

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA COMPAÑÍA

La Compañía se constituyó el 31 de mayo del 2006 ante el Dr. Felipe Iturralde Dávalos, Notario Vigésimo Quinto del Cantón Quito bajo el nombre de **ECUSOLID S.A.**, de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en Ecuador quedando sometida a las leyes de la República.

OBJETO SOCIAL

El objetivo principal de la Compañía la prestación de servicios tecnológicos que incluyen la presentación de todo tipos de programas entre ellos software y hardware e implementación de de infraestructura tecnológica.

NOTA (2) PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRACTICAS CONTABLES

2.1 Base de presentación de los estados financieros

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, fueron preparados aplicando la Norma Internacional de Información Financiera - NIIF's para PYMES, Normas Internaciones de Contabilidad - NIC y demás Leyes vigentes en el Ecuador.

Los estados financieros y las notas adjuntas se presentan en forma comparativa por los años concluidos en diciembre 31 de 2017 y 2016; en los estados financieros se incluye una columna para los incrementos y/o disminuciones de saldos mostrados de los dos períodos.

b) Bases de medición

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 de la compañía se han preparado en base a costos históricos, con excepción de las siguientes partidas materiales incluidas en el estado de situación financiera:

- Provisión Jubilación Patronal;
- Provisión Desahucio;

c) Moneda funcional y de presentación

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en dólares con redondeo a dos decimales.

d) **Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.2 Políticas contables significativas

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, y han sido aplicadas consistentemente por la Compañía.

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista.

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos y los pasivos subordinados en la fecha en que se originan. Todos los otros pasivos financieros (incluidos los pasivos designados al valor razonable con cambios en resultados), son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la empresa se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Partidas por cobrar

Las partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, menos las pérdidas por deterioro.

Las partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Provisión para cuentas incobrables

La Compañía al 31 de diciembre del 2017, no considera necesario realizar la provisión para incobrables debido a que cuenta con un solo cliente del exterior sólido y confiable asegurando su cobro por lo que el saldo de esta cuenta en balances es "cero".

Información a revelar

En el caso de producirse eventos de carácter natural que tengan relación con el clima o las enfermedades que influyan de forma significativa en los resultados a manera de gastos o ingresos, se revelará la cuantía y los detalles inherentes a dicho suceso. Ejemplos de las causas de dichos efectos pueden ser: plagas y enfermedades, heladas y sequías.

El tiempo estimado promedio aproximado de vida útil de una planta de flores es de 10 años, esto es debido al cambio constante de variedades en el mercado, aunque la vida económica de

una planta podría extenderse a un período mayor la vida útil se determina en base al tiempo real productivo debido a las tendencias del mercado. Con el fin de establecer un tiempo diferente al expuesto en esta política se deberá realizar un análisis histórico del comportamiento de las variedades en el mercado.

Beneficios a los empleados

1. Características consideradas

- Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independiente del momento del pago.
- La empresa debe reconocer los beneficios por terminación del vínculo laboral, tal es el caso de la bonificación por desahucio y de los pagos de indemnizaciones laborales establecidas en los contratos individuales de trabajo, cuando éstos existan.

2.4 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos al cierre del período son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese período, aunque sus pagos o desembolsos se realicen en el período siguiente.

2.6 Impuesto a la Renta

Cuando se generan utilidades la Ley de Régimen Tributario Interno vigente en Ecuador establece que, luego del 15% participación utilidades para trabajadores, se aplique una tasa del 22% vigente para el año 2017 por concepto de Impuesto a la Renta, previo la elaboración de la conciliación tributaria en los términos que establece la Ley.

2.7 Reserva Legal

Según Resolución No. 931-4-1-019 de noviembre de 1993, emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, publicada en el Registro Oficial No. 332 de 08 de diciembre de ese año, se modifica la base para el cálculo de la Reserva Legal, tomando ésta luego de la participación de utilidades a trabajadores y del Impuesto a la Renta.

La Ley de Compañías del Ecuador prevé una apropiación del 5% anual de las utilidades netas, hasta que la reserva legal alcance por lo menos el 20% del capital social, para el caso de las Compañías de Responsabilidad Limitada.

La Compañía registra al 31 de diciembre del 2017 un saldo acumulado por Fondo de Reserva Legal un valor de US. \$ 2500.00

Políticas Administrativas y de procedimientos

a) Políticas de Ventas

La empresa mantiene una política de ventas y créditos, concediendo a nuestro principal cliente Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT, un crédito de 30 90 días.

b) Sistema Contable

El software de contabilidad utilizado por la compañía es el sistema informático "MYCRO". Este sistema permite automatizar los procesos informáticos de las áreas contables, productivas, comerciales, y de recursos humanos, el sistema está en línea.

NOTA (1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

<u>Descripción</u>	<u>Número De Cuenta</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
CAJA GENERAL			
Caja chica		89.60	46.10
	SUMAN:	<u>89.60</u>	<u>46.10</u>
BANCOS			
Produbanco		59,621.71	72,240.23
		0.00	
	SUMAN:	<u>59,621.71</u>	<u>72,240.23</u>
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		<u>59,711.31</u>	<u>72,286.33</u>

NOTA (2) ACTIVOS FINANCIEROS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		
CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES	12,475.81	2,080.88
Suman:	<u>12,475.81</u>	<u>2,080.88</u>
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	<u>12,475.81</u>	<u>2,080.88</u>

NOTA (3) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
ANTICIPO PROVEEDORES		
Anticipo proveedores		179.00
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	<u>0.00</u>	<u>179.00</u>

NOTA (4) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		
IVA Compras Locales	24.90	579.97
Cred Trib. Por Adquisiciones	31,502.86	31,137.96
Suman:	31,527.76	31,717.93
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		
CREDITO TRIBUTARIO A (I.R.)	136,700.47	136,700.47
Ret Ret años anteriores	10.33	
Suman:	136,710.80	136,700.47
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	168,238.56	168,418.40

NOTA (5) ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
Activo por Impuesto Diferido	2,080.88	0.00
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2,080.88	0.00

NOTA (6) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
BARNSTON	19,067.88	19,067.88
SLOMER CONSULTORES	644.62	200.00
MARCELO ALMEIDA		420.00
SERVIENTREGA		63.91
CALDERON LAURA		42.43
CNT		13.44
BERSOLID	11,077.79	9,501.85
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (a)	30,790.29	29,309.51

NOTA (7) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
RETENCIONES EN LA FUENTE		
2% Retención Fuente	4.00	4.00
Imp a la Renta por Pagar		378.54
Suman:	<u>4.00</u>	<u>382.54</u>
CON EL IESS		
Aporte Patronal	120.96	
Suman:	<u>120.96</u>	<u>0.00</u>
FOR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
Saldo por pagar	507.08	507.08
Suman:	<u>507.08</u>	<u>507.08</u>
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	<u>632.04</u>	<u>889.62</u>

NOTA (8) PASIVO POR INGRESOS DIFERIDOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
PASIVO POR INGRESOS DIFERIDOS		
Pérdida tributaria sujeta a amortización	5,348.18	0.00
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	<u>5,348.18</u>	<u>0.00</u>

NOTA (9) CAPITAL

<u>Accionistas</u>	<u>No.</u>	<u>Valor</u>
	<u>Acciones</u>	<u>US\$</u>
Capital Social	5,000.00	5,000.00
TOTAL CAPITAL (j)	<u>5,000</u>	<u>5,000.00</u>

NOTA (10) APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
Aportes para Futura Capitalización	10,960.00	10,960.00
TOTAL APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION	<u>10,960.00</u>	<u>10,960.00</u>

NOTA (11) RESERVAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>Al 31-12-16</u>
Reserva Legal	2,500.00	2,500.00
TOTAL RESERVAS	2,500.00	2,500.00

NOTA (12) RESULTADOS ACUMULADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>Al 31-12-16</u>
PÉRDIDAS ACUMULADAS		
Año 2016		11,763.46
TOTAL PÉRDIDAS ACUMULADAS	0.00	11,763.46
UTILIDADES ACUMULADAS		
Utilidad año 2011		55,368.59
Utilidad año 2012		95,172.07
Utilidad año 2013		19,223.23
Utilidad año 2014		10,766.65
Utilidad año 2015		23,577.73
Utilidades Acumuladas	191,294.20	
TOTAL UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	191,294.20	204,108.27
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR 1RA. VEZ DE LS NIIF PYMES		
Ajustes por Aplicación NIIF (k)	-1,960.64	
TOTAL RESULTADOS POR APLICACIÓN NIIF PYMES POR PRIMERA VEZ	-1,960.64	0.00

NOTA (13) GASTOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>Al 31-12-16</u>
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos administrativos	16,460.46	26,672.50
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	16,460.46	26,672.50
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS		
Gastos bancarios	108.92	333.10
Intereses pagados	0.00	0.77
Gastos no deducibles	3,968.20	13,144.52
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	4,077.12	13,478.39
TOTAL GASTOS	16,539.38	27,006.37

NOTA (14) CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

CALCULO BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA	
Perdida del Ejercicio	3,567.93
Más: Gastos no deducibles	3,958.20
Menos: 15% Participación trabajadores	0.00
Menos: Amortización años anteriores	0.00
Utilidad gravable	-390.27
Utilidad a reinvertir	0.00
12% Impuesto a la renta	6.00
22% Impuesto a la renta	-86.88
COMPLUTO DEL IMPUESTO A LA RENTA	
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio corriente	805.27
Menos: Anticipo pagado	355.06
Saldo pendiente de pago	
Menos: Retenciones en la fuente ejercicio fiscal 2017	10.33
	355.06
IMPUESTO A LA RENTA	86.88

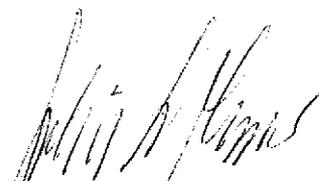
NOTA (15) EVENTOS SUBSECUENTES

a) Declaración de la Administración

Entre diciembre 31 del 2017 y el 26 de abril del 2018 (fecha de emisión del presente informe), no se produjeron eventos o acontecimientos que en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener efectos significativos en la presentación de los estados financieros con corte al cierre del período, en diciembre 31 del 2017.



Marcelo Almeida Zúñiga
GERENTE GENERAL
ECUSOLID S.A.



Ecov. Silvia López Merino
CONTADORA
ECUSOLID S.A.

Quito, 26 de abril del 2018.