

PACIFICSOFT S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

PACIFICSOFT S.A. (en adelante, "la Sociedad") se dedica a la VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE EQUIPOS DE COMPUTACION INCLUIDO SUS PARTES Y PIEZAS. La empresa es una sociedad anónima que NO cotiza en Bolsa de Valores, constituida en el año 2011 y con domicilio en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas, Ecuador. Su domicilio social se encuentra en Urdesa, Bálsamos 118 y calle Única Edif. SEM GROUP.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

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

2.1 Bases de presentación

Los estados financieros de la Sociedad terminados al 31 de diciembre del 2019 se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (US\$), que es la moneda de presentación de la contabilidad de acuerdo a las leyes ecuatorianas y la moneda funcional de la Sociedad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la Sociedad se establecen en la nota 2.1. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la Sociedad. También la Norma exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Sociedad.

2.1 Políticas contables

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y la prestación de servicios se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad o se presten efectivamente los servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Costos por préstamos

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

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias (impuesto a la renta) representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

4/27/19

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Deterioro del valor de los activos

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce en resultados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a US dólares usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se

informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

NOTA 3.- INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre del 2019, los ingresos correspondieron en su totalidad a ventas de servicios vinculados a su actividad por US\$ 984,498.25

NOTA 4.- GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

La pérdida causada por el año fiscal 2019 consistió en US\$ 397,901.57, lo que originó un impuesto diferido por amortización de pérdidas de \$ 75,544.53 calcula al 22% de la base de la pérdida tributaria del año 2029, monto que será deducible en los 5 años futuros de las utilidades a darse y que no debe superar el 50 % de la utilidad de cada periodo.

NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019, incluyen:

	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
Caja Chica	0,00	650,00
Banco de Pichincha	12,46	12,46
Banco del Pacifico	1.785,72	4.216,87
Banco de Guayaquil	0,00	1.500,00
Banco Bolivariano	14.090,06	6.275,14
Total	<u>15.888,24</u>	<u>12.654,47</u>

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019:

	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
Cientes Locales	214.675,99	65.533,50
(-) Prov. Para Cuentas Incobrable	-5.608,72	-2.992,92
Total	<u>209.067,27</u>	<u>62.540,58</u>

Las cuentas por cobrar normales; como los relacionados, serán cobrados durante el año 2020.

46-7.7

NOTA 7.- CREDITOS TRIBUTARIOS

Corresponden a:

	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
Impuesto al Valor Agregado IVA en compra	3.348,66	4.799,96
Retenciones en la fuente	21.512,29	8.895,96
Retenciones en la fuente IVA	2.711,52	1.586,70
Credito tributario de impuesto a la renta años anteriores	<u>2.867,46</u>	<u>0,00</u>
Total	<u>30.439,93</u>	<u>15.282,62</u>

Las retenciones en la fuente serán compensadas el año 2020, en abril cuando se realice la respectiva declaración de impuesto del año 2019.

NOTA 8.- PROYECTOS EN CURSO

Al 31 de diciembre del 2019 no quedaron proyectos pendientes de liquidar \$ -0- (al 31 de diciembre del 2018 el monto haciende a \$ 167,323.28 y corresponden a proyectos tecnológicos pendientes de terminar relacionados con la innovación de internet de las cosas; transformación digital, inteligencia artificial e integración con clientes).

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 se desglosan así:

	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
Proveedores Locales(1)	132.322,84	148.167,47
Instituciones Financieras(2)	<u>16.756,27</u>	<u>15.243,69</u>
Total	<u>149.079,11</u>	<u>163.411,16</u>

(1) Proveedores Locales por servicios necesarios para la operación del negocio. Estos proveedores dan crédito hasta 60 días plazo y no generan ningún interés.

(2) Tarjetas de crédito, Visa Bco. de Guayaquil \$ 4,149.08; \$ Pacificard (\$ 11,280.48 2018) y American Express \$ 12,607.19 (\$ 3,963.21- 2018)

NOTA 10.- PASIVOS ACUMULADOS

Se desglosan así al 31 de diciembre del 2019:

	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
Décimo Tercer Sueldo	1.876,03	1.312,49
Décimo Cuarto Sueldo	2.610,65	4.500,22
Liquidaciones y Sueldos	14.605,03	2.515,05
Vacaciones	20,00	225,00
Participación de trabajadores en Utilidades	0,00	1.027,20
Total	<u>19.111,71</u>	<u>9.579,96</u>

NOTA 11.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 se detallan:

	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
Deudas Sociales al IESS	4.462,22	3.358,89
Relacionadas(1)	16.925,00	35.703,15
Obligaciones tributarias a SRI(2)	7.497,68	7.640,08
Anticipos de Clientes(3)	0,00	60.859,18
Otras	1.934,90	1.934,90
Total	<u>30.819,80</u>	<u>109.496,20</u>

(1) Corresponde a South Ecuameridiam e Industrias IndbBiosem compañía relacionada del grupo y no genera interés.

(2) Corresponden a los tributos pendientes de declarar y que en el mes de Enero y abril 2020 se liquidan al favor del SRI

(3) Corresponden a anticipos recibidos de clientes por trabajos pendientes de realizar y terminar

NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2019 se detallan:

	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
South Ecuameridiam S.A	518.417,61	0,00
Total	<u>518.417,61</u>	<u>0,00</u>

(1) Corresponde a valores entregados para capital de trabajo y es una compañía relacionada del grupo y tienen fecha de vencimiento ni genera interés alguno.

NOTA 13.- CAPITAL EN ACCIONES

El saldo al 31 de diciembre del 2019 de US\$800,00 comprende 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$1,00 desembolsadas y emitidas en un 100%.

4/17

NOTA 14.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas de la Sociedad y autorizados para su publicación el 1 de junio del 2020.



CBA Carlos Mosquera Panchana
Contador General