

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

RSCOMSRIGHTS SOLUTIONS COMMUNICATIONS CIA. LTDA., es una Compañía Limitada constituida bajo la normativa de la Ley de Compañías de la República del Ecuador, mediante escritura pública celebrada el 19 de junio de 2002 ante el Notario Cuadragésimo del Cantón Quito, Dr. Oswaldo Mejía Espinoza, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No.2075, tomo 140 del 24 de junio de 2009.

La actividad de la Compañía es Comprar vender importar exportar y comercializar artículos, implementos, insumos eléctricos, electrónicos equipos industriales y además asesoramiento e implementación de todo tipo de comunicación, y automatización.

La Compañía tiene su oficina principal para efectos comerciales, sociales y tributarios ubicada en la provincia de Pichincha, cantón Quito, Parroquia La Concepción, Barrio Pinar Calle Capitán Sandoval, Numero OE6-31, Intersección ERAZO, Oficina PB.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a. Preparación de los Estados Financieros

A partir del 1 de enero del 2011, los estados financieros de la Compañía fueron preparados y presentados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF PYMES, de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador. Las NIIF utilizadas en la preparación de estos estados financieros corresponden a la última versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB, de conformidad con el instructivo No.SC.DS.G.09.006 emitido por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2011, fueron preparados de conformidad con principios contables generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales, de conformidad con “NIIF-1: Adopción de las NIIF por primera vez” fueron considerados como los principios de contabilidad previos – “PCGA previos” para la preparación y presentación de los estados financieros al 31 de diciembre y 1 de enero del 2016 y 2017 de conformidad con NIIF. Los PCGA previos difieren en ciertos aspectos de las NIIF (Ver comentarios adicionales en la Nota 3)

Siguiendo los lineamientos establecidos en la “NIIF-1: Adopción de las NIIF por primera vez”, se procedió a remitir los siguientes estados financieros:

Los estados de situación financiera al 31 de diciembre y 1 de enero del 2017

El estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2017.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar estadounidense.

c. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el dinero disponible y depósitos a la vista en Instituciones Financieras.

d. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los Clientes en el curso normal de los negocios, se clasifican como activos corrientes y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados.

e. Provisión Cuentas Incobrables

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía aplicó las nuevas políticas contables según NIFFS, bajo la siguiente tabla:

DÍAS	%
361 a 720 días	25%
721 a 1080 días	50%
1081 a 1440 días	75%
1441 a 1800 días	100%

f.- Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del período cuando al pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.

g. Proyectos en curso

Las obras en proceso se miden al costo a su valor razonable, los mismos que incluyen todos los costos del contrato, comprenden: costos directos con el contrato, tales como mano de obra, materiales, costos de diseño, depreciaciones, costos indirectos.

Los costos por servicios son llevados al estado de resultados, se lo hace utilizando el método de porcentaje de terminación, de acuerdo a lo establecido en la NIC 12 Contratos de Servicios.

h. Propiedad Planta y Equipo

a) Medición inicial.-

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un período sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo.-

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

c) Depreciación.-

El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activo:</u>	<u>tasas:</u>
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de computación	33%
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%
Instalaciones	10%
Menaje de casa	10%

i. Provisión Beneficios Sociales

La Compañía realiza la provisión de los beneficios sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores y empleados, acogiendo a las disposiciones vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, como: Sobresueldos, Fondos de Reserva y Aportes al I.E.S.S.

j. Provisión desahucio y jubilación patronal

La compañía bajo la implementación de NIFF S ha implementado la política de provisionar tanto el desahucio como la jubilación patronal previa contratación de un actuario; las provisiones se registran según el informe del actuario

k. Participación de los empleados en las Utilidades

De la utilidad anual de la Compañía se debe reconocer el 15% de participación a los trabajadores, en el periodo 2017 generó utilidad gravable y registró cargos por concepto de provisión participación trabajadores en los resultados del ejercicio.

l. Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

m. Patrimonio

El Patrimonio de la Compañía está conformado por: Capital Social, reserva Legal, resultados acumulados y resultado del ejercicio.

n. Ventas y Costo de Ventas

Los ingresos por ventas y el costo de ventas asociado al ingreso, son reconocidos en resultados, en el periodo en que se realiza la transferencia de dominio de los bienes. Adicionalmente el reconocimiento de los costos de los bienes materiales se lo realiza por diferencia de inventarios al final del periodo contable.

NOTA 3. CLIENTES

La cuenta por cobrar "Clientes" corresponde al saldo que la compañía mantiene por sus ventas a nivel nacional y el valor al 31 de diciembre de cada año es el siguiente:

DETALLE	2017	2016
CLIENTES	35.207,11	44.561,65
TOTAL EN DOLARES	35.207,11	44.561,65

NOTA 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DETALLE	2017	2016
Otras Cuentas por Cobrar	0,00	20.000,00
TOTAL EN DOLARES	0,00	20.000,00

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS

DETALLE	2017	2016
IVA en Compras	0.00	80,55
IVA Importaciones	0.00	16.234,42
Impuesto Retenido	1.776,10	7.041.13
IVA Retenido	6.446,51	28.548,69
Crédito Tributario Compras e Importaciones	25.465,40	94.480.14
Anticipo Impuesto a la Renta	0,00	1.016,68
Crédito Tributario años anteriores IR	2.918,70	0,00
TOTAL EN DOLARES	36.606,71	147.401,61

NOTA 6. INVENTARIOS

La cuenta "Inventarios" registra los materiales y suministros que la compañía mantiene en stock al 31 de diciembre de cada año y su detalle es el siguiente:

DETALLE	2017	2016
Inventarios	34.888,82	154.038,35
TOTAL EN DOLARES	34.888,82	154.038,35

NOTA 7. PROVEEDORES

La cuenta "Proveedores" corresponde al saldo que la compañía mantiene pendiente de pago por sus compras de bienes y servicios, su valor al 31 de diciembre de cada año es el siguiente:

DETALLE	2017	2016
Proveedores Nacionales	6.003,30	93,00
TOTAL EN DOLARES	6.003,30	93,00

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

DETALLE	2017	2016
Participación Trabajadores años anteriores	1.104,16	0,00
Sueldos por Pagar	5.289,74	0,00
TOTAL EN DOLARES	6.393,90	0,00

NOTA 9. OBLIGACIONES FISCALES

La cuenta "Obligaciones Fiscales corresponde a:

DETALLE	2017	2016
SRI		
IVA en Ventas	0,00	95.231,07
Retenciones IVA por Pagar	195,11	0,00
Retenciones por Pagar	71,14	16,65
Impuesto a la Renta por Pagar Cía.	1.379,75	5.273,30
TOTAL EN DOLARES	1.646,00	100.521,02

NOTA 10. OBLIGACIONES CON EL IESS

DETALLE	2017	2016
<u>I.E.S.S.</u> Planillas por pagar	843,33	
TOTAL EN DOLARES	843,33	0,00

NOTA 11. OBLIGACIONES SOCIALES

La cuenta Obligaciones Sociales corresponde a:

DETALLE	2017	2016
DÉCIMO TERCER SUELDO	77,94	-
DÉCIMO CUARTO SUELDO	312,50	-
VACACIONES	272,72	-
TOTAL EN DOLARES	663,16	0,00

NOTA 12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La cuenta "Otras cuentas por Pagar" corresponde a valores pendientes con los accionistas y otras obligaciones pendientes y su detalle es el siguiente:

DETALLE	2017	2016
Cuentas por Pagar Accionistas	45.581,91	68.228,68
Otras Cuentas por Pagar	238,00	155.684,48
TOTAL EN DOLARES	45.819,91	215.000,28

NOTA 13. PROVISIONES 2017

DETALLE	2017	2016
PROVISION SERVICIOS	2.800,00	0,00
TOTAL EN DOLARES	2.800,00	0,00

NOTA 14. PATRIMONIO
a. Capital Social

El capital social de la compañía es de DIEZ MIL Dólares de los Estados Unidos de América (USD\$ 10.000,00), dividido en diez mil acciones ordinarias y nominativas, de un dólar de los Estados Unidos de América (USD\$ 1,00) cada una, numeradas del cero uno al diez mil (01 al 10.000), constituyéndose en el 100% del capital suscrito por los accionistas que es de un monto total de UN DIEZ MIL Dólares de los Estados Unidos de América (USD\$ 10.000,00)

b. Reserva Legal

De acuerdo con la legislación ecuatoriana vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año como reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

c. Resultados

Los Resultados de la compañía se componen tanto por los resultados acumulados de períodos anteriores como el resultado del ejercicio corriente, luego del pago o la provisión del respectivo impuesto a la renta según sea el caso.

d. Resultados Acumulados Provenientes de la adopción de NIIFs.

Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme establece cada una de las normas.

NOTA 15. VENTAS

La cuenta "Ventas" está conformada por:

DETALLE	2017	2016
Venta Bienes	176.673,68	705.929,03
Venta Servicios	2.425,14	729,55
TOTAL EN DOLARES	179.098,82	706.658,58

NOTA 16. COSTO DE VENTAS

La cuenta "Costo de Ventas" está conformada por:

DETALLE	2017	2016
COSTO	134.084,21	671.111,56
TOTAL EN DOLARES	134.084,21	671.111,56

NOTA 17. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN

Los "Gastos de Venta y Administración" corresponden a:

DETALLE	2017	2016
Gastos de Personal	9.336,57	5.466,26
Honorarios Profesionales	1.400,00	-
Impuestos, Cuotas Y Contribuciones	1.494,89	1.695,21
Mantenimiento y reparaciones	5.760,16	-
Gastos de Gestión	122,26	-
Otros Gastos Administrativos	19.627,99	238,36
TOTAL EN DÓLARES	37.741,87	7.399,83

NOTA 18. INGRESOS NO OPERACIONALES

DETALLE	2017	2016
Otros Ingresos	134,19	0,00
TOTAL EN DOLARES	134,19	0,00

NOTA 19. EGRESOS NO OPERACIONALES

Esta cuenta está conformada por los gastos incurridos en el manejo de cuentas bancarias y gastos varios que no tienen relación directa con la actividad de la Compañía, su detalle es el siguiente:

Detalle	2017	2016
Gastos Financieros	31,19	51,41
Gastos no Deducibles	14,66	587,47
TOTAL EN DOLARES	45,85	638,88

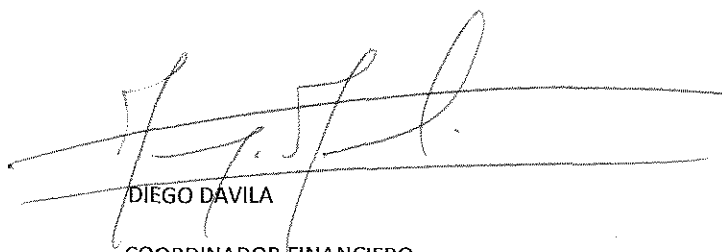
NOTA 20. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Detalle	Valor
Utilidad del ejercicio	7.361,08
(-)15% Participación Trabajadores	1.104,16
Más: Gastos no deducibles	14,66
Menos: Incremento neto de empleo	
Más: participación trabajadores atribuibles a ingresos	
Menos: Por pago a trabajadores con discapacidad	
Utilidad gravable	6.271,58
22% impuesto a la renta causado	1.379,75
Anticipo establecido el año anterior para el ejercicio 2017	
Impuesto a la Renta Causado para el periodo 2017	1.379,75
Menos: Retenciones del Período	1.776,10
Menos: Crédito Tributario años anteriores	2.918,70
Menos: Anticipo Impuesto a la Renta	
Saldo a favor del contribuyente	3.315,05
Utilidad después de 15% Trabajadores e Impuesto a la Renta	4.877,17
Reserva Legal	-
Utilidad Neta a Distribuir	4.877,17



DARWIN SERRANO

GERENTE GENERAL



DIEGO DAVILA

COORDINADOR FINANCIERO