

SOLUWORK CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CONTENIDO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ABREVIATURAS USADAS

USD \$	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
EUA	Expresado en miles de Dólares

SOLUWORK CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVO	NOTA	
Activos Corrientes	Nota	328,737.56
Efectivo y sus Equivalentes	4	579.36
Activos Financieros	5	251,706.30
Impuestos por activos corrientes	6	37,441.53
Servicios Y Otros Pagados Por Anticipado	7	34,874.99
ACTIVO NO CORRIENTE		14,000.00
Activos Intangibles	8	14,000.00
Propiedad Planta Y Equipo		-
TOTAL ACTIVO		338,602.18
PASIVO		
CORRIENTES		293,591.89
Cuentas Y Documentos X Pagar	9	46,073.21
Obligaciones con Intituciones financieras	10	26,634.32
Otras Obligaciones Corrientes	11	211,705.59
Impuesto A La Renta Por Pagar		-
Cuentas por Pagar Relacionadas	12	9,178.77
PASIVO NO CORRIENTE		23,173.39
Obligaciones Por Beneficios A Empleados	13	22,530.65
Obligaciones Instituciones locales	14	642.74
TOTAL PASIVO		316,765.28
PATRIMONIO		
APOORTE DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION		17,855.00
Capital Social		17,855.00
RESERVAS		763.13
Reservas		763.13
RESULTADOS ACUMULADOS		32,060.45
Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores		38,041.61
Pérdidas Acumuladas de Ejercicios Anteriores		(5,981.16)
RESULTADO DEL EJERCICIO	15	(28,841.68)
TOTAL PATRIMONIO		21,836.90
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		338,602.18

SOLUWORK CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INGRESOS

NO OPERACIONALES	138.40
Ingresos No Operacionales	138.40
OPERACIONALES	507,708.91
Consultoría	507,708.91
TOTAL INGRESOS	507,847.31

COSTO

COSTOS OPERACIONALES	450,055.86
Dirección	144,311.04
Servicios Contratados	155,431.12
Staff	150,313.70
TOTAL COSTO	450,055.86

GASTO

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	79,130.43
Gastos De Administración	64,528.44
Impuestos Y Contribuciones	5,993.27
Otros Gastos Administrativos	8,608.72
GASTOS DE VENTAS	3,367.32
Marketing	3,367.32
TOTAL GASTO	82,497.75
TOTAL COSTO / GASTO	532,553.61

RESULTADO ANTES IMPUESTO / PT	(24,706.30)
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-
IMPUESTO A LA RENTA (Anticipo IR)	4,135.38
RESULTADO DEL EJERCICIO	(28,841.68)

SOLUWORK CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL FINAL DEL PERIODO DE APLICACIÓN NIIF

Método directo	2018
DISMINUCIÓN EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	(1,205.42)
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(9,855.67)
Clases de cobros por actividades de operación	495,906.62
Efectivo recibido de clientes	495,906.62
Efecto otras actividades de operación	-
Otros ingresos recibidos	-
Otras actividades de operación	-
Clases de pagos por actividades de operación	(505,762.29)
Efectivo pagado por a pagado a proveedores	(467,937.59)
Otros ingresos recibidos	
Otros efectivo pagado a proveedores	(37,824.70)
Pagos a proveedores por beneficios a empleados	
Otros pagos realizados a terceros	
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
Venta de propiedad, planta y equipo	
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	
Cobros por actividades de intangibles	-
Otros Entradas de Efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	8,650.25
Efectivo provisto de accionistas y terceros	8,650.25
Aportes futuras capitalizaciones	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
Financieno a largo plazo	-
DISMINUCION NETA DE EFECTIVO	(1,205.42)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO	1,784.78
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL	579.36

Conciliación entre la Pérdida del Ejercicio el Flujo de Operación

Pérdida del ejercicio	(28,841.68)
Partidas que no requieren uso de efectivo	
Ajuste impuesto a la renta	4,135.38
Ajuste por depreciaciones y amortizaciones	21,732.43
Otros ingresos no operacionales	
Resultado Conciliado	(2,973.87)
Variaciones en el Capital de Trabajo	(6,881.80)
Aumento en cuentas por cobrar	(11,940.69)
Disminución Impuestos por activos corrientes	27,337.15
Aumentos pagos anticipados	(18,446.79)
Disminución Cuentas y documentos por pagar	12,774.69
Aumento Otras cuentas por pagar	(14,830.68)
Aumento Impuestos y contribuciones	(1,048.06)
Aumento Pagos por beneficios a empleados	(727.43)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	(9,855.67)

SOLUWORK CIA. LTDA.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en miles U.S . dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES / PERDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldos Final al 31 de Diciembre de 2016	17,855.00	763.13	38,041.61	(5,346.94)	51,841.31
Transferencia Resultados 2017	-	-	(4,818.43)	4,818.43	-
Otros	-	-	-	-	-
Resultado Ejercicio 2017	-	-	-	(634.21)	(634.21)
Saldos Final al 31 de Diciembre de 2017	17,855.00	763.13	33,223.18	(1,162.72)	51,207.09
Transferencia Resultados 2018	-	-	(634.21)	634.21	-
Dividendos 2018	-	-	(528.51)		(528.51)
Resultado Ejercicio 2018	-	-		(28,841.68)	(28,841.68)
Saldos Final al 31 de Diciembre de 2018	17,855.00	763.13	32,060.46	(28,841.68)	21,836.90

NOTA 1.- INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía SOLUWORK CIA. LTDA., es una compañía constituida al amparo de las leyes ecuatorianas, mediante Escritura Pública otorgada el 17 de junio de 2008, ante el Notario Décimo Segundo del Cantón de Quito, Doctor Jaime Nolivos Maldonado; e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón con fecha 24 de Julio de 2008.

El objeto social de la Compañía se encuentra relacionada con la prestación de servicios de consultoría tributaria, legal, financiera y contable, pudiendo para el objeto celebrar todo tipo de actos y contratos permitidos por las leyes del Ecuador.

Al finalizar el ejercicio fiscal 2018 el capital suscrito es de USD \$ 17.855,00 y está compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Accionista	Nacionalidad	Capital	%	N° Acciones
Vicente Whitman Cevallos Gallardo	Ecuador	6.428,00	36%	6428
Carla Renata Martinez Yerovi	Ecuador	5.357,00	30%	5357
Luis Gustavo Zamora Vega	Ecuador	6.070,00	34%	6070
Total		17.855,00	100 %	17855

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Bases Fundamentales

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018, se preparan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad – International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los estados financieros se preparan sobre la base del costo histórico, con excepción de la propiedad, maquinaria, muebles y equipo que han sido medidos a su valor razonable determinado por un experto valuador y los beneficios sociales de post empleo que son valorizados en base a métodos actuariales.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo, representan los depósitos a corto plazo con vencimiento de 3 meses o menos de gran liquidez y fácilmente convertibles en efectivo sujetos a riesgos no significativos de cambios en su valor.

c) Reconocimiento de los ingresos

Para el reconocimiento de un ingreso se debe considerar las disposiciones establecidas en la NIC 18, las cuales, en concordancia al principio de prudencia del Marco Conceptual, establece que para registrar un ingreso debe estar devengado.

INGRESO REGISTRADO = DEVENGADO

(Independiente de si se cobre o no)

Por lo tanto, los ingresos por devengar o diferidos deben ser reconocidos como un pasivo y a su devengamiento deben ser contabilizados como ingreso y a la vez se deberá reconocer los costos y gastos asociados con los mismos.

d) Incobrabilidad de la Cartera

Cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido, de la siguiente manera:

- a) En su totalidad, si no existe probabilidad alguna de cobro, y;
- b) En forma parcial, a través de la creación de una provisión para cuentas incobrables, si existe todavía probabilidades de recuperar los valores pendientes de cobro.

Para registrar esta provisión se deberá realizar un análisis para cada caso en particular a fin de establecer el porcentaje al cual debe ascender la provisión, considerando los efectos que puede tener sobre Impuestos Diferidos según las disposiciones de la NIC 12.

e) Reconocimiento de costos y gastos

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

f) Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los Activos por Impuestos Diferidos deben ser reconocidos como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIFs.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos deben ser medidos por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas que se hayan aprobado, o prácticamente terminado el proceso de aprobación, en la fecha del balance.

g) Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en dólares de E.E.U.U., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

NOTA 3.- NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

SOLUWORK CIA. LTDA., hasta el 31 de diciembre de 2018 lleva sus estados financieros bajo NIIF, según lo requerido:

- ✓ **Estado de Situación Financiera.** - La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- ✓ **Estado de Resultados Integrales.** - Los costos y gastos se clasificaron en función de su “naturaleza”.
- ✓ **Estado de Flujos de Efectivo.** - Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- ✓ **Estado de Cambios en el Patrimonio.** - Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Equivalente De Efectivo
Nota 4

Cuentas	Saldo al 31 de Diciembre del 2018
Caja Chica Administración	180.00
Caja Chica Legal	100.00
Caja general	299.36
TOTAL	579.36

NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía al finalizar el ejercicio fiscal 2018 presenta en el siguiente saldo en libros:

Activos Financieros

Nota 5

Cuentas	Saldo al 31 de Diciembre del 2018
Cientes Nacionales	62,434.05
Socios Relacionados	5,953.53
Asoc. Logistica Y Administración	25,178.78
Cxc Vicente Cevallos	42,767.31
Cxc Gustavo Zamora	39,204.81
Consulting & Tax Quito	327.30
Consulting & Tax Colombia	37,514.78
Empresa Jville	22,376.06
Uso De Marca	600.00
Consulting & Tax Talento Humano	4,262.79
(-) Deterioro De Cartera	(4,199.91)
Otras Cuentas Por Cobrar	15,286.80
TOTAL	251,706.30

NOTA 6.- IMPUESTOS POR ACTIVOS CORRIENTES

Impuestos Por Activos Corrientes

Nota 6

Cuentas	Saldo al 31 de Diciembre del 2018
Retenciones En La Fuente Realizadas Por Clientes	20,700.95
Credito Tributario Imp Rta	16,740.58
TOTAL	37,441.53

NOTA 7.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO

La composición de los pagos por anticipados para el ejercicio fiscal 2018, es como se detalla a continuación:

Servicios Y Otros Pagados Por Anticipado

Nota 7

Cuentas	Saldo al 31 de Diciembre del 2018
Anticipo Proveedores	34,016.80
N/c Desmaterializada	858.19
TOTAL	34,874.99

NOTA 8.- ACTIVOS INTANGIBLES

La composición de los Activos Intangibles al 31 de diciembre 2018 es el siguiente:

Activos Intangibles

Nota 8

Cuentas	Saldo al 31 de Diciembre del 2018
Membresias	4,000.00
TOTAL	14,000.00

NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

La cuenta Proveedores se encuentra compuesto de la siguiente manera:

Cuentas y Documentos por Pagar

Nota 9

Cuentas	Saldo al 31 de Diciembre del 2018
Proveedores Nacionales	46,073.21
TOTAL	46,073.21

NOTA 10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2018 las obligaciones con instituciones financieras están conformadas por:

Obligaciones con isntituciones Financieras

Nota 10

Cuentas	Saldo al 31 de Diciembre del 2018
Banco Guayaquil	1,506.93
Banco Produbanco	25,130.39
TOTAL	26,637.32

NOTA 11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

La cuenta Proveedores se encuentra compuesto de la siguiente manera:

Cuentas	Saldo al 31 de Diciembre del 2018
Aporte Personal	13,540.67
Aporte Patronal	28,761.39
Prestamos Quirografarios	1,503.48
Prestamos Hipotecarios	143.40
Convenios De Pago	20,036.45
Sueldos Por Pagar	11,700.95
Decimo Tercero Por Pagar	27,614.21
Decimo Cuarto Por Pagar	14,252.80
Fondo De Reserva	9,034.13
Actas De Finiquito Por Pagar	34,959.01
Participacion Trabajadores 15%	363.76
SRI por Pagar	40,163.23
Anticipos Clientes	9,632.11
TOTAL	211,705.59

NOTA 11.- OTRAS CUENTAS RELACIONADAS

El saldo de la cuenta al finalizar el año 2018 es:

Cuentas por Pagar Relacionadas
Nota 12

Cuentas	Saldo al 31 de Diciembre del 2018
Karla Martinez	3,199.11
Otras Cuentas Por Pagar	5,979.66
TOTAL	9,178.77

NOTA 13.- OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre la cuenta obligaciones laborales se encuentra conformado por:

Obligaciones Por Beneficios A Empleados

Nota 13

Cuentas	Saldo al 31 de Diciembre del 2018
Jubilacion Patronal	11,260.76
Desahucio	139.84
Participacion Trabajadores 15% Años Anteriores	11,360.51
TOTAL	22,761.11

NOTA 14.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES LOCALES

Las obligaciones con instituciones públicas al 2018 es el siguiente:

Obligaciones Intituciones locales

Nota 14

Cuentas	Saldo al 31 de Diciembre del 2018
Otras Instituciones locales	642.74
TOTAL	642.74

NOTA 15.- RESULTADO DEL EJERCICIO

Resultado del ejercicio

Nota 15

Cuentas	Saldo al 31 de Diciembre del 2018
Ingresos	507,847.31
(-) Gastos	532,553.61
(=) Perdida del Ejercicio	(24,706.30)
Participacion Trabajadores 15%	-
(-) Impuesto a la Renta por Pagar	4,135.38
RESULTADO DEL EJERCICIO	(28,841.68)
(+) Crédito tributario rta años anteriores	20,875.96
(+) Retenciones fuente año fiscal	20,700.95
Crédito tributario A favor Contribuyente	37,441.53

NOTA 16.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



Juan Pablo Vásquez
CPA. Contador General