NIDASA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Políticas Contables y Notas explicativas a los Estados Financieros para el 2019

1.- Información General

NIDASA S.A. con RUC **0992535180001** Expediente **128785** fue constituida en la ciudad de Guayaquil, sus estatutos fueron aprobados y elevados a Escritura Pública con fecha 14 de septiembre del 2007mediante Resolución No. 07.G.IJ.0006142 Superintendencia de Compañías; su objetivo social y actividad económica es dedicarse a la "Actividad de Asesoramiento en el área de Informática"; inscrita en el Registro Mercantil el 03 de octubre de 2007, numero 20.303 según Fojas 113.915 a 113.933, el 33% de su Capital Social es de propiedad de **ALCIVAR FRANCO EGDA MARIA,** el 34% de su Capital social es de propiedad de **JOUVIN SORIA JIMMY BOLIVAR**, y el 33%restante es de propiedad de **SUAREZ ALCIVAR ANA MARIA**.

Las políticas más importantes de contabilidad se resumen a continuación:

2.- Base de Elaboración de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, están presentados en Dólares de E.E.U.U. de Norteamérica, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

3.- Base de Preparación y uso de estimados

a) Instrumentos financieros básicos

De acuerdo a la Sección 11 de la NIIF para las PYMES se define a un instrumento financiero como un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. Los principales activos y pasivos financieros presentados en el estado financiero son: a) depósitos a la vista en cuentas bancarias, y; b) cuentas de origen comercial por cobrar y pagar. La Compañía no mantiene instrumentos financieros derivados.

En opinión de la Administración de la Compañía, los saldos presentados en los activos y pasivos financieros al 31 de diciembre del 2019, no difieren significativamente de sus valores razonables en el mercado. En las respectivas notas sobre políticas contables se revelan los criterios sobre el reconocimiento y valuación de estas partidas.

I. ACTIVOS FINANCIEROS

Bancos: Comprende depósitos a la vista de libre disponibilidad mantenidos en instituciones bancarias tanto en Cuentas Corrientes como Cuentas de Ahorro.

Cuentas por cobrar: Registran valores pendientes de cobro a corto y a largo plazo como facturaciones por ventas de bienes y servicios a sus clientes (Corporativos, Pymes, Residenciales y Otros Servicios), así como también Otras Cuentas por Cobrar.

II. PASIVOS FINANCIEROS

Cuentas por pagar proveedores: Las cuentas por pagar proveedores no devengan intereses y se registran al valor presente de pago (costo amortizado utilizando el método de la tasa efectiva) y no a su valor nominal cuando los plazos de pago excedan los 90 días ya que se considera que el valor razonable y el valor nominal del pasivo podrían ser significativamente distintos.

Costo amortizado: El costo amortizado es el importe al que fue medido en su reconocimiento inicial un activo financiero o un pasivo financiero, menos reembolsos del principal, más o menos, la amortización acumulada, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, de cualquier diferencia existente entre el importe inicial y el importe al vencimiento y, menos cualquier reducción por la pérdida de valor por deterioro o dudosa recuperación (reconocida directamente o mediante una cuenta correctora).

b) Propiedad, Planta Y Equipo

Activos fijos, neto: De acuerdo a lo establecido en la Sección 17, los activos fijos se miden a su costo histórico en el momento del reconocimiento inicial menos su depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda para lo cual se aplicará el tratamiento contable establecido en la sección 27.

El activo fijo de la Compañía está registrado al costo histórico. Los costos en que se incurran por mantenciones mayores, son reconocidos como activos fijos cuando estos cumplen con los requisitos definidos en la Sección 17. Estos activos son depreciados con cargo a resultados por el período restante de la vida útil del activo.

c) Pérdida por deterioro

Cuando existen acontecimientos o cambios económicos que indiquen que el valor de un activo de larga vida pueda no ser recuperable, la Administración de la Compañía revisa el valor en libros de estos activos. Si luego de este análisis resulta que su valor en libros excede su valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en el estado de resultado integral por un monto equivalente al exceso del valor en libros. Los importes recuperables se estiman para cada unidad generadora de efectivo.

El valor recuperable de un activo de larga vida o de una unidad generadora de efectivo, es el mayor valor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor de uso.

d) Provisiones

De acuerdo a la sección 21, las provisiones se reconocen cuando: a) la entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado, b) es probable que se requiera de un desembolso de efectivo para cancelar la obligación y c) el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable. Las provisiones son revisadas en cada ejercicio y ajustadas para reflejar la mejor estimación a la fecha del balance general y el gasto o ingreso relacionado es presentado en el estado de resultados.

El registro y control se evidencia en el mayor auxiliar que se concilia mensualmente.

a) Proveedores

CUENTAS POR PAGAR	2019	2018	VARIACION
PROVEEDORES LOCALES	42,793.70	6,916.99	35,876.71
REEMBOLSOS POR GASTOS VARIOS	2,293.99	-	2,293.99
TARJETA ENTIDADES FINANCIERAS	7,916.20	-	7,916.20
OTROS POR PAGAR ACCIONISTA	26,436.98	16,050.71	10,386.27
OTRAS CUENTAS POR PAGAR TERCEROS	1,750.94	1,126.86	624.08
ANTICIPO CLIENTES	901.21	-	901.21
OTRAS PROVISIONES CORRIENTES	47,584.32	80,000.00	- 32,415.68
TOTAL	**129,677.34**	**104,094.56**	**25,582.78**

b) Con el IESS por Obligaciones Patronales

CUENTAS POR PAGAR IESS	2019	2018	VARIACION
APORTE PATRONAL 12.15%	532.28	652.57	- 120.29
APORTE PERSONAL 9.45%	410.51	-	410.51
PRESTAMO QUIROGRAFARIO IESS	61.47	-	61.47
PRESTAMO HIPOTECARIO IESS	245.23	-	245.23
TOTAL	**1,249.49**	**652.57**	**596.92**

c) Con el SRI por impuestos corrientes

CUENTAS POR PAGAR SRI	2019	2018	VARIACION
304 RET 8% SERVICIOS PREDOMINA INTELECTO NO RELA	9.60	-	9.60
320 RET 8%POR ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES	40.00	-	40.00
344 RET 2% OTRAS RETENCIONES APLICABLES 2%	1,227.58	2,569.23	- 1,341.65
70% RET IVA SERVICIOS	10.08	-	10.08
100% RET IVA LIQUIDACIONES EN COMPRA	630.68	-	630.68
TOTAL	**1,917.94**	**2,569.23**	**- 651.29**

d) Con Empleados por Provisión de Beneficios

CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	2019	2018	VARIACION
PARTICIPACION TRABAJADORES	1,110.13	-	1,110.13
DECIMO TERCER SUELDO	361.99	-	361.99
DECIMO CUARTO SUELDO	1,161.51	-	1,161.51
VACACIONES	1,773.22	3,071.77	- 1,298.55
SUELDOS POR PAGAR	687.28		687.28
TOTAL	**5,094.13**	**3,071.77**	**2,022.36**

e) Reconocimiento de ingresos

Según la Sección 23. Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales y descuentos por pronto pago que sean practicados por la entidad.

f) Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que puede medir de manera fiable. Esto implica que le registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

g) Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo. En esos estados de efectivo se realizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

- Flujos de efectivo – entradas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por éstos las inversiones a plazo a 3 meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones a su valor.
- Actividades de operación – son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como a otras actividades que no puedan ser calificadas como inversión o financiamiento.
- Actividades de inversión – las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de financiamiento – actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

h) Distribución de utilidades

La política de distribución de utilidades por la empresa **NIDASA S.A.,** es la establecida para efecto de la determinación de la base imponible de Impuesto a la Renta, es deducible la participación laboral del 15% en las utilidades de la, que se registran con cargo a los resultados del ejercicio en que devengan.

4.- Base de Presentación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados, convertidos o ajustados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Por lo antes expuesto se presentan de la siguiente manera:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

BANCOS: Los saldos se encuentran debidamente soportados con sus Conciliaciones Bancarias al 31 de diciembre del 2019; el registro y control se evidencia en el mayor auxiliar que se concilia mensualmente.

BANCOS	2019	2018	VARIACION
BANCO BOLIVARIANO 5196201	13,795.48	89,890.98	-76,095.50
BANCO PACIFICO 7856644	14,659.24	12,324.38	2,334.86
TOTAL	**28,454.72**	**102,215.36**	**-73,760.64**

ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTAS POR COBRAR: Los saldos se encuentran debidamente soportados con sus respectivas facturas al cobro; el registro y control se evidencia en el mayor auxiliar que se concilia mensualmente.

CUENTAS POR COBRAR	2019	2018	VARIACION
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES	61,001.47	6,052.46	54,949.01
ANTICIPO QUINCENA EMPLEADOS	818.88	1,524.65	- 705.77
TOTAL	**61,820.35**	**7,577.11**	**54,243.24**

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019, este rubro de cuenta se presenta de la siguiente manera:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2019	2018	VARIACION
CREDITO TRIBUTARIO DE LA RENTA	9,087.14	7,412.16	1,674.98
CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	2,505.31	227.43	2,277.88
TOTAL	**11,592.45**	**7,639.59**	**3,952.86**

Los saldos se encuentran debidamente soportados con las declaraciones mensuales, el registro y control se evidencia en el mayor auxiliar que se concilia mensualmente.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

NIIFPYM S-17 NIIF PYMES S-17, se incluyen activos de los cuales se está obteniendo y se obtendrá beneficios, y su costo ha sido valorado con fiabilidad, su depreciación con cargo a gasto es en línea recta. El registro y control se evidencia en el mayor auxiliar que se concilia mensualmente.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2019	2018	VARIACION
MUEBLES Y ENSERES	873.74	-	873.74
EQUIPOS DE COMPUTACION	2,276.73	1,452.00	824.73
DATA CENTER CLOUD	57,507.65	-	57,507.65
DEPREC. ACUMULADAS MUEBLES Y ENSERES	- 65.61	-	- 65.61
DEPREC. ACUMULADAS EQUIPOS DE COMPU	- 1,448.16	- 1,200.00	- 248.16
DEPREC. ACUMULADAS DATA CENTER (INFRA	- 8,138.22	-	- 8,138.22
TOTAL	**51,006.13**	**252.00**	**50,754.13**

CUENTAS POR PAGAR

El rubro de cuenta corresponde a las obligaciones pendientes de cancelar de **NIDASA S.A.,** las mismas que no generan intereses y son originadas para atender y cubrir las actividades operativas del giro del negocio, y que se encuentran debidamente soportadas con sus facturas.

5.-Revelaciones Dispuestas Por Superintendencia De Compañías

En cumplimiento a lo dispuesto en la **Resolución No.02.0.1C1.008** de abril 26 de 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

ACTIVO Y PASIVO CONTINGENTES. - No existen activos y pasivos contingentes que la Administración los conozcan y merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros.

CUMPLIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS DE CONTROL INTERNO. -

Durante el año 2019, he dado cumplimientos a las principales recomendaciones para superar las observaciones de control interno.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes, aquellas no mencionadas son inaplicables para la compañía por tal razón no están reveladas.

Ana María Suarez Alcívar
Gerente General
NIDASA S.A.

Gloria Maricela Rivera Calva
Contador General
Reg. Prof. 9049