

SERVICIOS CLOUD SYSTEM SERVICLOUD S.A

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	<u>2018</u> <u>USD \$</u>	<u>2017</u> <u>USD \$</u>
Activos			
Corrientes			
Caja - Bancos	4	1,648	3,598
Cuentas por cobrar	5	6,043	6,270
Impuestos por cobrar	6	986	612
Total corrientes		8,677	10,480
Propiedad, planta y equipo (neto)	7	1,512	451
Total activos		10,190	10,931
Pasivos			
Corrientes			
Cuentas por Pagar	8	6,585	7,342
Impuestos por pagar	9	39	80
Beneficios por pagar	10	2,041	2,128
Total corrientes		8,665	9,550
Total Pasivo		8,665	9,550
Patrimonio			
Capital		800	800
Reserva Legal		122	122
Reserva Especial		1,700	1,700
Utilidades (Perdidas) acumuladas		-1,241	1,339
Resultado del ejercicio		143	-2,580
Total pasivo mas patrimonio		10,190	10,931

SERVICIOS CLOUD SYSTEM SERVICLOUD S.A

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2018</u> <u>USD \$</u>	<u>2017</u> <u>USD \$</u>
	-	-
	-	-
Ventas	2,408.44	2,981.26
(-) Costo de Ventas	0.00	0.00
Utilidad bruta en ventas	2,408.44	2,981.26
Gastos de operación		
Servicios basicos	146.16	0.00
Depreciación	346.67	1,714.92
Impuestos, contribuciones	12.92	88.26
Materiales de oficina	1,260.22	108.00
Honorarios	0.00	3,000.00
Otros	464.80	634.05
Total gastos operacionales	2,230.77	5,545.23
(Utilidad operacional)	177.67	-2,563.97
(+/-) Movimiento financiero		
Gastos bancarios	34	16.23
Otros Ingresos	0.00	0.60
Utilidad del Ejercicio	143.29	-2,579.60

SERVICIOS CLOUD SYSTEM SERVICLOUD S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1 - OPERACIONES

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas en abril del 2013, su actividad está relacionada al desarrollo y comercialización de software.

NOTA 2 - ESTIMACIONES, SUPUESTOS Y PROVISIONES CONTABLES MÁS IMPORTANTES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, involucra la elaboración, por parte de la Gerencia de la Compañía, de estimaciones, suposiciones y provisiones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Gerencia. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Estimaciones y Supuestos.- Las estimaciones y supuestos contables más importantes utilizados por la Compañía en la elaboración de los estados financieros fueron las siguientes:

- **Estimaciones para cuentas dudosas comerciales:**
Son registradas y reconocidas con la respectiva factura por la prestación del servicio. La gerencia de la compañía realiza una estimación para cuentas incobrables comerciales, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos.
- **Vida útil de bienes de uso**
La propiedad planta y equipo esta expresada al costo, las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada.
- **Cuentas por pagar**
Presentan las obligaciones por compra a proveedores de bienes y servicios nacionales, los cuales tienen como fecha de vencimiento 30 días.
- **Impuestos:**
La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable.

- **Provisiones.-** Debido a la subjetividad inherente en el proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Gerencia.

La determinación de los valores a provisionar sobre los valores reales a pagar, está basada en la mejor estimación efectuada por la Gerencia, efectuada considerando toda la información disponible a la fecha de la elaboración de los estados financieros, incluyendo opiniones de asesores y consultores.

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

a. Preparación de los estados financieros

Los registros contables de la compañía de los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

La Compañía prepara sus estados financieros y llevan sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (“IASB”).

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF.

De conformidad a la Norma Internacional de Contabilidad NIC 27 “estados financieros separados”, la compañía prepara y presenta estados financieros separados, por lo que las inversiones en subsidiarias se contabilizan al costo.

b. Efectivo y equivalente de efectivo

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo, los saldos en caja, en bancos.

c. Cuentas por cobrar Comerciales

La política contable de la Compañía es reconocer las cuentas por cobrar comerciales a su valor justo y posteriormente medirlas a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Se constituye una provisión por el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos adeudados de acuerdo con las condiciones de las cuentas por cobrar. Se considera que la presencia de dificultades

financieras del deudor y el incumplimiento o demora en el pago (cuentas vencidas por más de 360 días) son indicadores de que la cuenta por cobrar ha sufrido un deterioro. El monto de la provisión es el valor en libros del activo. La provisión es deducida del valor en libros y el monto de la pérdida es reconocida en el estado de resultados integral en el rubro de Gastos Generales. Cuando el activo se torna incobrable, se da de baja contra la cuenta de deterioro de activos financieros.

d. Propiedades, y equipos

Las partidas de propiedades y equipos se encuentran valoradas al costo histórico, neto de depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro de su valor, a excepción de los edificios y terrenos que son llevados al costo atribuido. Las partidas de propiedades y equipos se deprecian desde el momento en que los bienes están condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada.

Los métodos y períodos de depreciación aplicados, son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

Un componente de propiedades y equipos o cualquier parte significativa del mismo reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento la baja del activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

e. Pasivos financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor justo de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción. Tras su reconocimiento inicial, se valorizan a su “costo amortizado”. La diferencia entre el valor neto recibido y el valor a pagar es reconocida durante el período de duración del préstamo usando el método del “tipo de interés efectivo”. Los intereses pagados y devengados que corresponden a pasivos financieros utilizados en el financiamiento de sus operaciones se registran en el estado de resultados integrales

Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar

Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar documentados adeudados a acreedores y compañías relacionadas.

f. Impuesto a las ganancias.

El gasto por impuesto a las ganancias del ejercicio comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados por función, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio, en otros resultados integral o provienen de una combinación de negocios.

La provisión para impuesto a la renta se calcula utilizando la tasa del impuesto vigente para el año 2018 que es del 22% sobre la utilidad gravable.

g. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genera el pago.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Las ventas se reconocen cuando se han transferido sustancialmente todos los riesgos, esto sucede cuando han sido entregados los productos al comprador

Servicios Cloud System Servicloud S.A., clasifica sus ingresos de acuerdo al siguiente detalle:

- Servicios Computarizados Facturación electrónica
- Instalación de puntos remotos
- Servicio Técnico

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2018, comprenden:

	2018	2017
	USD \$	USD \$
Produbanco Cta.	1,648	3,598
Cte.		
Total	<u>1,648</u>	<u>3,598</u>

NOTA 5 - CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2018, se presentan los siguientes clientes pendientes de pago

<u>Comerciales</u>	2018
	USD \$
ACONTS	6,000.00
DELTA	40.23
MARTINAIR	3.27
TOTAL	<u><u>6,043.50</u></u>

NOTA 6 - IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2018 la compañía presenta a su favor los siguientes rubros:

	2018
	USD \$
Crédito Tributario IVA Compras	215
Retención en la fuente 2%	124
Retención 70% IVA (Crédito tributario)	647
Total impuestos	986

NOTA 7 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2018 la compañía posee los siguientes bienes:

	2018
	USD \$
Equipo Tecnológico	6,554
(-) Depreciación acumulada	(5,041)
Total	1,512

NOTA 8 - CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018 la compañía tiene cuentas por pagar por el valor:

Proveedores	2018
	USD \$
Acevedo y Asociados	4,195.11
Aconts por pagar	814.02
Tecnomega	1,370.39
Katerin Ochoa	42.62
Digipot	133.2
Otros	30
TOTAL	6,585.34

NOTA 9 - IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 la compañía presenta las siguientes obligaciones con el fisco por cancelar:

	2018
	USD \$
Retenciones en la fuente del IVA	39
Total impuestos por pagar	39

NOTA 10 - BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Está conformado por:

	2017
	USD \$
Sueldos por pagar	1,964
Beneficios sociales por pagar	77
Total beneficios sociales	2,041