

SMART TECHNOLOGY S.A.

Políticas de Contabilidad Significativas

SMART TECHNOLOGY S.A.

Estados Financieros expresados en dólares:

Balance General

Estado de Resultados Integral

Evolución del Patrimonio

Flujos de Efectivo

Políticas Contable Significativa

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018

Políticas de Contabilidad Significativas

SMART TECNOLOGIC		
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018		
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
ACTIVO		
ACTIVOS CORRIENTES		2018
311	Efectivo y equivalentes al efectivo	35.250,00
NO RELACIONADAS		
315	LOCALES	81.993,35
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
335	Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (SD)	
336	Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	15.064,31
337	Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	4.820,95
338	Otros	
INVENTARIO		
339	Meraderías en tránsito	
340	Inventario de materia prima (no para la construcción)	0,00
341	Inventario de productos en proceso (excluyendo obras/ inmuebles en construcción para la venta)	
342	Inventario de prod. term. y mercad. en almacén (excluyendo obras/ inmuebles terminados)	65.500,00
343	Inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales (no para la construcción)	
344	Inventario de materia prima, suministros y materiales para la construcción	
345	Inventario de obras/ inmuebles en construcción para la venta	
346	Inventario de obras/ inmuebles terminados para la venta	
347	(-) Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto realizable	
361	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	202.628,61
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES		
368	Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	0,00
372	Construcciones en Curso y Otros Activos en Tránsito	230.000,00
373	Muebles y enseres	539,79
374	Equipo de Computación	3.833,33
375	Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	
382	Otros	3.951,22
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
384	Del costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	-3.340,73
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		234.983,61
TOTAL ACTIVO		437.612,22
PASIVO		
PASIVO CORRIENTES		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES		
RELACIONADAS		
523	LOCALES	0,00
525	No relacionadas Locales	84.600,00
OTROS PASIVOS FINANCIEROS		
529	A COSTO AMORTIZADO	
532	Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio	2.196,58
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
533	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	1.761,96
534	Obligaciones con el IESS	6.522,00
535	Jubilación Patronal	
536	Otros Pasivos Corrientes Por beneficios a Empleados	9.800,00
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS		
545	Anticipo a clientes	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		104.880,54
PASIVO NO CORRIENTE		
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		
ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
557	LOCALES	270.292,19
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		270.292,19
TOTAL PASIVO		375.172,73
PATRIMONIO		
CAPITAL		
601	Capital Suscrito y/o Asignado	800,00
602	(-) Capital Suscrito No Pagado, Acciones en Tesorería	0,00
603	Aportes de Socios, Accionistas, Participes, Fundadores, Constituyentes, Beneficiarios U	53.851,61
RESULTADOS ACUMULADOS		
607	Reserva de capital	
608	Reserva por donaciones	
609	Reserva por valuación (procedente de la aplicación de normas ecuatorianas de contabilidad - NEC)	
610	Supervivir por revaluación de inversiones (procedente de la aplicación de normas ecuatorianas de contabilidad)	
611	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	0,00
612	(-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	
613	Excedente / pérdida del ejercicio anterior (con socios)	
614	Resultados acumulados por retención por primera vez de las NIIF	
615	Utilidad del ejercicio	7.787,88
616	Pérdida del ejercicio	
617	Excedente / pérdida del ejercicio económico (con socios)	
698	TOTAL PATRIMONIO	62.439,49
699	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	437.612,22

SMART TECHNOLOGY S.A.

Políticas de Contabilidad Significativas

Ver políticas de contabilidad significativa
y notas a los estados financieros.

Políticas de Contabilidad Significativas

SMART TECNOLÓGIC		
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL		
AL 31 Diciembre del 2018		
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 2018		
VENTAS LOCALES DE BIENES		
6001	GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% IVA	341.340,62
6003	GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	0,00
VENTAS LOCALES DE SERVICIOS		
6005	GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% IVA	
6007	GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	0,00
OTROS INGRESOS		
6023	POR DIVIDENDOS	0,00
6087	POR REEMBOLSO DE SEGUROS	0,00
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES		
6103	COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)	0,00
6111	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00
6093	OTROS	0,00
8999	TOTAL INGRESOS	341.340,62
COSTOS Y GASTOS		
COSTO DE VENTAS		
7001	Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	58.631,45
7004	Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	229.084,61
7007	Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	9.521,42
7010	(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	65.500,00
7013	Inventario inicial de materia prima	0,00
7016	Compras netas locales de materia prima	0,00
7019	Importaciones de materia prima	0,00
7022	(-) Inventario final de materia prima	0,00
7025	Inventario inicial de productos en proceso	0,00
7028	(-) Inventario final de productos en proceso	0,00
7031	Inventario inicial productos terminados	0,00
7034	(-) Inventario final de productos terminados	0,00
7037	(+/-) Ajustes	0,00
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS		
7041	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	57.588,00
7044	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	20.650,00
7047	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	4.055,00
7050	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	0,00
7053	HONORARIOS Y OTROS PAGOS NO RESIDENTES POR SERVICIOS OCASIONALES	0,00
7056	(-) UTILIZACIÓN PATRONAL	0,00
7059	SOSPELAMIENTO	0,00
7062	OTROS	0,00
GASTOS POR DEPRECIACIONES		
7065	ACCELERADA	1.726,74
GASTOS POR AMORTIZACIONES		
7095	DEL COSTO HISTÓRICO DE ACTIVOS INTANGIBLES	0,00
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS		
7167	RELACIONADA	0,00
OTROS GASTOS		
7173	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	0,00
7176	TRANSPORTE	70,00
7179	CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0,00
7182	GASTOS DE VIAJE	0,00
7185	GASTOS DE GESTIÓN	0,00
7188	MEJORAMIENTOS OPERATIVOS	3.346,09
7191	SUBMINISTROS, SERVICIOS, MATERIALES Y REPUESTOS	0,00
7194	PERDIDA EN LA ENAJENACIÓN DE DERECHOS DE REPRESENTACIÓN DE CAPITAL	0,00
7197	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0,00
7200	MERMAS	0,00
7203	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	0,00
7206	GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS	0,00
7209	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0,00
COMISIONES Y SIMILARES (DIFERENTES DE LAS COMISIONES POR OPERACIONES FINANCIERAS)		
7212	COMISIONES LOCALES	0,00
7236	Instalación, organización y similares	0,00
7239	IVA que se carga al costo o gasto	0,00
7242	Servicios públicos	2.400,00
7245	Pérdidas por siniestros	0,00
7248	Otros	10.018,89
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES		
GASTOS FINANCIEROS		
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)		
7263	LOCAL	0,00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
7275	LOCAL	0,00
INTERESES PAGADOS A TERCEROS		
7287	LOCAL	0,00
7991	TOTAL COSTOS	229.737,48
7992	TOTAL GASTOS	99.856,72
7999	TOTAL COSTOS Y GASTOS	329.594,20
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		
801	UTILIDAD DEL EJERCICIO	11.746,42
802	PERDIDA DEL EJERCICIO	
CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		
803	(-) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	1.761,96
806	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	0,00
836	UTILIDAD GRAVABLE	9.984,46
850	Total impuesto causado	2.196,58
800	Saldo del anticipo pendiente de pago (traslade campo 876 declaración período anterior)	
851	Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (traslade campo 879 declaración período anterior)	3.918,51
852	(-) Retenida del saldo del anticipo - decreto ejecutivo no. 232 (aplica para únicamente para el ejercicio 2017)	
853	(-) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado (aplica para únicamente para el ejercicio 2017) (851-852)	3.918,51
854	(-) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido (850-853)	0,00
855	(-) Crédito tributario generado por anticipo (en régimen general aplica para ejercicios anteriores al 2010)	
856	(-) Saldo del anticipo pendiente de pago	3.918,51
857	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	4.820,95
858	(-) Retenciones no deducibles anteriores	

Políticas de Contabilidad Significativas

Descripción del negocio

La Compañía SMART TECHNOLOGY S.A. TECHSMART. Fue constituida mediante escritura pública el 18 de Enero del 2011, en el cantón Playas, Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de General Villamil Playas el 23 de Junio del 2011, con un plazo de duración de cincuenta años. Su actividad principal:

Actividades de Administración de Bienes Inmuebles

La Compañía inició sus operaciones el 09 de Marzo del 2011, previa autorización de los organismos de control.

RUC No 0992717750001

Expediente No 139927

Dirección: A LADO DE DELGADO TRAVEL

La Compañía mantiene sus registros contables en Dólares

Bases de preparación

Los estados financieros de la compañía comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES**

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF para PIMES al 31 de diciembre del 2018, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para PIMES para el año terminado el 31 de diciembre del 2018.

Los estados financieros de la compañía, fueron preparados de acuerdo con principios

Políticas de Contabilidad Significativas

de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para PIMES,

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la compañía, al 31 de diciembre del 2018, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PIMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La Compañía debe revelar en resumen las políticas contables significativas las bases de medición utilizadas en la preparación de los estados financieros, y otras políticas contables que usara en el futuro de acuerdo a sus actividades que revisara en cada sección de **las Normas Internacional de Información Financiera para PYMES** la Medición Inicial y Medición Posterior de cada cuenta y redactarla.

Una política contable podría ser significativa debido a la naturaleza de las operaciones de la Compañía aún si los importes para el período en curso y períodos anteriores no son materiales.

Al decidir si se debería revelar una política contable particular, la gerencia considera si la revelación asistiría a los usuarios a entender la forma en que las transacciones, otros eventos y condiciones se reflejan en la situación financiera y la información sobre el rendimiento reportados. La revelación de políticas contables particulares resulta especialmente útil para los usuarios cuando dichas políticas se toman de las alternativas permitidas en las Normas e Interpretaciones.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Políticas de Contabilidad Significativas

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

Cuentas Comerciales por pagar y otras Cuentas por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 90 días.

La compañía a implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Políticas de Contabilidad Significativas

FINANCIERA (NIIF) PARA PYMES

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008.

Que, con Resolución No SC-INPA-UA-G-10-005 de 5 de noviembre de 2010, publicada en el Registro oficial No 335 de 7 de diciembre de 2010, la superintendencia de compañía acogió la clasificación de PYNES en concordancia con la Normativa implantada por la Comunidad Andina en su Resolución 126,

La Resolución No SC.Q.ICI.CPAIFRS.1101, del 12 de enero del 2011, da la definición de las clase de entidades a las que se dirige las NIIF para PYMES, en su artículo primero la superintendencia de compañía califica como PIMES a las personas jurídicas y aplicaran la Normas Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PIMES) para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero de 2013

Políticas de Contabilidad Significativas

Al 31 de diciembre del 2018, está constituido por 800.00 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación, a valor nominal de 1 dólar cada una.

Al 31 de diciembre del 2018, el paquete accionario de la Compañía es el siguiente

Los Socios y accionistas señores: Moreta Méndez Christian Mauro con doscientas participaciones, Moreta Méndez Jorge Aníbal con Doscientas participaciones, Moreta Méndez Segundo José, con Doscientas participaciones, Tinoco Matamoros Pablo Isidoro con Doscientas participaciones.

**Eventos
Subsecuent**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Segundo José Moreta Méndez
GERENTE GENERAL
C.C No. 0704784081

CPA. Kervin Cruz Bohórquez
Contador
Ruc No 0915331466001