

## 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 es la prestación de servicios tecnológicos que incluyen la presentación de todo tipo de programas entre ellos software y hardware e implementación 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 2018, 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 2018 y 2017; 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 2018 de la compañía se han preparado en base a costos históricos,

##### 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.

### **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.

### **2.3 Reconocimiento de costos y gastos**

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

### **2.4 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 2018 por concepto de Impuesto a la Renta, previo la elaboración de la conciliación tributaria en los términos que establece la Ley.

### **2.5 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 10% anual de las utilidades netas, hasta que la reserva legal alcance por lo menos el 50% del capital social, para el caso de las Compañías de Responsabilidad Limitada.

La Compañía registra al 31 de diciembre del 2018 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 al contado, concediendo a nuestro principal cliente Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT, un crédito de 30 a 90 días.

### **b) Sistema Contable**

El software de contabilidad utilizado por la compañía es el sistema informático "MICROPLUS SQL". 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**

			Saldo US\$.	Saldo US\$.
<u>Descripción</u>			<u>Al 31-12-18</u>	<u>Al 31-12-17</u>
Caja chica			96.00	89.60
<b>SUMAN:</b>			<b>96.00</b>	<b>89.60</b>
<b>BANCOS</b>				
Produbanco			53,042.71	59,621.71
<b>SUMAN:</b>			<b>53,042.71</b>	<b>59,621.71</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE</b>			<b>53,138.71</b>	<b>59,711.31</b>

Caja chica es un fondo de dinero en efectivo que se usa para gastos de pequeña cuantía, el valor en el año 2018 es de \$96.00.

Banco sirve de soporte operativo para centralizar operaciones bancarias: ingresos, pagos, transferencias, etc. El valor en el año 2018 es de \$53042.71.

**NOTA (2) ACTIVOS FINANCIEROS**

			Saldo US\$.	Saldo US\$.
<u>Descripción</u>			<u>Al 31-12-18</u>	<u>Al 31-12-17</u>
<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS</b>				
CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES			1,404.38	12,475.81
<b>Suman:</b>			<b>1,404.38</b>	<b>12,475.81</b>
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>			<b>1,404.38</b>	<b>12,475.81</b>

Corporación Nacional de Telecomunicaciones tiene facturas pendientes con Ecusolid el Valor es de \$1404.38.

**NOTA (3) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
<b>CREDITO TRIBUTARIO POR ADQUISICIONES</b>		
IVA Compras Locales	26.88	24.90
Cred Trib. Por Adquisiciones	29,365.01	31,502.86
<b>Suman:</b>	<b>29,391.89</b>	<b>31,527.76</b>
<b>CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA</b>		
CREDITO TRIBUTARIO A (R IVA.)	138,367.60	136,700.47
Ret Fte años anteriores	10.33	10.33
<b>Suman:</b>	<b>138,377.93</b>	<b>136,710.80</b>
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>167,769.82</b>	<b>168,238.56</b>

El crédito tributario por adquisiciones es el IVA pagado en compras

#### **NOTA (4) ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
<b>ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>		
Activo por Impuesto Diferido	0.00	2,080.88
<b>TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>0.00</b>	<b>2,080.88</b>

#### **NOTA (5) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

		<b>Saldo US\$.</b>	<b>Saldo US\$.</b>
<b>Descripción</b>		<b>Al 31-12-18</b>	<b>Al 31-12-17</b>
BARNSTON		19,067.88	19,067.88
SILOMER CONSULTORES		1,006.54	644.62
BERSOLID		4,737.51	11,077.79
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ( α )</b>		<b>24,811.93</b>	<b>30,790.29</b>

Los proveedores son: la empresa Barnston y Bersolid que se dedican a servicio de contenido, mensajería y la Empresa Silomer Consultores que presta servicios contables.

## NOTA (6) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>		
<b>RETENCIONES EN LA FUENTE</b>		
2% Retención Fuente	4.24	4.00
Retención Iva por Pagar	0.86	
Imp a la Renta por Pagar	1,854.19	
<b>Suman:</b>	<b>1,859.29</b>	<b>4.00</b>
<b>CON EL IEES</b>		
Aporte Patronal	173.88	120.96
<b>Suman:</b>	<b>173.88</b>	<b>120.96</b>
<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>		
Remuneración representante legal	507.08	507.08
<b>Suman:</b>	<b>507.08</b>	<b>507.08</b>
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>2,540.25</b>	<b>632.04</b>

Aquí se detalla las retenciones que son: 2% retención en la fuente del último mes que corresponde a diciembre 2018 con un valor a pagar de 4,24, retención IVA por pagar de 0,86 que corresponde a diciembre 2018 y el impuesto a la renta por pagar el valor de 1854,19. También se detalla el aporte patronal que es 173,88 y la remuneración del representante legal que corresponde a \$507,08.

## NOTA (7) PASIVO POR INGRESOS DIFERIDOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
<b>PASIVO POR INGRESOS DIFERIDOS</b>		
Pérdida tributaria sujeta a amortización	0.00	5,348.18
<b>TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>0.00</b>	<b>5,348.18</b>

**NOTA (8) CAPITAL**

	<b>Saldo US\$.</b>	<b>Saldo US\$.</b>
	<b><u>Al 31-12-18</u></b>	<b><u>Al 31-12-17</u></b>
<b><u>Accionistas</u></b>		
Capital Social	5,000.00	5,000.00
<b>TOTAL CAPITAL (j)</b>	<b>5,000.00</b>	<b>5,000.00</b>

Según escritura la compañía se encuentra constituida con capital suscrito y pagado por el valor de \$5,000.00 USD, detallados de la siguiente manera:

NOMINA	VALOR	%
BERNARDES DE CIBILS VIVIANNE	2,500.00	50.00%
CIBILS WILSON SMITH CHRISTIAN	2,500.00	50.00%
<b>TOTAL</b>	<b>5,000.00</b>	<b>100.00%</b>

**NOTA (9) APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u>	<u>Saldo US\$.</u>
	<u>Al 31-12-18</u>	<u>Al 31-12-17</u>
Aportes para Futura Capitalización	10,960.00	10,960.00
<b>TOTAL APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION</b>	<b>10,960.00</b>	<b>10,960.00</b>

Los aportes para futura capitalización permiten a los accionistas poner a disposición de la compañía recursos sin estar obligados a depositar un aporte de la misma. El valor que tiene actualmente es de \$10,960.00.

**NOTA (10) RESERVAS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u>	<u>Saldo US\$.</u>
	<u>Al 31-12-18</u>	<u>Al 31-12-17</u>
Reserva Legal	2,500.00	2,500.00
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>2,500.00</b>	<b>2,500.00</b>

La reserva legal es el 10% para las sociedades anónimas de acuerdo a la normativa vigente.

**NOTA (11) RESULTADOS ACUMULADOS**

		Saldo US\$.	Saldo US\$.
<u>Descripción</u>		<u>Al 31-12-18</u>	<u>Al 31-12-17</u>
<b>UTILIDADES ACUMULADAS</b>			
Utilidades Acumuladas		182,085.69	191,294.20
<b>TOTAL UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIO</b>		<b>182,085.69</b>	<b>191,294.20</b>
<b>PERDIDAS ACUMULADAS</b>			
Perdidas Acumuladas	( k )	4,018.15	
<b>TOTAL RESULTADOS POR APLICACIÓN NIIF PYMES POR PRIMERA VEZ</b>		<b>4,018.15</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>178,067.54</b>	<b>191,294.20</b>

Las utilidades acumuladas son la cantidad de ganancias netas no distribuidas. El valor de utilidades acumuladas del año 2018 es 182,085.69 y las Pérdidas Acumuladas es \$ 4018.15.

## NOTA (12) GASTOS

		Saldo US\$.	Saldo US\$.
<u>Descripción</u>		<u>Al 31-12-18</u>	<u>Al 31-12-17</u>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Gastos administrativos		11,588.43	16,450.46
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>11,588.43</b>	<b>16,450.46</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS</b>			
Gastos bancarios		159.11	108.92
Intereses pagados		0.00	0.00
Gastos no deducibles		8,080.07	
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>8,239.18</b>	<b>108.92</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>11,747.54</b>	<b>16,559.38</b>

En el cuadro esta detallado lo que son los gastos, que son los siguientes:

- **Gastos Administrativos** son gastos necesarios para el funcionamiento básico de una empresa.
- **Gastos Financieros** son pagos al banco por el manejo de dinero.

El total de gastos en general para el año 2018 fue de \$11747.54

## NOTA (13) CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

<b>CALCULO BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA</b>		
	Utilidad del Ejercicio	348.05
	Perdida del Ejercicio	
Más:	Gasto Servicio de Monitoreo (GND)	8,072.39
	Gasto multas e intereses (GND)	7.68
Menos:	15% Participación trabajadores	0.00
Menos:	Amortización años anteriores	0.00
	<b>Utilidad gravable</b>	<b>8,428.12</b>
	<b>Utilidad a reinvertir</b>	
	<b>12% Impuesto a la renta</b>	<b>0.00</b>
	<b>22% Impuesto a la renta</b>	<b>1,854.19</b>
<b>COMPUTO DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>		
	Anticipo determinado correspondiente al ejercicio corriente	32.60
Menos:	Anticipo pagado	0.00
Menos:	Retenciones en la fuente ejercicio fiscal 2018	28.07
	Credito Tributario Años Anteriores	10.33
	<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>1,783.19</b>

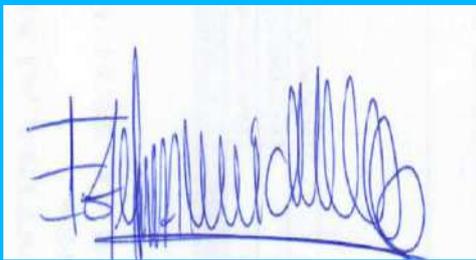
Ecusolid tuvo una Utilidad del Ejercicio de \$348.05, valor que se suman los gastos tributariamente no deducibles arroja el resultado de un impuesto causado de 1854.19

#### **NOTA (14) EVENTOS SUBSECUENTES**

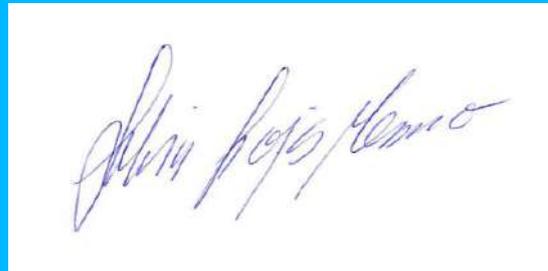
##### **a) Declaración de la Administración**

Entre diciembre 31 del 2018 y el 22 de abril del 2019 (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 2018.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Valentina Almeida', with a stylized, cursive script.

Valentina Almeida  
**GERENTE GENERAL**

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Silvia López Merino', with a cursive script.

Econ. Silvia López Merino  
**CONTADORA**

Quito, 22 de abril del 2019.