

Quito, 30 de marzo del 2020

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA HARDWARE DOCT. HARDWAREDOCT. S.A.

Periodo: 1 de enero al 31 de diciembre del 2019

NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA HARDWARE DOCT. HARDWAREDOCT. S.A.

INFORMACIÓN GENERAL

Hardware Doct. Hardwaredoct. S.A. con ruc 1792485878001 y número de expediente 175671 se encuentra ubicada en la ciudad de Quito, en la Av. Reina Victoria N22-58 y Veintimilla fue constituida en el año 2014, se dedica a:

- 1.- Servicios de mantenimiento y reparación de equipos informáticos y equipos electrónicos
- 2.- Comercialización de línea de equipos informático al por mayor y menor y de partes y piezas de laptops.
- 3.- Importación de partes y piezas de laptops y computadores en general.
- 4.- Asesoramiento en servicio técnico electrónico.

Cuenta con un capital social de USD \$ 1000.00 de los Estados Unidos de Norteamérica aprobado con resolución de la Superintendencia de Compañías del Ecuador No. SC.IJ.DIC:Q. 13.006051, con fecha 11 de diciembre del 2013.

NOTA 2.- RESPONSABILIDAD DE LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La información contenida en los Estados Financieros año 2019 es responsabilidad de la administración de Hardware Doct. Hardwaredoct. S.A. que manifiesta que se han aplicado los principios y criterios incluidos en las Normas NIFF.

NOTA 3.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS.

3.1. Normativa Contable Aplicada

La normativa aplicada está basada en los principios contables, la Ley de Régimen Tributario Interno y los reglamentos de aplicación, los estados financieros correspondientes al año 2019 se han elaborado de conformidad con la Normas Internacional de Información Financiera para Pymes (NIFF) que son aplicadas de manera obligatoria por todas las compañías que se encuentren bajo la supervisión de la Superintendencia de Compañías del Ecuador,

3.2. Moneda Funcional.

Los Estados Financieros son presentados en dólares americanos, que es la moneda funcional y de presentación de “Hardware Doct. Hardwaredoctor. S.A.”

3.3. Estimaciones

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con lo previsto en las NIFF requiere que la administración efectúe ciertas estimaciones juicios y supuesto, que se revisan sobre una base continúa siendo reconocidas dentro del periodo y en cualquier periodo futuro afectado.

NOTA 4.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

a) Estado de Situación Financiera del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.

La situación Financiera es la relación entre los activos, pasivos, patrimonio en un lapso de tiempo o periodo económico, su finalidad presentar de manera real la situación económica de la empresa a fin de tomar las correctivas necesarias y alcanzar los objetivos propuestos, a través del análisis de:

Activos: recursos controlados por la empresa de la cual se espera obtener beneficios futuros.

NOTA 5.- Efectivos y Equivalentes de Efectivo

Corresponde a valores en caja, bancos e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en efectivo.

| DETALLE DE LA CUENTA | SALDO AL 31-12-2019 |
|--------------------------------------|----------------------------|
| CAJA CHICA | 0,89 |
| PICHINCHA TEMPORAL | 1440,15 |
| PROCREDIT | 156,05 |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 1597,09 |

NOTA 6.- Cuentas por cobrar

Dentro de este grupo se encuentran registradas cuentas comerciales de clientes por cobrar que se generaron de los meses de diciembre y representan derechos exigibles que son originados por la actividad habitual de la empresa.

Adicional de una cuenta por cobrar de clientes del año 2018 que en este año se realizara la gestión necesaria.

| DETALLE DE LA CUENTA | SALDO AL 31-12-2019 |
|--------------------------------------|----------------------------|
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | 1262,36 |
| CUENTAS POR COB. TARJETAS DE CREDITO | 529,90 |
| CUENTAS POR COBRAR AÑO 2018 | 6125,11 |
| ARRIENDO GARANTIA | 800,00 |
| ANTICIPOS A PROVEEDORES NACIONALES | 1755,93 |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR | 10473,30 |

Dentro de esta cuenta tenemos créditos tributarios que se generaron de las retenciones del 1% -2% tal como lo establece la ley por la transferencia de bienes de naturaleza corporal y un crédito tributario de años anteriores.

| DETALLE DE LA CUENTA | SALDO AL 31-12-2019 |
|--|----------------------------|
| RETENCIONES EN LA FUENTE 2019 | 1042,94 |
| RETENCIONES EN LA FUENTE DE AÑOS ANTERIORES (CREDITO TRIBUTARIO) | 1812,66 |
| TOTAL CREDITO TRIBUTARIO | 2855,60 |

NOTA 7. – Inventarios

Toma de Inventario en el mes de diciembre del 2019 conteo final y depuración.

| DETALLE DE LA CUENTA | SALDO AL 31-12-2019 |
|--|----------------------------|
| INVENTARIO FINAL (REPUESTOS, HERRAMIENTAS ETC.) | 9000,21 |
| TOTAL, INVENTARIO FINAL | 9000,21 |

NOTA 8. – Propiedad, Planta y Equipo

| DETALLE DE LA CUENTA | SALDO AL 31-12-2019 |
|--|----------------------------|
| MUEBLES DE OFICINA | 13905,00 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 10157,60 |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 12377,94 |
| HERRAMIENTAS | 971,37 |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | -12368,15 |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 25043,76 |

Propiedad Planta y Equipo viene de años anteriores, cuando se constituyó la compañía.

Al finalizar el año 2019 la Compañía ha efectuado la revisión de las propiedades, planta y equipo a fin de determinar si han sufrido deterioro, dando como resultado a criterio de la administración que no existen condiciones que se deban reconocer.

Pasivos: obligaciones contraídas por la compañía cuyo origen fue aumento del capital, operatividad o inversión, de acuerdo al respectivo detalle que se encuentra archivado en los libros de la compañía.

NOTA 9. – Cuentas por pagar

| DETALLE DE LA CUENTA | SALDO AL 31-12-2019 |
|----------------------------------|----------------------------|
| CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES | 2168,73 |
| CUENTAS POR PAGAR CARLOS SIMBAÑA | 2129,75 |
| POR PAGAR PROVEEDOR AÑO 2018 | 1226,32 |
| ANTICIPOS | 1202,25 |
| TOTAL, CUENTAS POR PAGAR | 6727,05 |

Cuentas por pagar comerciales que se originaron por compras pendientes de pago con proveedores locales no relacionados que se cancelaran en este año 2020.

Cuenta por pagar al accionista Ing. Carlos Simbaña Saransig que corresponde a préstamo que surgió durante el año 2019 su finalidad cubrir la falta de flujo interno que será cancelado previa autorización.

NOTA 10. – Obligaciones con Instituciones Financieras

| DETALLE DE LA CUENTA | SALDO AL 31-12-2019 |
|--|----------------------------|
| TARJETA CORPORATIVA PICHINCHA | 2436,28 |
| PRESTAMO. LARGO PLAZO BANECUADOR | 14040,08 |
| PRESTAMO LARGO PLAZO PICHINCHA | 3824,48 |
| TOTAL INSTITUCIONES FINANCIERAS | 20300,84 |

NOTA 11. – Otros pasivos corrientes

| DETALLE DE LA CUENTA | SALDO AL 31-12-2019 |
|--------------------------------------|----------------------------|
| SRI POR PAGAR | 6309,18 |
| IESS POR PAGAR | 11829,42 |
| POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | 2716,98 |
| TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES | 20855,58 |

Obligaciones pendientes de pago en este año 2020 se solicitará adherirse al plan de pagos tanto del Servicio de Rentas Internas y del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social a través del cual se cancelarán las obligaciones pendientes.

NOTA 12. – Capital

Patrimonio: suma de las aportaciones de los propietarios modificada por los resultados de operación de la empresa; es el capital social más las utilidades o menos las pérdidas.

Hardware Doct. Hardwaredoctor. S.A. cuenta con un capital suscrito de 1000.00

NOTA 13. – Aporte para Futura capitalización.

Los Estados Financieros reflejan una cuenta de patrimonio que representa el aporte o préstamo del accionista Ing. Carlos Simbaña Saransig que fue realizado con la finalidad de de inyectar flujo que permita continuar con las operaciones debido a un déficit en el flujo de caja, este valor ha ido incrementando año tras año dando un valor de \$21721.54 valor que incrementara el capital siempre que los accionistas así lo decidan.

NOTA 14- ESTADO DE RESULTADOS.

b) Estado de Resultados del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019

Los ingresos son reconocidos en la medida que los beneficios económicos puedan ser confiables y medidos.

NOTA 15- VENTAS

| DETALLE DE LA CUENTA | SALDO AL 31-12-2019 |
|--|----------------------------|
| VENTAS REPUESTOS | 67889,24 |
| VENTA DE SERVICIOS | 44743,36 |
| TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS | 112632,60 |

La actividad habitual de la compañía son los servicios de mantenimiento, reparación de equipos informáticos y electrónicos además de la comercialización de repuestos de equipos informáticos estas dos actividades han generado el movimiento operativo de la compañía.

NOTA 16- Costo de Ventas

Costos son reconocidos con base a lo causado o incurrido reconociendo los gastos cuando no produzcan beneficios económicos futuros.

| DETALLE DE LA CUENTA | SALDO AL 31-12-2019 |
|-----------------------------|----------------------------|
| COSTO DE VENTAS | 43914,77 |
| COSTO DE VENTAS | 43914,77 |

Valor final resultado del calculo de Inventario Inicial + compras del periodo – Inventario Final,

NOTA 17- Gastos

Comprende todos los gastos que se originaron para obtener mantener y mejorar los ingresos en observación a la normativa vigente conocemos que los gastos deducibles que debemos tomar en cuenta son aquellos que según el reglamento sean deducciones para efectos de la declaración del impuesto a la renta.

| DETALLE DE LA CUENTA | SALDO AL 31-12-2019 |
|---------------------------------------|----------------------------|
| SUELDOS Y SALARIOS | 46671,02 |
| AGASAJOS CAPACITACIONES | 594,23 |
| APORTES IESS Y FONDOS | 8041,99 |
| BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES | 3358,54 |
| SERVICIOS CONTABLES | 1350,74 |
| REEMBOLSO DE GASTOS | 720,00 |
| SERVICIOS MANO DE OBRA | 242,90 |
| LICENCIAS SOFTWARE | 223,21 |
| ARRENDAMIENTO MERCANTIL INMUEBLES | 5880,00 |
| ALICUOTAS | 345,00 |
| SUMINISTROS Y MATERIALES | 819,99 |
| HERRAMIENTAS DE TALLER | 83,45 |
| COMISIONES | 1124,38 |
| INTERESES Y MULTAS | 593,29 |
| GESTION DE COBRANZA | 216,31 |
| CONSUMOS EN EL EXTERIOR | 40,80 |
| GASTOS BANCARIOS | 227,92 |
| INTERES FINAN TARJETA | 36,55 |
| REPARACIONES DE EQUIPOS | 30,00 |
| LICENCIAS HOSTING | 231,24 |
| SISTEMA CONTABLE | 880,00 |
| PROMOCION Y PUBLICIDAD | 2460,00 |
| SEGURIDAD Y VIGILANCIA | 275,00 |
| TRANSPORTE MERCADERIA | 913,76 |
| TAXIS PARA GESTIONES VARIAS | 683,02 |
| COMBUSTIBLES | 55,36 |
| ENERGIA ELECTRICA | 694,46 |
| TELEFONIA FIJA | 290,11 |
| INTERNET | 1509,16 |
| CONTRIBUCION A LA SUPER DE COMPANIAS | 49,42 |
| IMPUESTOS PREDIALES, MERCANTIL | 50,00 |
| I. CONSUMOS ESPECIALES | 181,09 |
| IVA QUE SE CARGA AL GASTO | 2,81 |
| UTILES DE OFICINA | 200,51 |
| UTILES DE ASESO | 271,91 |
| TOTAL GASTOS | 79348,17 |

NOTA 18- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

c) Del Flujo de efectivo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.

El presente Estado Financiero está distribuido por actividades

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios durante este año se ha buscado medios de publicidad que ayuden a captar clientes a través de estrategias de mercado, siempre ofreciendo buen servicio que nos diferencia de la competencia, es así que hemos logrado captar nuevos clientes los cuales han generado incremento en la operatividad de la compañía.

Esperamos seguir trabajando de manera ardua y constante siempre teniendo la visión de crecimiento y éxito a futuro.

Actividades de inversión: son las actividades relacionadas con la adquisición, enajenación, y otros activos no corrientes no incluidas en el efectivo y sus equivalentes en este año no hemos realizado ningún tipo de inversión se analizará este año venidero a fin de incrementar nuestro patrimonio.

Actividades de Financiamiento: son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición, de los capitales propios, durante este año hemos se ha efectuado préstamos a instituciones financieras su finalidad cubrir el déficit interno.

OBJETIVO

El objetivo de presentar el Estado de Flujo de Efectivo, es informar sobre las variaciones del efectivo y sus equivalentes, esto nos permite conocer la capacidad que tiene la empresa para cumplir con sus obligaciones, afrontar los imprevistos y mantener un nivel de liquidez óptimo.

NOTA 18- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Este Estado Financiero tiene como finalidad mostrar las variaciones que sufran los diferentes elementos que componen el patrimonio en un periodo determinado, analiza las variaciones causas y consecuencias como incremento de capital que puede darse por el aporte de socios por utilidad del ejercicio o a su vez la disminución que se puedan dar por la pérdida dentro del ejercicio económico, este análisis sirve de base para detectar oportunidades y poder corregir de manera oportuna.

En el caso de **HARDWARE DOC. HARDWAREDOCT. S.A.** tenemos un incremento de capital a realizarse en el año 2020, previa autorización de la Junta General Ordinaria de accionistas quienes decidieron gestionar el aumento de capital se presentará todos los respaldos a fin de registrar este incremento, tal como lo establece la ley.

Toda esta información se encuentra respaldada en los libros sociales de la compañía.

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Fanny Domínguez Iza', is written over a light blue rectangular background.

Ing. CPA. Fanny Domínguez Iza

CONTADORA GENERAL

HARDWARE DOC. HARDWARE DOCT. S.A.