

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **1. Información General**

Endless Wave Soluciones y Servicios Informáticos Cía. Ltda. Fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 26 de septiembre de 2011. La Compañía comenzó sus operaciones el 11 de noviembre del 2011.

La empresa tiene como actividad económica el análisis de seguridades informáticas además de venta de accesorios y suministros informáticos.

#### **Bases de elaboración**

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, y están presentados en la unidad monetaria (dólares) de Estados Unidos de América.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se detallan a continuación.

#### **1.1 Políticas Contables**

##### ***Bases de preparación de los estados financieros***

Endles Wave Soluciones y Servicios Informáticos Cía. Ltda. ha preparado los estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados, y con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, hasta el año terminado al 31 de diciembre del 2017.

##### ***Estados Financieros***

Un juego completo de Estados Financieros los constituye, Estado de Situación Financiera, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de resultados Integral y Estado de Flujo de Efectivo terminados al 31 de diciembre del 2017.

##### ***Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias***

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de diseño de suministros informáticos y servicios técnicos, los mismos que se reconoce cuando se entregan los servicios y fueron aceptados por el cliente. 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 y que son cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

## **IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS**

### ***Impuesto Corriente***

El impuesto corriente se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la reportada en el Estado de Resultados porque excluye ítems de ingresos y gastos que no son gravables o no deducibles. El pasivo de la Compañía para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido difundidas y aprobadas hasta la fecha del Estado Financiero.

### ***Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar***

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones normales y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses. Al final de cada período 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 en los resultados.

### ***Cuentas comerciales por pagar***

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### ***Revelaciones de las estimaciones y los supuestos que la gerencia haya realizado al aplicar las políticas contables de la entidad.***

La aplicación de las Normas Internacionales de información financiera requiere el uso de estimaciones y supuestos que afectan los montos a reportar de activos y pasivos a la fecha de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos durante el período de reporte.

## **2. Conformación de Capital**

El capital social de la compañía está conformado por:

**Cuadro No. 1**

<b>SOCIOS -ACCIONISTAS</b>	<b>CAPITAL INICIAL</b>	<b>%</b>	<b>NUMERO DE PARTICIPACIONES</b>	<b>%</b>
Pazmiño N. Pablo D.	1080	90%	1080	90%
Ojeda C. Gabriela L.	120	10%	120	10%
<b>SUMAN</b>	<b>1200</b>	<b>100%</b>	<b>1200</b>	<b>100%</b>

### **3. Restricción al pago de dividendos**

La distribución de dividendos se realizará de acuerdo a los resuelto por la Junta de Accionistas y en función de los fondos de efectivo disponibles.

#### **Ingreso de actividades ordinarias**

La compañía mantiene la política de reconocer como ingresos de la operación lo facturado en el ejercicio hasta la fecha de cierre del respectivo período, esta facturación ha sido determinada sobre la base de los servicios efectivamente prestados, valorizados en tarifas vigentes en el correspondiente período en que se ha presentado el servicio.

En el ejercicio económico 2017 las actividades comerciales realizadas y declaradas son los siguientes:

#### **CUADRO No.02**

	<u>ENE-DIC 17</u>	<u>ENE-DIC 16</u>	<u>\$ VARIA.</u>	<u>% PORC</u>
<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>				
<b>VENTAS</b>				
<b>Equipos informaticos</b>	58,700.87	40,125.49	18,575.38	46.29%
<b>Hosting Técnico</b>	110.00	0.00	110.00	100.0%
<b>Licenciamiento</b>	3,679.49	100.00	3,579.49	3,579.49%
<b>Servicios Técnico</b>	8,276.24	14,320.00	-6,043.76	-42.21%
<b>Servicios Técnicos en instalació</b>	2,550.00	0.00	2,550.00	100.0%
<b>Software</b>	1,780.00	0.00	1,780.00	100.0%
<b>Suministros y Accesorios Inform</b>	<u>6,844.27</u>	<u>9,663.73</u>	<u>-2,819.46</u>	<u>-29.18%</u>
<b>TOTAL VENTAS</b>	<b>81,940.87</b>	<b>64,209.22</b>	<b>17,731.65</b>	<b>27.62%</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>				
<b>Equipos Informaticos Costo</b>	51,929.99	41,594.24	10,335.75	24.85%
<b>Software y Licencias Costo</b>	<u>4,070.98</u>	<u>2,666.75</u>	<u>1,404.23</u>	<u>52.66%</u>
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>56,000.97</b>	<b>44,260.99</b>	<b>11,739.98</b>	<b>26.52%</b>
<b>UTILIDAD POR ACTI. DE OPERACIÓN</b>	<b>25,939.90</b>	<b>19,948.23</b>	<b>5,991.67</b>	<b>30.04%</b>

#### **Impuestos a las ganancias**

Endles Wave Soluciones y Servicios Informáticos Cia. Ltda., en el actual período mantiene una utilidad por USD 1.200.82 (Mil doscientos con 82/100).

#### 4. Patrimonio

La cuenta de Patrimonio está estructurada básicamente por el Capital Suscrito y pagado conforme lo establece la escritura pública por un valor de USD 1200.00, conforme al Art. 297 de la Ley de Compañías y estatutos de la empresa.

Accionista	No. Acciones
Ojeda Carvajal Gabriela Lisbeth	120
Pazmiño Naranjo Pablo Daniel	1080

#### 5. Estado de Flujo de Efectivo

Para efectos de preparación del estado de flujo de efectivo la empresa ha definido las siguientes consideraciones:

##### ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Resultado del Periodo	1,200.82
Cuentas por cobrar Quito Matriz	2,431.99
Anticipo de Proveedores	-4,000.00
Anticipo Imp. Renta Clientes	-172.69
Anticipo proveedores	2,611.00
Gabriela Ojeda	-1,253.65
Iva en Compras	-1,040.75
O. Activos Corrientes(Ctas.orde	4,600.00
Retención Iva Clientes	-535.90
Proveedores Generales	9,911.92
Dividendos por pagar	1,097.13
Gabriela Ojeda Prestamos	-4,397.72
Impuesto a la Renta Anual	1,144.65
Impuestos por pagar generales	-78.97
Pablo Daniel Pazmiño	-743.03
<b>Neto Proveniente de Actividades de operación</b>	<b>10,774.80</b>

##### ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Muebles y Enseres	-2,284.22
Dep. Acumulada	<u>434.90</u>
<b>Neto Proveniente de Actividades de inversión</b>	<b>-1,849.32</b>

##### ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Reserva Legal	121.91
Resultados Acumulados	<u>-3,356.91</u>
Neto proveniente de actividades de Financiamiento	<u>-3,235.00</u>
Incremento neto de efectivo	5,690.48
Saldo inicial de efectivo	<u>4,659.50</u>
<b>Efectivo al Final del periodod</b>	<b><u>10,349.98</u></b>

- **Actividades de operación:** Los flujos de efectivo procedentes de las actividades de operación se derivan fundamentalmente de las transacciones que constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias de la entidad. Por tanto, proceden de las operaciones y otros sucesos que entran en la determinación de las ganancias o pérdidas netas.
- **Actividades de inversión:** Representan los desembolsos para recursos que se utilizarán para generar ingresos y flujos de efectivo en el futuro. Solo los desembolsos que den lugar al reconocimiento de un activo en el estado de situación financiera cumplen las condiciones para su clasificación como actividades de inversión.
- **Actividades de financiamiento:** Corresponden a las actividades relacionadas para cubrir las necesidades de efectivo y cumplir compromisos con los suministradores de capital a la entidad.

## 6. Administración y alta dirección

Los miembros de la administración y demás personas que asume la gestión de Endles Wave Soluciones y Servicios Informáticos Cía. Ltda., incluyendo la Gerencia General no ha participado al 31 de diciembre del 2017 de transacciones inhabituales y/o relevantes de la Sociedad.

Endles Wave Soluciones y Servicios Informáticos Cía. Ltda., es administrada por un Directorio que permanece por un período de 5 años con posibilidad de ser reelegidos.

## 7. Contingencias:

La aplicación de las normas contables de carácter global que la información a más de cumplir los principios de alta calidad sea comprensibles y comparables con los estados financieros y ayuden a los usuarios a tomar decisiones económicas.

Endles Wave Soluciones y Servicios Informáticos Cía. Ltda., ha preparado los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB) y según requerimientos de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Las cifras presentadas en los estados financieros están expresadas en dólares estadounidenses.

## 8. Declaración de Responsabilidad:

En sesión de Directorio celebrada 03 de marzo del 2018, el directorio de Endles Wave Soluciones y Servicios Informáticos Cía. Ltda. Declara su responsabilidad respecto a la veracidad de la información emitida en el presente informe, las notas respectivas, análisis razonado, y hechos relevantes, referido a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017.

## **16. Gestión del riesgo financiero**

La gestión de riesgo está a cargo de la Gerencia Financiera y Gerencia General quienes coordinan conjuntamente con los demás áreas administrativas y operativas para el levantamiento de información y establecimiento de políticas y procedimientos, los cuales permiten identificar, evaluar y adoptar medidas correctivas para evitar que los riesgos afecten de manera negativa los flujos de fondos y con ello las actividades normales de la empresa permitiendo de igual manera que no se afecten los resultados económicos del período.

### **Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito se produce cuando un cliente u otra contraparte no cumplen con sus obligaciones contractuales.

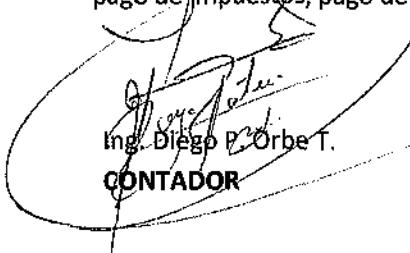
Los riesgos de crédito que enfrenta Endles Wave Soluciones y Servicios Informáticos Cía. Ltda., tienen relación directa con la composición de su cartera de cuentas por cobrar comerciales.

La compañía maneja un reporte detallado de cartera por cliente por lo cual la gestión de cobro se realiza sin ningún inconveniente.

### **Riesgo de liquidez**

La Gerencia Financiera se encarga del análisis financiero y de la gestión de liquidez de la compañía a corto, mediano y largo plazo a través de la elaboración de presupuestos y flujos de efectivo proyectados.

La gerencia maneja el riesgo de liquidez y se encuentra protegida de la misma a través de alternativas de financiamiento como préstamos externos, préstamos de accionista, controlando periódicamente los flujos de efectivo de los activos financieros y cumpliendo con los flujos de efectivo establecidos considerando sus principales compromisos como son flujos operacionales, pago de impuestos, pago de préstamos entre otros.



Ing. Diego P. Orbe T.  
CONTADOR