva		1.936,37		
Bonificaciones		-		
Aporte IESS		2.825,28		
CCC 1%		38,54		
Pagos a Profesionales			64.668,90	
Servicios de Profesionales		33.668,90		
Servicios de Consultoria		31.000,00		
Gastos Viaticos Personal			7.252,52	
Movilizacion de Personal	2145,37			
Alejamiento de Personal	732,81			
Gastos de viaticos	4374,34			
INVENTARIOS			**34.951,18**	
Inventarios Productos Terminados		34.951,15		
GASTOS OPERATIVOS				**92.224,39**
Gasto de Personal Administrativo			65.715,58	
Salario Unificado		30.300,00		
Horas extraordinarias		121,13		
Decimo Tercero		4.105,59		
Decimo Cuarto		772,00		
Fondo de Reserva		4.300,25		
Bonificaciones		-		
Aporte IESS		6.065,15		
CCC 1%		61,26		
Pagos a Profesionales			3.900,00	
Servicios de Profesionales		3.900,00		
Gastos de Administración			22.518,41	
PRIMAS DE SEGUROS Y REASEGUROS		870,06		
ENCOMIENDAS		127,67		
DONACIONES		630,00		
GASTOS MATERIALES OFICINA		384,80		
GASTOS DE CONTRIBUCIONES MUNIPALES		1.191,35		
GASTOS GESTION		296,50		
ARRIENDO		4.800,00		
GASTOS LEGALES Y JUDICIALES		70,81		
SERVICIOS PUBLICOS		5.054,79		
Energia Electrica	1.700,62			
Telefono	245,63			
Internet	3.108,54			
GASTOS ASEO		19,67		
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		7.353,40		
OTROS GASTOS		1.713,76		
GASTOS FINANCIEROS			86,67	86,67
Comisión por transferencia realizada		42,50		
Comisión por pagos en línea		17,50		
Comisión por recibir n/c		6,65		
Intereses por Sobregiro		8,20		
Comisión por sobregiro		1,87		
Certificados Bancarios		7,95		
TOTAL COSTOS Y GASTOS				230590,79
TOTAL GASTOS				92.311,06
TOTAL COSTOS				138.279,73

UTILIDAD DEL EJERCICIO	4.535,81
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	680,37
UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO	3.855,44

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 asi 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 2018 de $6000.

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

Nuestros clientes durante el año 2018 fueron:

- EPMTG
- ETAPA

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 $235126.60

2.4.- COMPARACION DE LA INFORMACION

Los cambios en el balance son muy notables, ya que en el 2017 en cuanto a su estructura los ingresos facturados fueron menores, pero también los costos de producción y gastos administrativos fueron menores.
Los activos intangibles tienen el valor de $36.000, 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 incremento en las cuentas por pagar (préstamos de socios). Las cuentas no relacionadas a estas cifras son referentes a pagos del IESS, SRI las relacionadas son referentes a cuentas por pagar por beneficios a empleados 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 $77745.57, el mismo que se detalla de la siguiente manera:

IS BURO CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CONCEPTO	CAPITAL	OTRAS RESERVAS	UTILIDAD RETENIDA	PERDIDAS ACUM.	DIVIDENDOS	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL	PATRIMONIO TOTAL
Saldo al 01-01-2018	402,00	60.000,00	16.130,90	-	-	-	76.532,90
Cambios	0,00	0,00	0,00	-3.323,14	0,00	4.535,81	
Saldo al 31-12-2018	**402,00**	**60.000,00**	**16.130,90**	**(3.323,14)**	-	**4.535,81**	77.745,57

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 así en su mayor parte las compras por concepto de viáticos de personal debido a que se tienen contratos vigentes en la ciudad de Guayaquil 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 $680.57

4.8.- INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos se generaron por los contratos de consultoría 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 consultoría externa.

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 análisis, 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