

**FIREWIL FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

## **1. INFORMACION GENERAL**

**FIREWIL FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.**, fue constituida el 29 de julio del 2004, su objetivo social principal es la prestación de servicios profesionales de diseño, suministros, instalación y mantenimiento de sistemas de detección y protección de incendios, control, automatización y seguridad electrónica, cableado estructurado, redes y otros ámbitos relacionados con la ingeniería.

## **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **2.1. ESTADO DE CUMPLIMIENTO**

Los Estados Financieros han sido preparados 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.

### **2.2. BASES DE ELABORACION**

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por instrumentos financieros que son medidos a valor razonable.

De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada por la Compañía **FIREWIL FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.**, para las cuentas de los Estados Financieros es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica. 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.

A continuación, se describen las políticas contables adoptadas:

### **2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Son aquellos activos financieros de alta liquidez y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

### **2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Son registradas a su valor razonable y de ser el caso incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

### **2.5. Servicios y Otros Pagos Anticipados**

Se registran los anticipos a proveedores y otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico.

### **2.6. Activos por Impuestos Corrientes**

Se registran los créditos tributarios por Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que han sido compensados a la fecha.

## **2.7. Propiedades, planta y equipo**

Se incluyen los activos de los cuales es probable obtener beneficios económicos futuros, se espera que se utilicen por más de un período, su costo pueda ser valorado con fiabilidad y se utilicen para producción, suministro de bienes y servicios o con propósitos administrativos.

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos atribuibles relacionados con el funcionamiento óptimo según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados del período en el que se producen. La pérdida por deterioro se reconoce en los resultados del año.

### **2.7.1. Método de depreciación, vida útil y valor residual**

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, el porcentaje máximo por depreciación y la vida útil:

| <b>Propiedad, Planta y Equipo</b> | <b>Tasa Anual Depreciación</b> | <b>Vida Útil</b> |
|-----------------------------------|--------------------------------|------------------|
| <b>Edificio</b>                   | 5%                             | 20 años          |
| <b>Maquinaria y Equipo</b>        | 10%                            | 10 años          |
| <b>Equipo de Computación</b>      | 33%                            | 3 años           |
| <b>Equipo de Oficina</b>          | 10%                            | 10 años          |
| <b>Muebles y Enseres</b>          | 10%                            | 10 años          |
| <b>Vehículos</b>                  | 20%                            | 5 años           |
|                                   |                                |                  |

## **2.8. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la compañía a favor de terceros registradas a su valor razonable.

## **2.9. Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta aplica sobre aquellas rentas que obtenga la compañía sobre el ejercicio impositivo que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre, utilizando la tasa vigente anual para éste cálculo.

### **2.9.1. Impuesto Corriente**

La base imponible es la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo registrado por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Servicio de Rentas Internas al final de cada período.

## **2.10. Beneficios a empleados**

### **2.10.1. Participación a Trabajadores**

La compañía reconoce en los estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la misma. Conforme las disposiciones legales vigentes el cálculo se lo realiza a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables.

## **2.11. Cuentas por Pagos Relacionadas no Corrientes**

Las cuentas por pagar a largo plazo con terceros que no provienen de operaciones comerciales, se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos los pagos realizados.

## **2.12. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconocerá al momento de prestar el servicio profesional de mantenimiento de sistemas de detección y protección de incendios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

## **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un detalle efectivo y equivalentes de efectivo:

|                    | <b>2018</b><br><b><u>US\$</u></b> | <b>2019</b><br><b><u>US\$</u></b> |
|--------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Banco de Guayaquil | 0,00                              | 3814,78                           |
| <b>Total</b>       | <b><u>0,00</u></b>                | <b><u>3814,78</u></b>             |

**FIREWIL FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

**4. CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

|                                   | <b>2018</b><br><b><u>US\$</u></b> | <b>2019</b><br><b><u>US\$</u></b> |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Cuentas<br>por Cobrar<br>Clientes | 75.512,93                         | 44.210,04                         |
| <b>Total</b>                      | <b><u>75.512,93</u></b>           | <b><u>44.210,04</u></b>           |

**5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

|                                | <b>2018</b><br><b><u>US\$</u></b> | <b>2019</b><br><b><u>US\$</u></b> |
|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Otras<br>Cuentas<br>por Cobrar | 13.776,69                         | 7.679,73                          |
| <b>Total</b>                   | <b><u>13.776,69</u></b>           | <b><u>7.679,73</u></b>            |

**FIREWIL FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

**6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

|                                                            | <b>2018</b><br><b>US\$</b> | <b>2019</b><br><b>US\$</b> |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Crédito<br>Tributario a<br>favor de la<br>empresa<br>(IVA) | 28.722,96                  | 27.374,89                  |
| <b>Total</b>                                               | <b><u>28.722,96</u></b>    | <b><u>27.374,89</u></b>    |

**7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Un resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

**FIREWIL FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

| COSTO                      |                      |                        |                       |           |              |
|----------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|-----------|--------------|
|                            | MUEBLES Y<br>ENSERES | MAQUINARIA Y<br>EQUIPO | EQUIPO<br>COMPUTACION | VEHICULO  | HERRAMIENTAS |
| Saldo al 31 diciembre 2018 | 5.211,07             | 2.394,72               | 1.350,00              | 81.434,33 | 2.464,83     |
| ADQUISICIONES              |                      |                        |                       |           |              |
| Enero                      | -                    | -                      | -                     | -         | -            |
| Febrero                    | -                    | -                      | -                     | -         | -            |
| Marzo                      | -                    | -                      | -                     | -         | -            |
| Abril                      | -                    | -                      | -                     | -         | -            |
| Mayo                       | -                    | -                      | -                     | -         | -            |
| Junio                      | -                    | -                      | -                     | -         | -            |
| Julio                      | -                    | -                      | -                     | -         | -            |
| Agosto                     | -                    | -                      | -                     | -         | -            |
| Septiembre                 | -                    | -                      | -                     | -         | -            |
| Octubre                    | -                    | -                      | -                     | -         | -            |
| Noviembre                  | -                    | -                      | -                     | -         | -            |
| Diciembre                  | -                    | -                      | -                     | -         | -            |
| Total Adquisiciones        | 5.211,07             | 2.394,72               | 1.350,00              | 81.434,33 | 2.464,83     |
| RECLASIFICACIONES          |                      |                        |                       |           |              |
| Total Reclasificaciones    | -                    | -                      | -                     | -         | -            |
| VENTAS / BAJAS             |                      |                        |                       |           |              |
|                            |                      |                        | -                     |           |              |
| Total Ventas / Bajas       | -                    | -                      | -                     | 33.493,21 | -            |
| Saldo al 31 diciembre 2019 | 5.211,07             | 2.394,72               | 1.350,00              | 47.941,12 | 2.464,83     |

**FIREWIL FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

| DEPRECIACION               |  |                      |                        |                       |           |              |
|----------------------------|--|----------------------|------------------------|-----------------------|-----------|--------------|
|                            |  | MUEBLES Y<br>ENSERES | MAQUINARIA Y<br>EQUIPO | EQUIPO<br>COMPUTACION | VEHICULO  | HERRAMIENTAS |
|                            |  |                      |                        |                       |           |              |
| Saldo al 31 diciembre 2018 |  | 3.397,14             | 1.385,72               | 449,90                | 52.492,14 | 1.520,76     |
|                            |  |                      |                        |                       |           |              |
| Porcentaje Depreciación    |  | 10%                  | 10%                    | 33,33%                | 20%       | 10%          |
| ADQUISICIONES              |  |                      |                        |                       |           |              |
| Enero                      |  | -                    | -                      | -                     | -         | -            |
| Febrero                    |  | -                    | -                      | -                     | -         | -            |
| Marzo                      |  |                      | -                      | -                     | -         | -            |
| Abril                      |  | -                    | -                      | -                     | -         | -            |
| Mayo                       |  |                      | -                      | -                     | -         | -            |
| Junio                      |  | -                    |                        | -                     | -         | -            |
| Julio                      |  | -                    | -                      | -                     | -         | -            |
| Agosto                     |  | -                    | -                      | -                     | -         | -            |
| Septiembre                 |  | -                    | -                      | -                     | -         | -            |
| Octubre                    |  |                      | -                      | -                     | -         | -            |
| Noviembre                  |  | -                    | -                      |                       | -         | -            |
| Diciembre                  |  | -                    | -                      | -                     | -         | -            |
|                            |  | -                    | -                      | -                     | -         | -            |
| Total Adquisiciones        |  | -                    | -                      | -                     | -         | -            |
|                            |  |                      |                        |                       |           |              |
| Depreciación del Año       |  | 521,16               | 239,47                 | 450                   | 14.612,22 | 246,48       |
| Total Ventas / Bajas       |  |                      | -                      | -                     | 33.493,21 |              |
| Saldo al 31 diciembre 2019 |  | 3.918,30             | 1.625,24               | 899,90                | 33.611,15 | 1.767,24     |
|                            |  |                      |                        |                       |           |              |

**FIREWIL FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

**8. CUENTAS POR PAGAR LOCALES**

Un resumen de cuentas por pagar locales es como sigue:

|                           | <b>2018</b><br><b>US\$</b> | <b>2019</b><br><b>US\$</b> |
|---------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Cuentas por Pagar Locales | 800,00                     | 318,97                     |
| <b>Total</b>              | <b>800,00</b>              | <b>318,97</b>              |

**9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Un resumen de Otras Obligaciones Corrientes corresponden a:

|                                                    | <b>2018</b><br><b>US\$</b> | <b>2019</b><br><b>US\$</b> |
|----------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Otras cuentas y documentos por pagar               | 11944,35                   | 318,97                     |
| Obligaciones Financieras                           | 6109,01                    | 6582,74                    |
| Con la Administración Tributaria                   | 0,00                       | 6363,59                    |
| Impuesto a la Renta por Pagar                      | 1199,12                    | 496,52                     |
| Con el IESS                                        | 2372,77                    | 2384,53                    |
| Por Beneficios de Ley a Empleados                  | 1950,96                    | 2070,13                    |
| Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio | 3363,69                    | 1118,89                    |
| Otros                                              | 26081,77                   | 9640,10                    |
| <b>Total</b>                                       | <b>53.021,67</b>           | <b>28.975,47</b>           |

**FIREWIL FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

## **10. CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO**

El capital suscrito de **FIREWIL FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2019 fue de US. \$ 400.00, dividido en 400 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un valor de US \$. 1,00 cada una.

| <b>Accionistas</b>                  | <b>Acciones</b>  |
|-------------------------------------|------------------|
| Pastuisaca Orellana Wilson Wilfrido | \$398.00         |
| Pastuisaca Orellana Narcisa         | \$2.00           |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>\$ 400,00</b> |

## **11. IMPUESTO A LA RENTA**

### **a) Situación fiscal**

La Compañía hasta la fecha no ha sido fiscalizada por la Administración Tributaria, no existen glosas de fiscalización pendientes de pago.

### **b) Tasa de impuesto**

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa del impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente

**FIREWIL FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

**c) Conciliación contable-tributaria**

|                                                         | <b>2018</b>      | <b>2019</b>      |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Utilidad antes de la participación trabajadores         | 22.424,64        | 7.459,25         |
| Base para el cálculo del 15% participación trabajadores | <u>22.424,64</u> | <u>7.459,25</u>  |
| (-) 15% Participación trabajadores                      | 3.363,70         | 1.118,89         |
| (+) Gastos no deducibles                                | 17.076,48        | 22.349,64        |
| Base para el cálculo del Impuesto a la Renta            | <u>36.137,41</u> | <u>28.690,00</u> |
| <b>Cálculo del impuesto a la renta 22%</b>              | <b>7.950,23</b>  | <b>6.311,80</b>  |

**12. INGRESOS**

Un detalle de las ventas es como sigue:

En el año 2019 el monto de los ingresos por servicios prestados corresponde a la venta y prestación de servicios profesionales de instalación y mantenimiento de sistemas de detección y protección de incendios.

|              | <b>2018</b><br><b>US\$</b> | <b>2019</b><br><b>US\$</b> |
|--------------|----------------------------|----------------------------|
| INGRESOS     | 400.288,57                 | 342.890,36                 |
| <b>Total</b> | <b><u>400.288,57</u></b>   | <b><u>342.890,36</u></b>   |

**FIREWIL FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

**13. GASTOS**

Un detalle de los gastos es como sigue:

|                    | <b>2018</b><br><b>US\$</b> | <b>2019</b><br><b>US\$</b> |
|--------------------|----------------------------|----------------------------|
| Gastos             | 158.276,60                 | 154.169,70                 |
| Administrativos    |                            |                            |
| Gastos de Venta    | 230.901,27                 | 181.261,41                 |
| Gastos Financieros | -                          | -                          |
| <b>Total</b>       | <b><u>389.177,87</u></b>   | <b><u>335.431,11</u></b>   |



**ELABORADO POR:**  
**Lic. Patricia López**  
**CONTADORA GENERAL**