

TRIBUTASOFT S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólares Estadounidenses)**

1.- INFORMACION GENERAL

TRIBUTASOFT S.A. es una sociedad anónima, ecuatoriana. El domicilio de su sede social y principal en AV. MACHALA 1002 Y HURTADO EDIF CORAL PISO 1 OF 15, en la ciudad de Guayaquil.

Es una compañía constituida legalmente el 24 de enero 2011. Cuya actividad principal es DISEÑO DE LA ESTRUCTURA Y EL CONTENIDO DE PROGRAMAS DE SISTEMAS OPERATIVOS.

2.- MONEDA FUNCIONAL

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

3.- BASES DE ELABORACIÓN

Los presentes estados financieros de la Compañía constituyen estados financieros preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board). Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

ACTIVO

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones altamente líquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

Al 31 de Diciembre del 2019 el monto de efectivo y equivalentes al efectivo están compuestos por efectivo y bancos.

5.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

PASIVO

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los valores de cuentas y documentos por pagar son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad.

7.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Representa pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de las transacciones incurridas y se registran a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

8. IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación del impuesto a la renta, aplicado a la tasa impositiva legal y la determinación del importe afectado a operaciones, al 31 de diciembre del 2019 está constituida como sigue.

8.1 Impuesto a la Renta

| Descripción | 2019 | |
|---|-----------------|--------------|
| Ganancia (pérdida) antes de participación de trabajadores | | |
| e impuesto a la renta de operaciones continuadas | (393.66) | (US Dólares) |
| (-) Participación de trabajadores - 15% | | |
| Sub-total | (393.66) | |
| (+) gastos no deducibles | | |
| Ganancia (pérdida) gravable | (393.66) | |
| Impuesto a la renta causado - 22% | | |

Saldo del Anticipo pendiente de Pago Antes de Rebaja

Anticipo determinado de impuesto a la renta

Rebaja del Saldo del Anticipo - Decreto Ejecutivo No. 210

Anticipo Reducido Correspondiente al ejercicio fiscal

Declarado

Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido

-

Saldo del Anticipo pendiente de Pago

(-) Retenciones en la fuente realizadas en el periodo actual 2,231.79

(-) Credito Tributario de años anteriores 5,265.49

Menos, retenciones recibidas renta

Total de impuesto a la renta por pagar (crédito tributario) 7,497.28

PATRIMONIO NETO

9.- CAPITAL

El capital social de la compañía es de \$800,00 el monto de cada acción es de 1.00.

RESULTADOS ACUMULADOS GANANCIAS ACUMULADAS

Valores correspondientes a las utilidades acumuladas de ejercicios anteriores.

RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Valores correspondientes a los resultados anteriores acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.

10.- INGRESOS

Los ingresos obtenidos productos de la actividad económica de la compañía son \$ 116.586,65

11.- ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2019.

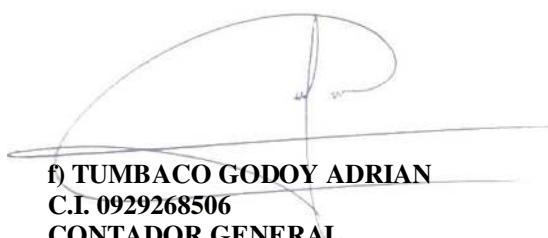
| TRIBUTASOFT SA BALANCE GENERAL 2019 | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| | NIFF 2018 | NIFF 2019 | VARIACIÓN |
| Activo | | | |
| Caja y Bancos | 1,462.65 | 1,630.49 | 167.84 |
| Ctas. por Cob. No Relacionadas | 5,253.05 | 5,013.55 | -239.50 |
| Ctas. por Cob. Relacionadas | 1,019.99 | 1,233.67 | 213.68 |
| Ctas. por Cob. Varios | 1.71 | 228.62 | 226.91 |
| Ctas. Por Cobrar SRI | 6,515.14 | 7,497.28 | 982.14 |
| Inventarios de Productos | 4,811.00 | 1,910.00 | -2,901.00 |
| Propiedad Planta y Equipo | 3,423.95 | 29,811.48 | 26,387.53 |
| Depreciación Acumulada | -1,080.06 | -2,908.15 | -1,828.09 |
| Total de Activo | 21,407.43 | 44,416.94 | 23,009.51 |
| Pasivo | | | |
| Cuentas por Pagar - Povedores Locales | 380.75 | 469.35 | 88.60 |
| Cuentas por Pagar - PROV. Relacionadas | 2,205.14 | 18,214.27 | 16,009.13 |
| Obligaciones Bancarias | 5,000.00 | 1,394.13 | -3,605.87 |
| Cuentas por Pagar Varias | 557.44 | 654.84 | 97.40 |
| Otras Cuentas por Pagar Rela | 5,978.32 | 0.00 | -5,978.32 |
| Obligaciones con IESS, | 1,331.63 | 194.40 | -1,137.23 |
| Obligaciones con Empleados | 1,618.30 | 368.30 | -1,250.00 |
| Anticipo de clientes | 1,576.80 | 1.40 | -1,575.40 |
| Otras Cuentas por Pagar a LP | 0.00 | 20,754.86 | 20,754.86 |
| Total de Pasivo | 18,648.38 | 42,051.55 | 23,403.17 |
| Patrimonio | | | |
| Capital | 800.00 | 800.00 | 0.00 |
| Reservas | 243.39 | 243.39 | 0.00 |
| Utilidades Acumuladas | 18,056.35 | 18,056.35 | 0.00 |
| Ganancias y perdidas actuariales acumuladas | 0.00 | -16,340.69 | -16,340.69 |
| Utilidad o Pérdida del Ejercicio | -16,340.69 | -393.66 | 15,947.03 |
| Total de Patrimonio Neto | 2,759.05 | 2,365.39 | -393.66 |
| Total de Pasivo y Patrimonio | 21,407.43 | 44,416.94 | 23,009.51 |

| TRIBUTASOFTSA ESTADO DE PERDIDAS Y GANACIAS INTERNO | |
|--|-------------------|
| | P/G NIIF 2019 |
| INGRESOS OPERACIONALES | |
| Ventas Netas | 116,586.65 |
| TOTAL DE VENTAS | 116,586.65 |
| COSTO DE VENTAS | |
| Costo de ventas | - |
| TOTAL DE COSTO DE VENTAS | - |
| EGRESOS OPERACIONALES | |
| Gastos de Administración | 91,377.19 |
| Gastos de Depreciación y Amortización | 1,828.09 |
| Gastos Varios | 23,388.48 |
| Gastos Financieros | 386.55 |
| TOTAL DE EGRESOS OPERACIONALES | 116,980.31 |
| UTILIDAD ANTES PART. TRAB. E IMPOTOS | (393.66) |
| UTILIDAD(PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO | (393.66) |

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

A los 24 días del mes de Marzo del año 2020, se aprobó los Estados Financieros, según Acta de la Junta General Ordinaria y Universal de La Compañía TRIBUTASOFT S.A.



f) TUMBACO GODOY ADRIAN
C.I. 0929268506
CONTADOR GENERAL