CERTUMSOLUTION SOLUCIONES DE NEGOCIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre de 2019 y 2018

CERTUMSOLUTION SOLUCIONES DE NEGOCIOS S.A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2019

1. Operaciones

CERTUMSOLUTION SOLUCIONES DE NEGOCIOS S.A. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 8 de Diciembre del 2011, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría vigésima séptima del cantón Quito.

Su actividad principal es la distribución y representación de servicios y productos tecnológicos, actividades de asesoramiento empresarial, actividades de planificación, elaboración y evaluación de proyectos de desarrollo empresarial, elaboración de estudios económicos.

La empresa se encuentra domiciliada en el cantón Quito, La Rábida N26-146 y la Niña.

2. Principios, políticas contables y criterios de valoración

Los presentes estados financieros de la Compañía AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019, se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Bases de preparación

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico, de forma que muestren la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

Gastos generales

Bajo las condiciones descritas y siempre que no hubieren sido aplicados al costo de producción, son deducibles los gastos previstos por la Ley de Régimen Tributario Interno, en los términos señalados en ella, tales como los créditos incobrables.

Serán deducibles los valores registrados por deterioro de los activos financieros correspondientes a créditos incobrables generados en el ejercicio fiscal y originados en operaciones del giro ordinario del negocio, registrados conforme la técnica contable, el nivel de riesgo y esencia de la operación, en cada ejercicio impositivo, los cuales no podrán superar los límites señalados en la Ley.

La eliminación definitiva de los créditos incobrables se realizará con cargo al valor de deterioro acumulado y, la parte no cubierta, con cargo a los resultados del ejercicio, y cuando se haya

cumplido una de las siguientes condiciones:

a) Haber constado como tales, durante dos (2) años o más en la contabilidad;

b) Haber transcurrido más de tres (3) años desde la fecha de vencimiento original del crédito;

c) Haber prescrito la acción para el cobro del crédito;

d) Haberse declarado la quiebra o insolvencia del deudor; y,

e) Si el deudor es una sociedad que haya sido cancelada.

3. Activo no corriente

Para el 31 de diciembre del 2019 el activo no corriente se conformaba de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
	(US Dólares)	
Activos no corrientes:		
Equipo de Computación	0,00	1722,27
Total activos no corrientes	0,00	1.722,27

Es importante señalar también que se procedió la baja el equipo de cómputo que la compañía mantenía registrado en balances durante el año 2018 por el valor de $1.722,27 mismos que fueron enviados al gasto no deducible del año 2019.

4. Patrimonio

a) Capital Social

Al 31 de Diciembre de 2019, el capital suscrito y pagado de la compañía está representado por 71.000 participaciones ordinarias de valor nominal de USD 1 cada una.

El detalle de accionistas al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

Nombre de accionista	Número de acciones	Participación %
León Arcos Alejandra Andrea	18.460,00	26,00%
León Arcos Daniel Roberto	3.550,00	5,00%
León Banderas Marco Roberto	28.400,00	40,00%
Naranjo Jaramillo Israel enrique	20.590,00	29,00%
Total	71.000,00	100%

5. Gastos Generales de Administración

Los gastos generales se formaban de la siguiente manera:

CERTUMSOLUTION SOLUCIONES DE NEGOCIOS S.A

		Al 31 de Diciembre de	
		2019	2018
		(US Dólares)	
Gastos no deducibles		6.970,16	0,00
Gastos baja cartera	a)	36.643,50	0,00
Suministros		0,00	474,36
Mantenimiento y reparaciones		0,00	45,07
Seguros y reaseguros		0,00	567,34
Impuestos y contribuciones		0,00	126,01
Otros		0,00	74,38
Gastos financieros		0,00	32,58
Honorarios		0,00	16.398,05
		43.613,66	17.717,79

a) Se detalla las cuentas que fueron castigadas al cierre del periodo contable.

Núm. Fac.	Vencimiento	V. Inicial	V. Cobrado	Saldo
241	12/22/2014	19.600,00	17.500,00	2.100,00
256	03/03/2015	9.408,00	168	9.240,00
338	09/08/2015	3.545,95	56	3.489,95
230	12/01/2014	4.768,76	4.570,06	198,70
231	12/02/2014	12.716,69	11.354,19	1.362,50
238	12/12/2014	10.332,31	9.409,79	922,52
330	06/22/2015	13.598,01	12.141,08	1.456,93
362	12/09/2015	13.819,68	246,78	13.572,90
459	12/15/2016	45.600,00	41.300,00	4.300,00
	TOTAL	133.389,40	96.745,90	36.643,50

- Ver política contable de gastos generales

6. Aprobación de estados financieros

Los estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos con autorización de la Gerencia. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva y de Accionistas sin modificaciones.

Marco Roberto León Banderas
Representante Legal
0601568793

Javier Prieto
Contador
1717986648-001