

**SUMMASERVICES S.A.**

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DICIEMBRE 2018**

**Summaservices S.A.**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de diciembre del 2018**  
(Expresado en U.S.A. dólares)

| <b>Activos</b>                                            |   | <b>Total 2018</b> | <b>Total 2017</b> |
|-----------------------------------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| <b>Activo Corriente</b>                                   |   |                   |                   |
| Efectivo y Equivalentes a Efectivo                        | D | 3.682,39          | 2.726,31          |
| Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar | E | 101.879,40        | 87.120,00         |
| Servicios y otros Pagos Anticipados                       | F | 30.725,52         | 34.055,82         |
| Activos por Impuestos Corrientes                          | G | 2.972,15          | 2035,73           |
| <b>Total Activo Corriente</b>                             |   | <b>139.259,46</b> | <b>125.937,86</b> |
| <b>Activos No Corrientes</b>                              |   |                   |                   |
| Propiedad, Planta y Equipos                               | H | 5.034,14          | 2.510,78          |
| (-) Depreciación Acumulada PPE                            |   | -1.493,53         | -479,25           |
| <b>Total Activo No Corriente</b>                          |   | <b>3.540,61</b>   | <b>2.031,53</b>   |
| <b>Total Activos</b>                                      |   | <b>142.800,07</b> | <b>127.969,39</b> |
| <b>Pasivos y Patrimonio</b>                               |   |                   |                   |
| <b>Pasivo Corriente</b>                                   |   |                   |                   |
| Cuentas/Documents por Pagar y otras cuentas por pagar     | I | 3.601,91          | 3.360,97          |
| Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas                   | J | 51.233,82         | 81.189,58         |
| Obligaciones Financieras                                  | K | 3.838,55          | 0,00              |
| Pasivo por Impuesto Corriente                             | L | 20.052,30         | 12.587,98         |
| Otras Obligaciones Corrientes                             | M | 12.728,79         | 8.111,35          |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>                             |   | <b>91.455,37</b>  | <b>105.249,88</b> |
| <b>Total Pasivo</b>                                       |   | <b>91.455,37</b>  | <b>105.249,88</b> |
| <b>Patrimonio</b>                                         | N |                   |                   |
| Capital Social                                            |   | 800,00            | 800,00            |
| Reserva Legal                                             |   | 160,00            | 0,00              |
| Resultados Acumulados                                     |   | 21.919,51         | -1.759,58         |
| Resultado del Ejercicio                                   |   | 28.465,19         | 23.679,09         |
| <b>Total Patrimonio</b>                                   |   | <b>51.344,70</b>  | <b>22.719,51</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO +PATRMONIO</b>                            |   | <b>142.800,07</b> | <b>127.969,39</b> |

  
**Ec. Federico Bocca Ruiz**  
Gerente General

  
**Ing. Erika Meza Sánchez**  
Contadora

**Summaservices S.A.**  
**Estado de Resultado Integral**  
**Al 31 de diciembre del 2018**  
(Expresado en U.S.A. dólares)

|                                                                      | Total 2018        | Total 2017       |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Ingresos</b>                                                      |                   |                  |
| Ventas de Servicios                                                  | 135.000,00        | 81.000,00        |
| Ventas Por Reembolso                                                 | 3.000,00          | -                |
| Otros Ingresos                                                       | 897,77            | -                |
| <b>Total Ingresos</b>                                                | <b>138.897,77</b> | <b>81.000,00</b> |
| <b>Gastos de Actividades Ordinarias</b>                              |                   |                  |
| Gastos Administrativos                                               | 102.085,99        | 49.697,80        |
| Gastos Financieros                                                   | 63,64             | 1,65             |
| Gastos por Reembolso                                                 | 3.000,00          | -                |
|                                                                      | <b>105.149,63</b> | <b>49.699,45</b> |
| <b>Utilidad Antes Participación trabajadores e Impto. A la Renta</b> | <b>33.748,14</b>  | <b>31.300,55</b> |
| Participación Trabajadores                                           | 5.062,22          | 4.695,08         |
| <b>Utilidad después del 15% P.T.U</b>                                | <b>28.685,92</b>  | <b>26.605,47</b> |
| Gasto de Impuesto a la Renta                                         | 60,73             | 2.926,38         |
| <b>Utilidad después de impuesto a la renta</b>                       | <b>26.687,28</b>  | <b>23.679,09</b> |
| Reserva Legal                                                        | 160,00            | -                |
| <b>Utilidad del Año</b>                                              | <b>26.527,28</b>  | <b>23.679,09</b> |

  
**Ec. Federico Bocca Ruiz**  
Gerente General

  
**Ing. Erika Meza Sánchez**  
Contadora

**Summaservices S.A.**  
**Estado de cambios en el Patrimonio**  
**Al 31 de diciembre del 2018**  
 (Expresado en U.S.A. dólares)

|                                                                   | RESULTADOS ACUMULADOS |                  |                         |                            | GANANCIA<br>NETA DEL<br>PERIODO | TOTAL<br>PATRIMONIO    |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------------|------------------------|
|                                                                   | CAPITAL<br>SOCIAL     | RESERVA<br>LEGAL | GANANCIAS<br>ACUMULADAS | (-) PÉRDIDAS<br>ACUMULADAS |                                 |                        |
| <b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>                         | 800,00                | 0,00             | 3.183,91                | -4.943,49                  | 23.679,09                       | 22.719,51              |
| <b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>                          |                       |                  |                         |                            |                                 |                        |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas<br>patrimoniales      |                       | 160,00           | 23.679,10               | -                          | 2.848,18                        | 26.687,28              |
| Realización de la Reserva por Valuación de<br>Activos Intangibles |                       | 160,00           | -                       | -23.679,10                 | -23.679,10                      | 160,00                 |
| Otros cambios (detallar)<br>Utilidad Neta                         |                       |                  | 23.679,10               |                            | 28.465,19                       | 23.679,10<br>28.465,19 |
| <b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>                          | 800,00                | 160,00           | 26.863,01               | -4.943,49                  | 28.465,19                       | 51.344,70              |



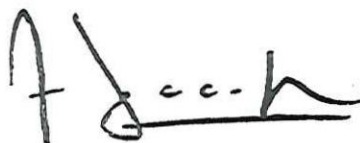
**Ec. Federico Bocca Ruiz**  
Gerente General



**Ing. Erika Meza Sánchez**  
Contadora

**Summaservices S.A.**  
**Estado de Flujos de efectivo**  
**Al 31 de diciembre del 2018**  
(Expresado en U.S.A. dólares)

|                                                                             | Año Terminado 31 de diciembre |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------|
|                                                                             | 2018                          | 2017            |
| <b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO</b>                   |                               |                 |
| <b>Flujo de efectivo de actividades de operación</b>                        |                               |                 |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios        | 126.532,25                    | 18.011,29       |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios                 | -126.891,36                   | -15.287,17      |
| <b>Flujo Neto de efectivo de actividades de operación</b>                   | <b>-359,11</b>                | <b>2.724,12</b> |
| <b>Flujo de efectivo de actividades de inversión</b>                        |                               |                 |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo                               | -2.523,36                     | -               |
| <b>Flujo neto de efectivo de actividades de inversión</b>                   | <b>-2.523,36</b>              | <b>-</b>        |
| <b>Flujo de efectivo de actividades de Financiamiento</b>                   |                               |                 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                        | 3.838,55                      | -               |
| <b>Flujo neto de efectivo de actividades de Financiamiento</b>              | <b>3.838,55</b>               | <b>-</b>        |
| <b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> | <b>956,08</b>                 | <b>2.724,12</b> |
| <b>EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>                                   | <b>2.726,31</b>               | <b>2,19</b>     |
| <b>EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>                                       | <b>3.682,39</b>               | <b>2.726,31</b> |



Ec. Federico Bocca Ruiz  
Gerente General



Ing. Erika Meza Sánchez  
Contadora



# Notas a Los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en U.S.A. dólares)

## A. INFORMACIÓN GENERAL

Summaservices S.A. Fue constituida en Ecuador mediante escritura pública del 08 de febrero del 2011, en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, su actividad principal es Asesoramiento Empresarial y en Materia de Gestión.

La emisión de los estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2018, han sido autorizados por la Administración de la Compañía en enero 30 del 2019 y serán sometidos a la posterior aprobación de la Junta General de Accionistas.

## B. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en el año.

**Declaración de cumplimiento.** -Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por el Gobierno de la República del Ecuador y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con la Resolución de Superintendencia de Compañías No. 08. G. DSC de noviembre 20 del 2008.

**Moneda Funcional.** -La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

**Bases de preparación.** -Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. Esto es a valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

**Estimaciones y juicios contables.** - Las estimaciones y los supuestos utilizados son revisados en forma continua por la Administración considerando la información disponible sobre los hechos analizados. Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el cual se revisa la estimación y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto los periodos actuales como futuros. La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se deben a:

- a) Reconocimiento de ingresos y gastos
- b) Evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos
- c) Vida útil de los activos fijos y deterioro.
- d) Cálculo de provisiones

**Activos financieros.** - La entidad reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como no corrientes.

Los activos financieros de la Compañía incluyen efectivo y equivalentes de efectivo y cuentas por cobrar comerciales cuyos plazos no superan los noventa días.

**Efectivo y equivalentes de efectivo.** - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en instituciones bancarias locales y depósitos a plazo, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses.

**Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.** - Se registran a su valor razonable incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización por existir riesgo en la probabilidad de la recuperación de estas cuentas.

**Propiedad Planta y Equipo.** - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la Compañía.

**Métodos de depreciación y vidas útiles.** - El costo de las propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

| Clases de activos:           | Vida útil<br>(en años) |
|------------------------------|------------------------|
| Edificios e instalaciones    | 10 – 35                |
| Maquinarias y equipos        | 10 – 30                |
| Equipos de transporte        | 5 – 10                 |
| Muebles y equipos de oficina | 10                     |
| Equipos de computación       | 3 – 5                  |

**Impuestos.** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

**Impuesto corriente**

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

**Impuestos diferidos**

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales.

**Provisiones.** - Se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, donde es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable de estas provisiones.

**Participación a trabajadores.** - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.



**Reconocimiento de ingresos por venta de servicios.** - Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado del importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, son medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

**Reconocimiento de costos y gastos.** - Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen.

#### **C. GESTION DE RIESGO FINANCIERO:**

**Riesgo de mercado.**- Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros del efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a los cambios en los precios de mercado. Los precios de mercado involucran tres tipos de riesgo; el riesgo de las tasas de interés, el riesgo del tipo de cambio y el riesgo de los precios de los productos básicos.

**Riesgo de la tasa de interés.** - La Compañía no tiene activos que generan intereses cuya tasa son razonablemente paralelas a las determinadas para los préstamos obtenidos para financiar los proyectos en curso, los ingresos y los flujos de efectivos operativos de la Compañía son sustancialmente independientes de los cambios en las tasas de interés en el mercado.

**Riesgo de precios.**- La Compañía está expuesta al riesgo moderado de precios de los insumos y otros gastos de operación y de mantenimiento, son adquiridos localmente y, debido a los bajos niveles de inflación no se encuentran afectados por la volatilidad de sus precios.

**Riesgo de liquidez.** - Es la posibilidad de que situaciones adversas de los mercados de capitales hagan que la Compañía no pueda cancelar los compromisos adquiridos, tanto por inversión a largo plazo como por necesidades de capital de trabajo, a precios de mercado razonables, o de que la Compañía no pueda llevar a cabo sus planes de negocio con fuentes de financiación estables. La Compañía, realiza el seguimiento de su riesgo de déficit de fondos utilizando de manera recurrente una herramienta de planificación de la liquidez.

**Gestión del capital.** - El objetivo principal de la gestión del capital de la Compañía es asegurar que éste mantenga una calificación de crédito sólida e índice de capital saludable para poder sustentar su negocio y maximizar el valor para los accionistas.

#### **D. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre de 2018 está conformado por US \$520.03 correspondientes a saldos en cuentas corriente de bancos locales los cuales no generan intereses, la diferencia de \$3,162.36 corresponde al saldo de una cuenta de ahorro en un banco local el cual genera intereses.

#### **E. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo está conformado por:

|                                       |           |
|---------------------------------------|-----------|
| (a) Clientes Comerciales relacionadas | 96.513,00 |
| (b) Socios o Accionistas              | 193,74    |
| (c) Compañías Relacionadas            | 5.598,02  |
| (d) Otras Cuentas por Cobrar          | 454,64    |



- (a) Corresponde a valores por servicios administrativos con una relacionada.
- (b) Valor anticipado al Ec. Bocca para el pago de una membresía el cual será regularizado el siguiente periodo.
- (c) Anticipos entregados a compañías relacionadas por pagos varios, de los cuales nos entregarán facturas por servicios que serán contratados en el siguiente periodo. Y se detalla a continuación:

|                               |                 |
|-------------------------------|-----------------|
| <b>Compañías Relacionadas</b> | <b>5.598,02</b> |
| Bocca S.A.                    | 1.329,13        |
| Bbmarket S.A.                 | 4.268,89        |

- (d) Corresponde a saldos de años anteriores sin identificar.

#### F. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2018 está conformado por US \$30,725.52 que corresponde a:

- Anticipo de utilidades entregadas a los empleados \$26,425.52, del cual se está regularizando con el pago anual de las utilidades.
- Anticipos a proveedores que serán regularizados en el periodo 2019.

#### G. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos por impuestos corrientes como sigue:

|                                             |                 |
|---------------------------------------------|-----------------|
| <b>Activos por Impuestos Corrientes</b>     | <b>2.972,15</b> |
| IVA sobre Compras                           | 174,26          |
| IVA sobre Compras                           | 67,52           |
| Crédito Tributario en Compras               | 106,74          |
| <b>Retenciones del IVA</b>                  | <b>78,40</b>    |
| Crédito Tributario por Retenciones de Iva   | 78,40           |
| <b>Retenciones en la Fte. del Imp. Rta.</b> | <b>2.719,49</b> |
| Retenciones por Rendimiento Financiero      | 2,50            |
| 2% Servicios                                | 2.716,99        |

#### H. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos de propiedades, planta y equipos fueron como sigue:

|                                    | <b>Equipos y<br/>muebles de<br/>oficina</b> | <b>Equipos de<br/>computación</b> | <b>Total</b>    |
|------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------|
| Saldo a diciembre 2017             | 2.132,20                                    | 378,58                            | 2.510,78        |
| Adquisiciones, bajas<br>y/o ventas | 1.300,00                                    | 1.223,36                          | 2.523,36        |
| <b>Saldo a diciembre 2018</b>      | <b>3.432,20</b>                             | <b>1.601,94</b>                   | <b>5.034,14</b> |

Las adquisiciones corresponden principalmente a compras para mejorar la actividad económica de la empresa.

#### I. CUENTAS/DOCUMENTOS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Pertenecen a cuentas por pagar proveedores locales por compras de suministros, servicios básicos entre otros pertenecientes al giro normal del negocio.

#### J. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Corresponde a pagos en su mayoría de años anteriores que realizó una compañía relacionada por gastos de la empresa como salarios y pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, valores que están siendo reembolsados respectivamente

#### K. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo presentado como obligación Financiera pertenece a un sobregiro bancario que mantuvo en el mes de diciembre.

#### L. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se detalla a continuación:

| <b>Pasivo por Impuesto Corriente</b>            | <b>21.990,21</b> | <b>12.587,98</b> |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
| IVA Sobre Ventas                                | 9.661,60         | 9.661,60         |
| Impuesto a la Renta Cía.                        | 1.998,64         | 2.926,38         |
| Impuestos Adeudados por declaración F103 y F104 | 10.329,97        | 0.00             |

#### Conciliación tributaria contable del impuesto a la renta corriente

|                                                |                  |
|------------------------------------------------|------------------|
| <b>Utilidad</b>                                | <b>33.748,14</b> |
| (-)15% P.T.U.                                  | 5.062,22         |
| <b>UTILIDAD DESPUES DE 15% P.T.U.(PERDIDA)</b> | <b>28.685,92</b> |
| (-) Deducción Por Incremento De Empleados      | 26.145,21        |
| (+) Gastos No Deducibles                       | 6.544,02         |
| <b>UTILIDAD GRAVABLE (PERDIDA)</b>             | <b>9.084,73</b>  |
| (-)22% IMPUESTO A LA RENTA                     | 60,73            |
| <b>UTILIDAD DESPUS DE IMPUESTOS</b>            | <b>28.625,19</b> |
| RESERVA LEGAL                                  | 160,00           |
| <b>UTILIDAD NETA (PERDIDA)</b>                 | <b>28.465,19</b> |

De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

#### M. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Corresponde a los siguiente:

|                                   |          |
|-----------------------------------|----------|
| (1) Retenciones del I.E.S.S.      | 1.045,71 |
| (2) Participación de Trabajadores | 5.062,29 |
| (3) Beneficios Sociales por Pagar | 6.620,86 |

- (1) Retenciones del IESS son valores correspondientes al mes de diciembre pendientes de pago.
- (2) Participación a trabajadores De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.
- (3) Beneficios Sociales por pagar corresponde a la provisión de vacaciones decimo tercero y decimo cuarto que se realiza mensualmente.

#### **N. PATRIMONIO**

##### **Capital pagado**

Al 31 de diciembre del 2018, el capital pagado de la Compañía está constituido de 800 acciones ordinarias nominativas de US\$ 1,00 cada una. La participación accionaria la constituyen la Sra. Norma Ruiz con el 50% de acciones y el Sr. Federico Bocca Ruiz con el 50% de acciones.

##### **Reserva legal**

La Ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

##### **Utilidad**

La utilidad del período terminado al 31 de diciembre del 2018 es de US\$ 28.465,19 que, sumada a los resultados de años anteriores, obtenemos una utilidad de US\$ 50.384,70.

#### **O. EVENTOS SUBSECUENTES:**

A la fecha de emisión de este informe (enero, 30 del 2019), no existen eventos que, en opinión de la administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018.



**Ec. Federico Bocca Ruiz**  
Gerente General



**Ing. Erika Meza Sánchez**  
Contadora