

DATA BASE SYSTEM & CREDIT SOLUTIONS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

[EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA]

1.- OPERACIONES

DATA BASE SYSTEM & CREDIT SOLUTIONS S.A., se constituyó el 31 de Enero de 2008 como una sociedad anónima en el Ecuador. Siendo sus principales accionistas los señores LLERENA GAVILANEZ CHRISTIAN AURELIO y LEYVA MARTINEZ OMAR, con una participación del 50% del capital accionario cada uno.

Su actividad principal es el asesoramiento empresarial en materia informática y comunicaciones.

El domicilio principal de la compañía es ciudadela PORTOFINO solar 214, conjunto AROSA, vía a la costa Km. 11,5 a una cuadra del colegio SANTIAGO MAYOR.

2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la norma internacional de contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF PYMES) vigentes al 31 de Diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

Los estados financieros adjuntos han sido aprobados por la gerencia para su emisión al 31 de Diciembre de 2017.

Bases de preparación. -

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de Diciembre de 2018, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Período cubierto. -

Los presentes estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera expresado a través de las notas explicativas en forma de reporte de cada una de las cuentas que integran el mencionado informe, así como el Estado de Resultados por el período terminado al 31 de Diciembre de 2018.

DATA BASE SYSTEM & CREDIT SOLUTIONS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

[EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA]

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

(a) Unidad monetaria. -

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador.

(b) Efectivo y bancos. -

Se consideran como efectivo y bancos el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

(c) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias. -

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios se reconocen cuando se prestan los servicios y se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno Ecuatoriano.

(d) Costos por préstamos. -

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

(e) Impuesto a las ganancias. -

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

DATA BASE SYSTEM & CREDIT SOLUTIONS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

[EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA]

(f) Propiedades, planta y equipo. -

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Los terrenos se registran de forma independiente de los edificios o instalaciones en que puedan estar asentadas sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil indefinida, por lo tanto, no son objeto de depreciación.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Edificios	5%
Maquinarias y equipos	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

(g) Inventarios. -

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de valoración promedio ponderado.

(h) Préstamos y Cuentas por Cobrar. -

La compañía mantiene deudores comerciales, otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar a empleados las cuales son expresadas al valor de la transacción, netas de su provisión para cuentas de cobranza dudosa cuando es aplicable.

DATA BASE SYSTEM & CREDIT SOLUTIONS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

[EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA]

(i) Cuentas por pagar y provisiones. -

Los pasivos corresponden a obligaciones existentes a la fecha del balance, surgidos como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe se pueden estimar fiablemente.

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es relevante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se esperan incurrir para cancelarla.

(j) Reconocimiento de costos y gastos. -

El costo de ventas, que corresponde al costo de la mercadería vendida que comercializa la Compañía, se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

3.- INFORMACIÓN IMPORTANTE A REVELAR

3.1.- Efectivo y sus equivalentes.

Al cierre del presente ejercicio económico la compañía presenta el saldo en las siguientes cuentas:

1.1.02.	BANCOS	
1.1.02.001.	BANCOS LOCALES	13,867.31
1.1.02.001.0001	BANCO PICHINCHA	13,867.31

DATA BASE SYSTEM & CREDIT SOLUTIONS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

[EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA]

3.2.- Activos No Corrientes Mantenidos para la Venta.

Al cierre de este ejercicio económico la organización mantiene Activos No Corrientes Mantenidos para la Venta.

1.1.04.	ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA		
1.1.04.004.	ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA		42,000.00
1.1.04.004.0001	TERRENOS	42,000.00	

3.3.- Activos por Impuestos Corrientes.

La cuantía por el Crédito Tributario de a favor de la entidad, de acuerdo a los mayores contables, se detalla a continuación:

1.1.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
1.1.05.003.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR CIA		5,804.18
1.1.05.003.0001	IVA PAGADO EN COMPRAS DE BIENES	1,647.58	
1.1.05.003.0005	CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES IVA	1,702.68	
1.1.05.003.0008	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	1,975.20	

3.4.- Obligaciones con la Administración Tributaria.

El saldo de las obligaciones tributarias es el siguiente:

2.1.01.001.	OBLIG. CON LA ADM. TRIBUTARIA		4,575.26
2.1.01.001.0001	IVA COBRADO EN VENTAS	1,570.80	
2.1.01.001.0004	RETENCIONES POR PAGAR IVA 100%	0.89	
2.1.01.001.0005	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	2,796.31	
2.1.01.001.0007	RETENCIONES POR PAGAR IR 1%	0.00	
2.1.01.001.0008	RETENCIONES POR PAGAR IR 2%	207.26	
2.1.01.001.0010	RETENCIONES POR PAGAR IR 8%	0.00	
2.1.01.001.0012	CUOTA DEL ANTICIPO IR POR PAGAR	0.00	

3.5.- Obligaciones con los Empleados

Al término de este período las obligaciones pendientes de pago con los empleados se detallan de la siguiente manera:

2.1.01.002.	OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS		2,731.42
2.1.01.002.0005	VACACIONES POR PAGAR	125.00	
2.1.01.002.0006	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	2,606.42	

DATA BASE SYSTEM & CREDIT SOLUTIONS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

[EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA]

3.6.- Obligaciones con el I.E.S.S.

Al término de este período las obligaciones pendientes de pago al IESS se establecen de la siguiente forma:

2.1.01.003.	OBLIGACIONES CON EL IESS	121,50
2.1.01.003.0001	11.15% APOORTE PATRONAL POR PAGAR	111,50
2.1.01.003.0003	1% IECE-SETEC POR PAGAR	<u>10,00</u>

3.7.- Cuentas por Pagar a Proveedores Locales.

Al cierre del período contable del 2018, la compañía no mantiene cuentas pendientes de pago.

3.8.- Cuentas y Documentos por Pagar a Largo Plazo.

El monto de las Cuentas y Documentos por Pagar a Largo Plazo, es presentado de la siguiente forma:

2.2.01.004.	OTRAS CTAS Y DOCS POR PAGAR L/P	23,801.35
2.1.01.004.0001	JUBILACION PATRONAL	8,528.13
2.1.01.004.0002	DESAHUCIO DE TRABAJADORES	4,744.06
2.1.01.004.0003	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO	<u>10,529.16</u>

3.9.- Pérdida Neta del Período

La pérdida neta del ejercicio del económico del 2018, asciende a \$11,973.42; por lo cual, y para obtener una mayor comprensión, se ha adjuntado el Estado de Resultados del presente período de forma general.

4.- Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 16 de Abril de 2019.