

TECH SOFT SYSTEMS S.A.

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)**

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía tiene vigencia jurídica desde el 29 de agosto del año 2000, y tiene por objeto social la importación, exportación, distribución, compra, venta, comercialización de grupos de sistemas electrónicos; así como la venta por mayor de programas informáticos (software), entre otras actividades más, según su estatuto.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de TECH SOFT SYSTEMS S.A.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) *Declaración de cumplimiento*

Los estados financieros de TECH SOFT SYSTEMS S.A. han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006, la Superintendencia de Compañías, valores y seguros adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las Compañías y entidades sujetas al Control y Vigilancia.

b) *Moneda funcional*

La moneda funcional de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

c) Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, el cual está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de bienes y servicios.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

d) Propiedad, planta y equipos

Las partidas de propiedad, planta y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedad, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con su ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto con la Administración de la compañía. Después del reconocimiento inicial, propiedad, planta y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparación y mantenimiento de estos activos son registrados en resultados en el periodo que se producen.

El método de depreciación aplicado es el de línea recta, la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados a final de cada año. La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

e) Propiedad de inversión

Son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalía o ambas y se miden en su reconocimiento inicial y posterior al costo.

f) Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía evalúa los valores en libros de los activos a fin de determinar si existe deterioro en los activos.

g) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta equivale a la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido, si lo hubiere. El impuesto corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles en el mismo año. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas.

Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconocen fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

h) Beneficios a empleados

El costo de beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es definido mediante la respectiva valoración actuarial emitida por un actuario autorizado al final de cada año. De acuerdo a las disposiciones legales vigentes se reconoce un pasivo y gasto por concepto de participación de los trabajadores, este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidad contable al final de cada año.

i) Ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, o bonificación que la compañía pueda otorgar.

j) Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectuó el pago, y se registran en el periodo en que se conocen.

k) Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

l) Cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables e incluyen principalmente cuentas por cobrar a compañías relacionadas y clientes. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses.

Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar a terceros.

m) Cuentas por pagar

Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables e incluyen principalmente cuentas por pagar a relacionados y proveedores. Se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses.

n) Estimaciones y juicios contables

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a su actividad económica, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían diferir de sus efectos finales.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Son valores de libre disponibilidad representados en caja o depósitos bancarios a la vista los cuales no generan intereses.

		...Diciembre 31...	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
Caja - Bancos	\$	<u>171.543</u>	<u>18.198</u>
Total	\$	<u>171.543</u>	<u>18.198</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar originadas por actividades ordinarias. A continuación se detallan las cuentas por cobrar por su naturaleza:

		...Diciembre 31...	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
<u>No relacionados</u>			
<u>Clientes</u>			
Procesadora tarjetas de crédito	\$	24.860	24.860
Frecuento S.A.		22.400	22.400
Clientes Varios		172.081	144.155
(-)Provisión Cuentas Incobrables		634	634
Documentos por cobrar		-	71.943
Préstamos a empleados		<u>1.880</u>	<u>-</u>
<u>Anticipos a Proveedores</u>			
Varios	\$	<u>15.200</u>	<u>-</u>
Total	\$	<u>235.787</u>	<u>262.724</u>

NOTA 5. CREDITO TRIBUTARIO

Se presenta por concepto de Crédito tributario fiscal los siguientes saldos.

		..Diciembre 31.. <u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
Retenciones acumuladas	\$	-	5.912
Retenciones fuente		13.222	11.603
Retenciones IVA		<u>1.901</u>	<u>932</u>
Total	\$	<u>15.123</u>	<u>18.447</u>

NOTA 6. INVERSIONES

Se presenta por concepto de Inversiones, póliza de acumulación con el siguiente saldo.

		..Diciembre 31.. <u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
Póliza de acumulación	\$	<u>135.000</u>	-
Total	\$	<u>135.000</u>	-

NOTA 7. ACTIVO NO CORRIENTE

Los movimientos de estas cuentas (costo y depreciación) fueron los siguientes:

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Saldo al	Incrementos	Saldo al	Tasa Anual
	<u>31/12/2017</u>	<u>y/o Retiros</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>Depreciación</u>
				<u>%</u>
Oficina	\$ 110.000	55.000	\$ 165.000	5
Vehículo	76.580	-	76.580	20
Muebles y Enseres	27.141	850	27.991	10
Equipos de Computación	33.904	20.608	54.512	33
Instalaciones	11.146	-	11.146	10
Equipos de oficina	8.660	2.858	11.518	10
Total Costo	\$ 267.431		\$ 346.747	
Depreciacion Acumulada	(92.168)		(109.991)	
Total	\$ 175.263		\$ 236.756	

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Se presentan los siguientes saldos en cuantas por pagar de acuerdo a su naturaleza.

	...Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores	\$ 12.501	12.501
Telefonía móvil	1.009	-
Otras no relacionadas	<u>4.597</u>	<u>-</u>
Total	\$ <u>18.107</u>	<u>12.501</u>

(en miles de U.S. dólares)

NOTA 9. IMPUESTOS

La cuenta impuestos agrupa saldos de las cuentas de Impuesto al valor agregado (IVA, retenciones en la fuente de IVA y renta, a continuación sus saldos:

		...Diciembre 31...	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
IVA por pagar	\$	4.049	2.573
Retenciones por pagar		614	519
Impuesto a la renta		<u>64.935</u>	<u>25.748</u>
Total	\$	<u>69.598</u>	<u>28.840</u>

NOTA 10. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Se presentan los siguientes saldos en Obligaciones acumuladas.

		...Diciembre 31...	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
I.E.S.S. por pagar	\$	4.215	4.113
Participación de trabajadores		<u>45.837</u>	<u>20.653</u>
Total	\$	<u>50.052</u>	<u>24.766</u>

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

Son entregas realizadas por los accionistas en préstamos, los que no están afectados por carga financiera alguna, se presentan los siguientes saldos:

		...Diciembre 31...	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
Raul Laurido Ramirez	\$	26.561	-
Lider Vera Ormaza		<u>26.560</u>	<u>-</u>
Total	\$	<u>53.121</u>	<u>-</u>

NOTA 12. OBLIGACIONES ACUMULADAS NO CORRIENTES

Son Beneficios sociales determinados por proyecciones realizadas mediante un estudio actuarial autorizado, presenta los siguientes saldos:

		...Diciembre 31...	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
Jubilación patronal	\$	13.376	13.376
Desahucio		<u>7.371</u>	<u>7.371</u>
Total	\$	<u>20.747</u>	<u>20.747</u>

NOTA 13. PATRIMONIO

13.1 **Capital social** - Al 31 de diciembre del 2018, la composición accionaria es la siguiente:

<u>Accionistas</u>	<u>País</u>	<u>Participación</u>	
		<u>%</u>	<u>Capital</u>
LAURIDO RAMIREZ RAUL ERNESTO	Ecuador	40,00	\$ 320.00
VASQUEZ ORMAZA JAIME AURELIO	Ecuador	20,00	160.00
VERA ORMAZA LIDER JUAN	Ecuador	40,00	320.00
		<u>100</u>	<u>\$ 800.00</u>

13.2 **Reservas** - Al 31 de diciembre del 2018, la reserva que presenta saldo es la legal.

Reserva legal - Presenta un saldo de \$3.350.

13.3 **Utilidades acumuladas** - Refiere saldos provenientes de los resultados de ejercicios anteriores que están pendientes de liquidar.

Utilidades acumuladas años anteriores - Al 31 de diciembre del 2018, se presenta un saldo de \$394.158.

13.4 **Otros resultados acumulados** - Refiere saldos provenientes de la adopción de NIIF. Presenta un saldo de \$(1.077).

13.5 **Resultado Integral** - Es la Utilidad o pérdida del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2018. Presenta una Utilidad de \$194.806.

NOTA 14. INGRESOS

Los ingresos se originan por la venta de servicios de informáticos de programación.

	...Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Servicios IVA 12%	\$ 733.917	669.234
Servicios IVA 0%	800.163	47.216
Exportación	<u>44.360</u>	<u>-</u>
Total	\$ <u>1.578.440</u>	<u>716.450</u>

NOTA 15. COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2018, el costo de venta fue determinado mediante los servicios de programación que se facturan por cliente.

Los gastos se dividen en gastos de administración y de ventas, los mismos que se efectuaron en términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros.

		...Diciembre 31...	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
Costo de venta	\$	1.400	17.608
Gastos de administración		642.873	234.660
Gastos de ventas		628.802	321.366

NOTA 16. CONTINGENCIAS

Al 31 de Diciembre del 2018, la compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.

NOTA 17. EVENTOS SUBSECUENTES

Posterior a la fecha de emisión de los estados financieros o de la opinión del auditor independiente, no ha ocurrido ningún evento que amerite un ajuste o revelación en los estados financieros de la compañía.