



EVASOLUTIONS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

I. Notas de Carácter General:

Identificación de la Empresa y Actividad Económica.

Nota 1. Actividad Económica y de Operaciones

La empresa Evasolutions Cía. Ltda., es una compañía limitada constituida el 14 de febrero del 2011, iniciando sus operaciones el 14 de febrero del mismo año.

El objetivo social de la empresa es la realización de campañas de comercialización y otros servicios de publicidad dirigidos a atraer y retener clientes: promoción de productos, comercialización en el punto de venta, publicidad directa por correo y asesoramiento en marketing offline y online

Al 31 de diciembre de 2016, la empresa Evasolutions Cía. Ltda., con RUC 1792300568001, desarrolla sus actividades a través de su única oficina, ubicada en el Ecuador, ciudad de Quito, provincia de Pichincha, Cantón Quito, parroquia la Floresta. Su domicilio fiscal es Manuel Barreto N32-326 y González Suárez.

La empresa Evasolutions cuenta únicamente con 1 empleado, y es supervisada por su gerente general y presidente.

Nota 2. Declaración sobre cumplimiento de las NIC.

La empresa Evasolutions por haberse constituido en febrero del 2011, adoptó inmediatamente las Normas Internacionales de Información Financiera por

exigencia de la Superintendencia de Compañías, y aunque está catalogada como PYME y aunque su estructura operativa y financiera no hace que el impacto de NIIFS sea relevante, ha empezado a manejar sus transacciones bajo los parámetros exigidos por la normativa legal vigente en el país.

Sus Estados Financieros están preparados bajo las exigencias de las NIC, buscando con ello proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y el flujo de efectivo que sea útil para la toma de decisiones económicas así como de los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia y de la responsabilidad en la gestión de los recursos.

Nota 3. Políticas contables.

Los Estados Financieros de la empresa Evasolutions se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La empresa maneja las siguientes políticas contables para la preparación de sus Estados Financieros:

a. Declaración de Conformidad

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC.Q.ICI.004 del 21 de Agosto de 2006, publicada en el registro oficial No. 348 de 4 de Septiembre del mismo año, dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a partir del 1 de enero del 2009, disposiciones que se han ido acatando de acuerdo a la naturaleza de cada compañía.

b. Base de medición

Los Estados Financieros están preparados en base al costo histórico.

c. Moneda Funcional y de presentación

Estos estados financieros son presentados en dólares, que es la moneda funcional de la Compañía.

d. Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende los saldos mantenidos en caja, cuentas corrientes bancarias sin restricciones, depósitos a plazo y valores negociables, cuyo vencimiento no supere a los 90 días, fácilmente convertibles en cantidades conocidas de efectivo y sujetas a un riesgo poco significativo de cambios a su valor.

d. Activo Fijo

Los ítems de propiedad, planta y equipo son medidos al costo histórico menos la depreciación acumulada. El costo incluye gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipo son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipo y son reconocidas netas dentro de “otros ingresos” en el resultado.

e. Depreciación

La depreciación es reconocida en el resultado en base a depreciación lineal sobre las vidas útiles de cada parte de un ítem de propiedad, planta y equipo.

f. Deterioro de activos

El valor de los activos fijos será revisado periódicamente para determinar si hay indicios de deterioro, cuando existen acontecimientos o circunstancias que indiquen que el valor del activo pudiera no ser recuperable. Cuando el valor del activo en libros excede el valor recuperable, se reconocerá una pérdida en el estado de resultados.

g. Beneficios a los empleados

Beneficios a los empleados a largo plazo

La obligación neta relacionada con los beneficios a los empleados a largo plazo corresponde a la Jubilación Patronal que según las Normas Internacionales de Información Financiera, debe provisionarse para todos los empleados desde el primer día de trabajo, considerando las implicancias tributarias que este tipo de gasto representa. El valor determinado para esta cuenta lo determina una empresa especializada en el Estudio Actuarial.

h. Provisiones

Una provisión se reconoce si como resultado de un suceso pasado, la empresa posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable, las que se revisaran periódicamente y se ajustarán para reflejar una mejor estimación a la fecha de cierre de cada estado financiero.

La empresa provisiona obligaciones corrientes que deberán cancelarse en el ejercicio inmediato posterior a la presentación de balances, para el caso se provisiona los Beneficios de Orden Social.

i. Participación de los Trabajadores

La empresa distribuirá el 15% de la utilidad contable a sus trabajadores de acuerdo a las exigencias establecidas en el código de trabajo y demás entes reguladores, el pago se lo realizará directamente a los empleados y en las fechas respectivas de cancelación.

j. Ingresos

El reconocimiento de ingresos por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al método del porcentaje de terminación de la transacción a la fecha de presentación.

k. Reconocimiento de ingresos por venta

Los ingresos comprenden el valor razonable de los ingresos por venta de servicios, neto de impuesto al 12% del Valor Agregado.

l. Impuesto a la renta

Los activos y pasivos tributarios serán reconocidos y presentados por los montos que se espera recuperar o pagar al fisco. Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias usadas para computar el monto serán las vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros.

Se reconocerán activos y pasivos por impuestos diferidos determinados en las diferencias temporales entre valor libro de activos y pasivos de los estados financieros y su base tributaria y sobre los montos de arrastre no utilizados de pérdidas tributarias y créditos tributarios. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se medirán a las tasas impositivas que se espera aplicar al período cuando el activo se realiza o se liquida el pasivo, con base a la legislación vigente al cierre de cada ejercicio.

II. Notas de Carácter Específico:

Denominación de Títulos y Cuentas.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Nota 1. Caja y Bancos

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		1.015,25
BANCOS		1.015,25
BANCO DEL PACIFICO	1.015,25	

La cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo muestra la disponibilidad que la empresa tiene en efectivo.

Nota 2. Cuentas por Cobrar

CUENTAS POR COBRAR		5.500,00
CLIENTES	5.500,00	

En los Estados Financieros se expresa como cuentas por cobrar.

Nota 3. Crédito Tributario

IMPUESTOS RETENIDOS		6.920,65
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	2.998,10	
CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA	3.922,55	

Al cierre del ejercicio 2076, la empresa mantiene un crédito tributario por retenciones de IVA (No Contribuyente Especial) y retenciones de renta, estos valores son usados en el caso del IVA, compensando mes a mes las compras y ventas y en el caso de la renta, después de liquidar el impuesto a la renta anual.

Nota 4. Inmuebles, Maquinaria y Equipo.

ACTIVO FIJO	
MUEBLES Y ENSERES	3.912,96
EQUIPO DE OFICINA	650,00
ADECUACIONES E INSTALACIONES	11.060,35
TOTALES	15.623,31

Se detalla el Activo Fijo o Propiedad, Planta y Equipo con el que cuenta la compañía.

Nota 5. Cuentas por pagar comerciales.

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	
PROVEEDORES OCASIONALES	1.228,50

Las obligaciones esperan cubrirse con el pago que se recaude de los clientes.

Nota 6. Obligaciones de Orden Social

OBLIGACIONES CORRIENTES		1.048,39
APORTE IESS	165,67	
BENEFICIOS SOCIALES	581,28	
OBLIGACIONES CON EL SRI	198,83	
15% TRABAJADORES	102,61	

Los valores registrados como pendientes, se liquidan en las fechas estipuladas por la ley.

Nota 7. Reservas

RESERVAS/PROVISION	
DETALLE	VALORES
Reserva para Jubilación Patronal	1.358,21
TOTAL	1.358,21

Se detalla el rubro canalizado para la reserva de Jubilación Patronal, el desahucio fue devengado en la salida del personal al cierre del ejercicio 2015.

Nota 8. Capital.

NÓMINA DE SOCIOS O ACCIONISTAS			
Cédula/RUC/Pasaporte	Apellidos y Nombres Completos	Nacionalidad	Acciones o Aportaciones
1710211382	MORILLO SALAZAR JOSÉ JAVIER	ECUATORIANA	200,00
1707856389	TERÁN GUERRA FRANCISCO JAVIER	ECUATORIANA	200,00
TOTAL APORTES DE CAPITAL			400,00

El Capital Social de la compañía está integrado por 400 acciones a razón de 1,00 cada una y se encuentra distribuido de acuerdo al cuadro anterior.

Al cierre del ejercicio 2017, el Patrimonio de Evasolutions, se expresa de la siguiente manera.

PATRIMONIO	
CAPITAL SOCIAL	400,00
RESERVA LEGAL	1.922,80
APLICACIÓN DE NIIFS	180,00
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	25.902,66
PÉRDIDAS AÑOS ANTERIORES	-7.877,60
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	384,01
TOTAL APORTES DE CAPITAL	20.911,87

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Nota 9. Ventas Netas.

INGRESOS		5.022,27
POR PRODUCCIÓN EXTERNA	5.000,00	
(-) DEVOLUCION EN VENTAS	0,00	
(+) OTROS INGRESOS	22,27	

Nota 10. Gasto de Administración

GASTOS ADMINISTRATIVOS	
SUELDOS ADMINISTRATIVOS	2.400,00
APORTE IESS	491,52
BENEFICIOS SOCIALES	389,44
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	631,63
GASTOS FINANCIEROS	5,29
SUMINISTROS Y PAPELERIA	30,00
CUENTAS INCOBRABLES	55,00
GASTOS NO DEDUCIBLES	102,17
CONTRIBUCIONES	19,27
OTROS	213,88

TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS

4.338,20

Se detallan en el cuadro anterior los Gastos Administrativos incurridos durante el ejercicio 2017.

Nota 11. Impuesto a la Renta

El ejercicio fiscal 2017, causó un impuesto a la renta de 197,45, mayor al anticipo determinado para el año fiscal, por lo que se liquida como impuesto a la renta del año corriente el impuesto causado 197,45.

Nota 12. Anticipo de Impuesto a la Renta 2017

El anticipo determinado de forma automática por el Servicio de Rentas Internas para el año 2018 es de 00,00.

NOTAS AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Nota 13. Capital Social

Al cierre del ejercicio 2017, el capital social se mantiene en \$400,00.

NÓMINA DE SOCIOS O ACCIONISTAS			
Cédula/RUC/Pasaporte	Apellidos y Nombres Completos	Nacionalidad	Acciones o Aportaciones
1710211382	MORILLO SALAZAR JOSÉ JAVIER	ECUATORIANA	200,00
1707856389	TERÁN GUERRA FRANCISCO JAVIER	ECUATORIANA	200,00
TOTAL APORTES DE CAPITAL			400,00

Nota 14. Utilidad del Ejercicio

El ejercicio del año 2017 tuvo como resultado una Utilidad Neta de 384,01, misma que se mantendrá expresada como tal en el Patrimonio.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO-MÉTODO DIRECTO

Nota 15. Flujo de Efectivo por Actividades de Operación

FLUJO DEL EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
RECIBIDO DE CLIENTES	5.703,36
PAGADO A PROVEEDORES	-4.277,91
PAGO A EMPLEADOS	1.193,36
OTRAS SALIDAS DE EFECTIVO	-2.022,80
EFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO	419,24
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.015,25

Como resultado del Flujo de Efectivo por Actividades de Operación se obtuvo un resultado final de 1.015,25.

Nota 16. Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión

Durante el año fiscal 2017, EVA, no realizó ningún tipo de Inversión.

Nota 17. Flujo de Efectivo por Actividades de Financiamiento

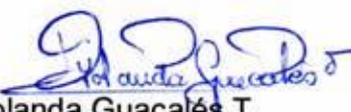
Para el flujo de efectivo por Financiamiento, no se han considerado partidas.

CONCLUSIÓN:

Declaramos que lo que en el presente documento se expone, está elaborado en función a los requerimientos de cada normativa, sin embargo y si es necesario proporcionar mayor información sobre el informe, estaremos gustosos de responder a sus inquietudes.

Cordialmente,
EVASOLUTIONS CIA. LTDA.


Javier Morillo S.
Gerente General
C.I. 1710211382


Yolanda Guacalés T.
Contadora General
RUC. 0401397120001

Quito, Marzo 2018