

**POLÍTICAS CONTABLES**  
**Y**  
**NOTAS ACLARATORIAS A**  
**LOS ESTADOS**  
**FINANCIEROS**  
**2018**

## 1. INFORMACION GENERAL

### 1.1 Identificación de la Compañía

#### Constitución y Objeto de la Compañía

Recursos Tecnológicos Abiertos Cía. Ltda. fue constituida en cumplimiento a la Normativa exigida por la Superintendencia de Compañías como Responsabilidad Limitada mediante escritura pública celebrada el 18 de febrero del 2008 en la Notaria Décimo Séptima del cantón Quito, con reforma de estatutos e inscripción en el Registro Mercantil el 19 de marzo del 2008.

#### DOMICILIO

Su domicilio principal es la Ciudad de Quito, calle Isla Fernandina N42-129 y Thomas de Berlanga, con sucursales, agencias en uno o varios lugares del país.

#### OBJETO SOCIAL

La compañía se dedicara a las siguientes actividades: comercialización, fabricación, importación, exportación, distribución, instalación, configuración y representación de equipos y sistemas informáticos con tecnología alámbrica e inalámbrica. Así como el desarrollo, capacitación y soporte de software de código abierto y privado destinado a empresas públicas y privadas; así como el mantenimiento preventivo y correctivo de equipos de cómputo e instalación de redes y cableado estructurado.

### 1.2 Declaración de Cumplimiento de las NIIF

En cumplimiento a la Resolución N°06.QICI.004 del 21 de agosto del 2005 adoptada por la Superintendencia de Compañías y en cumplimiento a la Resolución N° 08g.DSC.01 de 2008.11.20, RO N°498 de 2008.12.31, en donde se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las "NIIF" desde el año 2010 al 2012, clasificando así a las diferentes organizaciones en tres grupos:

Según Resolución N°08.G.DSC.010 del 2008.11.20 el Tercer grupo de Compañías que aplicaran obligatoriamente NIIF a partir del 1 de enero del 2012, con año de transición 2011, son todas aquellas que al 31 de diciembre del 2007 sus activos totales eran inferiores a \$4.000.000,00.

Al haber emitido el IASB la NIIF para la PYMES en julio del 2009 (versión en español, septiembre del 2009) con Resolución N° SC.INPA.UAG-10.005 de 2010.11.05, RO N° 335 de 2010.12.07, se estableció la clasificación de compañías en el país, en: Micro, Pequeñas, Medianas y Grandes empresas.

Aplican la NIIF para la PYMES, aquellas compañías que en base a su estado de situación financiera cortado al 31 de diciembre del ejercicio económico anterior cumplan las siguientes condiciones:

1. Activos totales inferiores a \$4.000.000.00
2. Registren su valor bruto de Ventas Anuales hasta \$5.000.000.00
3. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado) promedio anual ponderado

Sin embargo estos caracteres no las eximen de aplicar NIIF completas si así lo creyeren oportuno.

### **1.3 Bases de Preparación**

Los Estados Financieros han sido preparados en base a la Normativa Legal y vigente de acuerdo a reformas fiscales, financieras y contables NIIF y principios contables vigentes a la fecha. Los Estados Financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda corriente de curso legal en la República del Ecuador.

Los Estados Financieros de RECURSOS TECNOLOGICOS ABIERTOS CIA. LTDA. comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2018, Estado de Resultados Integrales al 31 de Diciembre del 2018; el Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y las Notas Aclaratorias a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018.

## **2. CONSIDERACIONES GENERALES**

En las presentes notas aclaratorias se resumen los principios, políticas contables y criterios de valoración más significativos, aplicados en la preparación de las cuentas anuales de la Compañía en el ejercicio económico 2017. Estas políticas contables han sido usadas en los periodos comparativos presentados. Algunas reclasificaciones han sido efectuadas para facilitar la comparación entre un año y otro de acuerdo a la normativa

### **2.1 Presentación de Estados Financieros**

Los estados financieros constituyen una representación estructurada de la situación financiera y del rendimiento financiero de una entidad. El objetivo de los estados financieros es suministrar información acerca de la situación financiera, el rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de una entidad, que sea útil a una amplia variedad de usuarios a la hora de tomar sus decisiones económicas. Los estados financieros también muestran los resultados de la gestión realizada por los administradores con los recursos que les han sido confiados.

Los estados financieros reflejan fielmente la situación financiera y el rendimiento financiero, así como los flujos de efectivo de una entidad. La imagen fiel exige la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los

### 2.3 Partidas Relevantes

**Las provisiones son medidas al valor presente de los desembolsos** que se espera sean requeridos para cancelar la obligación usando una tasa que refleje el valor de mercado del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión debida al paso del tiempo es reconocido como un **gasto financiero**.

#### **Impuesto a las Ganancias**

**IMPUESTO A LA RENTA.**- El impuesto a la renta es reconocido en las pérdidas y ganancias, como gasto o ingreso, excepto cuando se relaciona con partidas reconocidas en otro ingreso integral o directamente en el patrimonio.

Comprende la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido.

**Impuesto a la Renta Corriente.**- El impuesto sobre la renta corriente se calcula sobre la base de ganancia neta gravable de la Compañía, determinada de conformidad con la legislación tributaria ecuatoriana en curso, y utilizando las tasas de impuesto vigentes (o sustancialmente vigentes en el futuro inmediato) a la fecha del estado financiero. El impuesto corriente es calculado sobre la utilidad gravable, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros. Se registra en los resultados del ejercicio, salvo que se trate de impuesto corriente sobre otro ingreso integral o de partidas que afectan al patrimonio de los accionistas.

La Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía incrementó el impuesto a la renta para sociedades a partir de este año 2018, del 22 % al 25 % y del 25 % al 28 %.

En general la tarifa es del 25 %. Cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición la tarifa impositiva es del 28 %. Cuando la sociedad no informe al SRI sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares aplicará la tarifa del 28% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. Cuando la participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, aplicará la tarifa del 28% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación.

Adicionalmente, para las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país. La reducción es de diez (10) puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto reinvertido para las sociedades exportadoras habituales, del sector manufacturero, así como las que se dediquen a la producción de bienes que posean 50% o más de componente nacional.

Sin embargo la legislación tributaria en el Ecuador establece que las compañías deben cubrir un impuesto causado mínimo calculado del siguiente modo:

| Partida   | Porcentaje |
|---|------------|
| Activos Totales                                   | 0.4%       |
| Patrimonio  | 0.2%       |
| Ingresos gravados con impuesto a la renta         | 0.4%       |
| Costos y gastos deducibles de impuesto a la renta | 0.2%       |

El pasivo tributario corriente comprende obligaciones a las autoridades fiscales relativas al período actual o a ejercicios anteriores, que se mantengan pendientes de pago a la fecha de reporte. Se adiciona además cualquier corrección de impuestos de años previos.

Los activos tributarios corrientes se determinan por saldos de impuesto a la renta a favor relativos al período actual o a períodos anteriores, que pueden ser retenciones en la fuente, pagos en exceso a ser reclamados a las Autoridades fiscales, anticipos de impuesto a la renta que tengan posibilidad de recuperación o reclamación, etc.

**Impuesto a la Renta Diferido.-** El impuesto a la renta diferido es calculado usando el método del balance en las diferencias temporarias entre el saldo en libros de activos y pasivos y sus bases fiscales. Bajo este método, los impuestos sobre la renta diferidos reflejan el efecto neto de las consecuencias fiscales que se esperan a futuro, principalmente, como resultado de la variación en el tiempo por la aplicación de tasas de impuesto aplicables en años futuros sobre las diferencias entre los montos según los estados de situación financiera y los montos deducibles o gravables posteriormente, derivados de la liquidación de los activos y pasivos existentes.

Activos y pasivos tributarios diferidos son calculados, sin descontar, a las tasas que se espera estarán vigentes en el período de realización. Los pasivos tributarios diferidos se estiman en su totalidad, en cambio los activos tributarios diferidos se reconocen solo en tanto y en cuanto, sea probable que sean utilizados para descontarse de un resultado gravable futuro.

Los activos y pasivos tributarios diferidos se compensan solo si la Compañía tiene el derecho y la intención de cancelar los activos y pasivos tributarios con la misma Autoridad Tributaria.

Los cambios en activos o pasivos tributarios diferidos son reconocidos como un componente del gasto (o ingreso) por impuestos en pérdidas y ganancias, excepto cuando se relacionen con otras partidas reconocidas dentro de otros ingresos integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso la variación relacionada del impuesto diferido, es también reconocida en otros ingresos integrales o en el patrimonio, respectivamente.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa a la fecha de cada estado financiero y se reduce en la medida en que ya no sea probable que se disponga de suficientes beneficios fiscales para permitir que parte o todo el activo por impuestos diferidos se pueda aplicar. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos se reconocen en la medida en que se convierta en probable que el beneficio fiscal futuro vaya a permitir recuperar el activo por impuestos diferidos.

#### **Estimaciones Contables Críticas y Grado de Juicio Gerencial**

"Estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo las expectativas de futuros eventos que se cree será lo razonable bajo las circunstancias."

**JUICIOS GERENCIALES SIGNIFICATIVOS.**- "Los siguientes son los juicios gerenciales significativos en la aplicación de las políticas contables que tienen mayor efecto en los estados financieros."

**ACTIVOS TRIBUTARIOS DIFERIDOS.**- El juicio significativo en la aplicación de las políticas contables es el referido a los activos tributarios diferidos. La evaluación de la probabilidad de ingresos gravables futuros sobre los cuales los activos tributarios diferidos puedan ser usados es basada en las proyecciones de ingresos, el cual es ajustado por ingresos exentos significativos, gastos no deducibles, y los límites de uso de cualquier pérdida fiscal de años anteriores. Si un presupuesto positivo indica que es probable usar el activo, el activo puede ser reconocido totalmente. El reconocimiento individual puede estar sujeto a ciertos límites e incertidumbres.

**ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS.**- La Compañía hace estimaciones y suposiciones que tienen que ver con el futuro. Los resultantes estimados contables, tenderán por definición a ser iguales a

los actuales resultados. Los estimados y suposiciones que tienen un riesgo significativo de requerir un ajuste material a los valores en libros de activos y pasivos en el próximo ejercicio se describen abajo:

### **1. Vidas Útiles De Activos Depreciables**

Las revisiones gerenciales de las vidas útiles de los muebles, equipos y vehículos, se basan en la utilización esperada de los activos dentro de la Compañía y al estado físico en el que se encuentren.

Las estimaciones realizadas podrían variar debido a factores no previstos al momento dentro de la operación actual, como factores de obsolescencia de mercado, entre otros.

### **2. Obligaciones Por Beneficios Definidos**

La administración estima el pasivo por beneficios definidos de jubilación patronal y desahucio anualmente con la asistencia de actuarios independientes, sin embargo, un análisis de este tipo pueden variar debido a las normales incertidumbres de la propia estimación.

El pasivo por estos beneficios está basado en las tasas estándar de inflación, rotación de personal y mortalidad. También toma en cuenta la previsión de los incrementos de salarios futuros. Las tasas de descuento están determinadas en referencia a bonos de alta calidad en la moneda y aproximando los términos en que los beneficios serán pagados. La incertidumbre de la estimación existe en relación a las variables de base, con lo que, pueden existir variaciones significativas en las futuras valuaciones de las obligaciones por beneficios definidos de la Compañía.

### **Patrimonio, Reservas y Utilidades**

- **CAPITAL SOCIAL.**- El capital representa el valor nominal de las participaciones que han sido emitidas. Los costos directamente atribuibles, de haberlos, a la emisión de nuevas participaciones, son mostrados en el patrimonio como una deducción, neta de impuestos.
- **RESERVA LEGAL.**- La Ley de Compañías de la República del Ecuador exige que las compañías de responsabilidad limitada transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de las utilidades netas anuales, hasta igualar por lo menos el 20% del capital social de la compañía. Dicha reserva no puede distribuirse a los socios, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas futuras.

- **RESULTADOS ACUMULADOS.-** Incluye las utilidades y pérdidas acumuladas de la Compañía, la utilidad o pérdida del período, reservas legales, reservas facultativas, etc. Existen saldos de resultados acumulados cuya disposición está limitada por disposiciones estatutarias, decisión de la Junta de socios, o por disposiciones legales y reglamentarias, especialmente por lo dispuesto en el "Reglamento del Destino que se dará a los saldos de las cuentas reserva de Capital, reserva por donaciones, reserva por valuación o superávit por revaluación de inversiones, resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF y la norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas empresa NIIF para las PyMES, superávit por valuación, utilidades de compañías holding y controladoras y designación e informe de Peritos..." expedido mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.G.ICI.GPAIFRS.11.07 de 9 de septiembre de 2011.
- **RESULTADOS ACUMULADOS POR LA APLICACIÓN DE LAS NIIF POR PRIMERA VEZ.-** Surge de la aplicación de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PyMES) . Constituye el efecto de los ajustes a los saldos la fecha de transición a las NIIF y al período de transición comparativo. El saldo acreedor no se puede repartir como dividendo, se puede usar para absorber pérdidas y también capitalizar en el exceso de las pérdidas acumuladas o ser devuelto en caso de liquidación de la Compañía.
- **DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS.-** Los dividendos distribuidos a los socios de la Compañía son reconocidos como un pasivo en los estados **financieros en el período en que son aprobados por la Junta de Socios.**



**DIANA CAROLINA JANETA**  
**CONTADORA - CPA**

# RECURSOS TECNOLÓGICOS ABIERTOS CIA.LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 de diciembre del 2018.

(Expresado en dólares americanos)

## ACTIVOS

### CORRIENTES

495,187.60

#### Efectivo y Equivalentes del Efectivo

34,338.71

##### BANCOS

34,338.71

Banco Pichincha

34,338.71

#### Cuentas por Cobrar

53,804.00

##### CLIENTES

54,342.04

(-)Provision Cuentas Incobrables

-538.04

#### Otras Cuentas por Cobrar

45,325.43

##### IVA

35,049.59

Iva en Compras

10,211.79

Iva en Importaciones

23,724.76

Crédito Tributario IVA

104.66

Retenciones IVA

1,008.38

##### RENTA

10,275.04

Retenciones en la Fuente -Renta

10,275.04

#### Inventarios

355,651.35

##### INVENTARIOS

355,651.35

Quito

256,050.62

Guayaquil

37,908.54

Cuenca

32,380.95

Manta

29,311.24

#### Prepagados

6,068.11

##### GARANTIA ARRIENDOS

5,300.00

Quito

1,800.00

Guayaquil

2,000.00

Cuenca

700.00

Manta

800.00

##### SEGUROS PREPAGADOS

768.11

### NO CORRIENTES

4,746.05

#### Propiedad, Planta y Equipo

4,746.05

Muebles y Enseres

3,361.72

Equipo de Computación

3,598.20

(-) Depreciación Acumulada

-2,213.87

### TOTAL ACTIVO

499,933.65

## PASIVO

### CORRIENTES

378,000.55

#### Cuentas por Pagar Locales No Relacionadas

224,772.74

Proveedores Nacional

212,841.99

Terceros

11,930.75

#### Otras Cuentas Por Pagar

73,364.42

Obligaciones SRI

38,641.44

Impuesto a la Renta

0.00

Iva en Ventas

24,795.05

Sueldos Por Pagar

4,471.80

Decimo Tercero Por Pagar

658.04

Decimo Cuarto Por Pagar

2,637.66

Fondos de Reserva Por Pagar

367.65

Aportes IESS por Pagar

1,792.78

**Obligaciones Bancarias**

79,863.39

|                        |           |
|------------------------|-----------|
| Obligaciones Bancarias | 68,654.60 |
| Tarjetas de Crédito    | 1,208.79  |
| Cooperativa Atuntaqui  | 10,000.00 |

**PATRIMONIO**

PATRIMONIO 121,933.10

|  |            |
|--|------------|
| CAPITAL SOCIAL                           | 400.00     |
| APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES          | 110,000.00 |
| RESERVA LEGAL                            | 1790.52    |
| UTILIDAD ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES | 15641.57   |
| GANANCIA DEL EJERCICIO                   | -5,898.99  |

**TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO****499,933.65**

Ing. Claudio Tayupanda  
**GERENTE GENERAL**



Ing. Diana Carolina Janeta  
**CONTADORA - CPA**

# RECURSOS TECNOLOGICOS ABIERTOS CIA. LTDA.

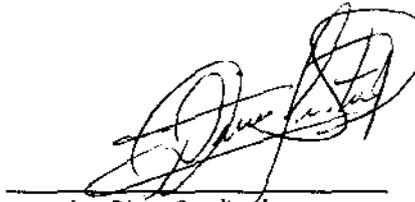
## ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

AL 31 de diciembre del 2018.

(Expresado en dólares americanos)

|  |              |              |                     |
|--|--------------|--------------|---------------------|
| <b>INGRESOS</b>                                      |              |              | <b>2,833,296.80</b> |
| Ventas Gravadas 12%                                  |              | 2,831,719.24 |                     |
| Ventas Gravadas 0%                                   |              | 1,577.56     |                     |
| <b>COSTO DE VENTAS</b>                               |              |              | <b>2,546,813.92</b> |
| Costo de Ventas                                      |              | 2,546,813.92 |                     |
| Inventario Inicial                                   | 397,616.98   | -143,596.08  |                     |
| (+) Importaciones                                    | 1,708,400.46 |              |                     |
| (+) Compras Nacionales                               | 649,251.41   |              |                     |
| (+) Costos Indirectos                                | 147,196.42   |              |                     |
| (-) Inventario Final                                 | -355,651.35  |              |                     |
| <b>UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL</b>                    |              |              | <b>286,482.88</b>   |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                          |              |              | <b>292,381.87</b>   |
| <b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>                        |              | 213,735.35   | 168.73              |
| Gasto Sueldos y Salarios                             | 75,920.39    |              |                     |
| Sueldos no Aportados                                 | 10,371.28    | 1,500.00     |                     |
| Horas Extras   | 494.75       |              |                     |
| Gasto Aporte Patronal                                | 9,284.44     |              |                     |
| Gasto Fondos de Reserva                              | 3,968.53     |              |                     |
| Gasto Beneficios Sociales                            | 11,658.00    |              |                     |
| Servicios Ocasionales                                | 19,875.27    | 165,973.47   |                     |
| Arriendos  | 37,352.25    |              |                     |
| Gastos de Gestion                                    | 2,930.61     |              |                     |
| Instalaciones y Mantenimiento                        | 13,423.02    |              |                     |
| Honorarios Profesionales                             | 8,101.08     |              |                     |
| Servicios Basicos                                    | 6,240.00     |              |                     |
| Trámites Legales                                     | 522.05       |              |                     |
| Telefonia Movil                                      | 4,601.31     |              |                     |
| Utiles de Oficina y Suministros                      | 7,449.17     |              |                     |
| Provision Cuentas Incobrables                        | 543.42       |              |                     |
| Depreciación de Activos                              | 999.78       |              |                     |
| <b>GASTOS DE VENTA Y COMERCIALIZACIÓN</b>            |              | 58,920.92    |                     |
| Publicidad y Promocion                               | 8956.81      | 7,200.00     |                     |
| Seguro Mercadería                                    | 1536.24      |              |                     |
| Transporte y Flete                                   | 34496.60     |              |                     |
| Viáticos y Movilizaciones                            | 13931.27     |              |                     |
| <b>GASTOS FINANCIEROS</b>                            |              | 19,725.60    |                     |
| Intereses Ventas Crédito Financiero                  | 13877.40     |              |                     |
| Intereses en Financiamiento                          | 5848.20      |              |                     |
| <b>UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL DEL EJERCICIO</b>      |              |              | <b>-5,898.99</b>    |
| <b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS</b> |              |              |                     |
| (-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES                   |              |              | 0.00                |
| (=) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA            |              |              | 5,972.29            |
| (-) IMPUESTO A LA RENTA 2018                         |              |              | 1,313.90            |

  
Ing. Claudio Tayupanda  
GERENTE GENERAL

  
Ing. Diana Carolina Janeta  
CONTADORA - CPA

# RECURSOS TECNOLOGICOS ABIERTOS CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

(Expresado en U.S. Dólares)

|  | CAPITAL SOCIAL    | RESERVAS        |   | INTEGRALES                      |                      | RESULTADOS ACUMULADOS       |  |                           |                              |                   | TOTAL PATRIMONIO |  |
|--|-------------------|-----------------|---|---------------------------------|----------------------|-----------------------------|--|---------------------------|------------------------------|-------------------|------------------|--|
|  |                   | RESERVA LEGAL   | ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION | GANANCIAS ACUMULADAS | (-) PERDIDAS ACUMULADAS ORO | RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | GANANCIA NETA DEL PERIODO | (-) PERDIDA NETA DEL PERIODO |                   |                  |  |
|  | 301               | 30401           | 39501   | 30504                           | 30601                | 30602                       | 30603  | 30701                     | 30702                        |                   |                  |  |
| <b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>  | <b>110,400.00</b> | <b>1,790.52</b> | <b>15,641.57</b>                              | <b>5,898.99</b>                 | <b>15,641.57</b>     | <b>5,898.99</b>             | <b>5,898.99</b>  | <b>5,898.99</b>           | <b>30702</b>                 | <b>171,933.10</b> | 99               |  |
| <b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>                                  | <b>110,400.00</b> | <b>1,790.52</b> |   |                                 | <b>15,641.57</b>     |                             |  | <b>6,719.38</b>           |                              | <b>134,551.47</b> | 9901             |  |
| <b>SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>  | <b>110,400.00</b> | <b>1,790.52</b> |   |                                 | <b>15,641.57</b>     |                             |  | <b>6,719.38</b>           |                              | <b>134,551.47</b> | 990101           |  |
| <b>CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES:</b>  |                   |                 |   |                                 |                      |                             |  |                           |                              |                   | 990102           |  |
| <b>CORRECCION DE ERRORES:</b>  |                   |                 |   |                                 |                      |                             |  |                           |                              |                   | 990103           |  |
| <b>CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>  |                   |                 |   |                                 |                      |                             |  |                           |                              |                   | 9902             |  |
| Aumento (disminución) de capital social  |                   |                 |   |                                 |                      |                             |  | 12,618.37                 |                              |                   | 990201           |  |
| Aportes para futuras capitalizaciones  |                   |                 |   |                                 |                      |                             |  |                           |                              |                   | 990202           |  |
| Prima por emisión primaria de acciones   |                   |                 |   |                                 |                      |                             |  |                           |                              |                   | 990203           |  |
| Dividendos   |                   |                 |   |                                 |                      |                             |  |                           |                              |                   | 990204           |  |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales                                |                   |                 |   |                                 |                      |                             |  |                           |                              |                   | 990205           |  |
| Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta |                   |                 |   |                                 |                      |                             |  | 6,719.38                  |                              |                   | 990206           |  |
| Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo                  |                   |                 |   |                                 |                      |                             |  |                           |                              |                   | 990207           |  |
| Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles                           |                   |                 |   |                                 |                      |                             |  |                           |                              |                   | 990208           |  |
| Otros cambios (detallar)   |                   |                 |   |                                 |                      |                             |  |                           |                              |                   | 990209           |  |
| <b>Resultado Integral Total del Año (ganancia o pérdida del ejercicio)</b>               |                   |                 |   |                                 |                      |                             |  | <b>5,898.99</b>           |                              | <b>5,898.99</b>   | 990210           |  |

*[Firma]*  
**Recursos Tecnológicos Abiertos**  
**((C.I.)) TECHRESOURCES**  
 Cia. Ltda  
  
**RUC 170214036600**

# RECURSOS TECNOLOGICOS ABIERTOS CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2018

{Expresado en U.S. Dólares}

|   | 2018                |          |
|---|---------------------|----------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>          |                     |          |
| Recibido de clientes  | 2810143.11          | 95010101 |
| Otros cobros por actividades de operación                       |                     |          |
| Pagado a proveedores  | -2473386.88         | 95010201 |
| Pagado a empleados  | -103385.69          | 95010203 |
| Otros pagos por actividades de operación                        | 0                   | 95010205 |
| Dividendos pagados  | -6719.38            | 950103   |
| Intereses recibidos   |                     |          |
| Intereses pagados   | -19725.6            | 950105   |
| Impuesto a la renta   |                     | 950107   |
| <b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>      | <b>206,925.56</b>   |          |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>          |                     |          |
| Compra de propiedades planta y equipo                           | -                   | 950209   |
| Producto de la venta de propiedades planta y equipo             | 0                   |          |
| Compra de intangibles   |                     |          |
| Producto de la venta de intangibles                             |                     |          |
| Documentos por cobrar largo plazo                               |                     |          |
| Compra de inversiones permanentes                               |                     |          |
| Compra de instrumentos financieros medidos al costo             |                     |          |
| Producto de la venta de instrumentos financieros                |                     |          |
| <b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>          | <b>-</b>            |          |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>     |                     |          |
| Obligaciones bancarias  | -193645.51          | 950305   |
| Obligaciones bancarias a largo plazo                            | 0                   |          |
| Aportes en efectivo de los accionistas                          |                     |          |
| Dividendos pagados  |                     |          |
| <b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>     | <b>(193,645.51)</b> |          |
| <b>Aumento neto en efectivo y sus equivalentes</b>              | <b>13,280.05</b>    |          |
| <b>Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año</b> | <b>21,058.66</b>    |          |
| <b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>             | <b>34,338.71</b>    |          |

# RECURSOS TECNOLOGICOS ABIERTOS CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO INDIRECTO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en U.S. Dólares)

|   | <b>2018</b>       |       |
|---|-------------------|-------|
| Utilidad/pérdida antes del 15% participación de trabajadores                              | -5898.99          | 36    |
| Ajustes por:  |                   |       |
| Depreciación de propiedades, planta y equipo  | 999.78            | 97001 |
| Provisión para cuentas incobrables  | 543.42            | 97005 |
| Provisión para jubilación patronal  | 0.00              | 97005 |
| Amortizaciones  |                   |       |
| (Ganancia) pérdida en venta de activos fijos  |                   |       |
| (Ganancia) pérdida en venta de intangibles  |                   |       |
| (Ganancia) pérdida en venta de instrumentos financieros                                   |                   |       |
| Participación trabajadores  |                   |       |
| Impuesto a la renta   |                   | 97009 |
| Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo: |                   |       |
| (Aumento) disminución en cuentas por cobrar   | -23153.69         | 98001 |
| (Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar   | -17508.87         | 98002 |
| (Aumento) disminución en otros activos  |                   |       |
| (Aumento) disminución en inventarios  | 52469.08          | 98004 |
| (Aumento) disminución en pagos anticipados  | -768.11           | 98003 |
| Aumento (disminución) en cuentas por pagar comerciales                                    | 198650.62         | 98006 |
| Aumento (disminución) en otras cuentas por pagar  | -6719.38          | 98007 |
| Aumento (disminución) en anticipos de clientes  |                   | 98009 |
| Aumento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos                            | 8311.7            | 98008 |
| Aumento (disminución) en otros pasivos  |                   |       |
| Efectivo neto proveniente de actividades operativas                                       | <b>206,925.56</b> |       |

  
**Recursos Tecnológicos Abiertos**  
**((C.I.)) TECHRESOURCES**  
**Cia Ltda**  
**RUC 1792140366001**