

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SOLUCIONES INFORMATICAS PARA FIRMA ELECTRONICA GEEKTECH S.A.

Periodo: Del 1 de enero del 2018 al 31 de diciembre del 2018

NOTA 1. Información general

La razón social con la cual opera la compañía es SOLUCIONES INFORMATICAS PARA FIRMA ELECTRONICA GEEKTECH S.A.
El RUC es 1792496136001.

La compañía SOLUCIONES INFORMATICAS PARA FIRMA ELECTRONICA GEEKTECH S.A. se constituyó el 05 de Febrero del 2014 mediante escritura pública ante el Notario Décimo del Distrito Metropolitano de Quito.

Su domicilio actual en la ciudad de Quito es calle Río Palora Oe2-37 y Av. Amazonas.

El centro del negocio constituye en ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL ANALISIS, DISEÑO Y PROGRAMACION DE SISTEMAS INFORMATICOS.

NOTA 2. Bases de presentación de los Estados Financieros

a. Bases de Preparación

Los presentes estados financieros al 31 de Diciembre de 2018 han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES), y, aplicados de manera uniforme en el ejercicio que se presentan.

b. Periodo Cubierto

Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto por el periodo comprendido entre el 01 de enero hasta el 31 de diciembre de 2018.
- Estado de Resultados Integrales por el periodo comprendido entre el 01 de enero hasta el 31 de diciembre de 2018.
- Estado de Flujo de Efectivo Directo por el periodo comprendido entre el 01 de enero hasta el 31 de diciembre de 2018.

c. Moneda Funcional de presentación

La unidad monetaria utilizada es el dólar de los Estados Unidos de América (USD).

d. Hipótesis de negocio en marcha

Los mencionados estados financieros han sido preparados sobre la hipótesis de negocio en marcha. Lo anterior significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuara sus actividades dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

e. Reclasificaciones significativas

No existen reclasificaciones significativas que afecten la presentación de los estados financieros.

NOTA 3. Aplicación de Políticas Contables Significativas

a. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

El efectivo incluye caja chica y cuentas corrientes bancarias, actualmente Geektech S.A. cuenta con una cuenta corriente en el banco del Guayaquil C.A. por un valor de \$ 6.310,36; dicho saldo corresponden al 31 de diciembre 2018, estas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

b. Activos Financieros a valor razonable

Son aquellos activos financieros mantenidos para negociar o que han sido designados como tales en el momento de su reconocimiento inicial y que se gestionan y evalúan según el criterio del valor razonable. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de recuperarse o venderse en el corto plazo. Los activos de esta categoría se clasifican como activos corrientes.

c. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El saldo en cuentas por cobrar al 31 de diciembre 2018 es \$ 6.338,69 detallados de la siguiente manera:

<i>Cliente</i>	
ECUALMAT S.A.	\$ 318,00
CARRION SANCHEZ HORTENCIA ROSARIO DEL PILAR	\$ 33,00
AMCORPECUADOR CIA. LTDA.	\$ 159,50
BANCO GUAYAQUIL S.A.	\$ 27,43
DIRECCION GENERAL DEL MATERIAL	\$ 6.236,21
<i>Deterioro por cuentas por cobrar</i>	<u><i>-\$ 435,45</i></u>
Cuentas por cobrar	\$ 6.338,69

Además en otras cuentas por cobrar se registra el valor de \$ 304,74: del cual se desglosa por préstamo a empleado el valor de \$ 258,07; y por anticipo de sueldo \$46,67.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

d. Impuestos anticipados

En la cuenta de impuestos anticipados al 31 de diciembre 2018 se registra el valor de \$1.589,04.

e. Anticipos

Al 31 de diciembre 2019 se registra un valor por \$ 386,00 por concepto de anticipos.

f. Propiedad, Planta y Equipo

Los bienes del activo fijo de Geektech S.A., se reconocen inicialmente a su costo de adquisición, menos la depreciación y las pérdidas por deterioro que se deben reconocer, además de incluir todos los costos operativos para la puesta en operaciones de los bienes adquiridos.

Se ha etiquetado todos los activos y se han realizado las asignaciones correspondientes a cada custodio del bien mencionado.

Al 31 de diciembre 2018 los valores en libros de activos fijos son los siguientes:

Equipos de Computación	2.537,35
Depreciación Acumulada	<u>(827,09)</u>
Activos fijos Netos	1.710,26

La depreciación, se registra por el costo o valor del activo a lo largo de su vida útil estimada hasta el importe recuperable. El costo de depreciación se reconoce como un gasto en el estado de resultados, el método de depreciación y el valor recuperable se debe revisar anualmente.

Las pérdidas por deterioro de valor, se deben registrar como gastos en los resultados de la sociedad, cuando ocurran.

Los gastos periódicos en mantenimiento, reparación y conservación se reconocen en resultados en el periodo en que se incurrir.

g. Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

h. Activos diferidos

Al 31 de diciembre 2018 la compañía registra el valor de \$ 7.455,24 por concepto de activos diferidos.

i. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses; y, se originan por la compra de bienes y servicios para operaciones de la compañía las mismas que son pagadas dentro del mes que se originaron.

La compañía registra el valor de \$ 14.928,19 al 31 de diciembre 2018 por concepto de cuentas por pagar; desglosándolas de la siguiente manera:

Security Data	\$ 404,87
Security Data	\$ 5.769,22
Préstamo - Security Data	\$ 1.750,00
Préstamo - Torsonul	<u>\$ 7.004,10</u>
Cuentas por pagar	\$ 14.928,19

j. Impuestos Corrientes

Los saldos por impuestos generados en el mes de diciembre aparecen en el balance como impuestos por pagar, los mismos corresponden al giro normal del negocio y serán cancelados con forme establece la administración tributaria en el siguiente periodo según el noveno dígito del Registro Único de Contribuyentes.

Después de la elaboración de la conciliación tributaria se determinó el anticipo de impuesto a la renta por \$51,00; además en la liquidación del impuesto al valor agregado se registra el valor de \$17,23; y en la liquidación de las retenciones en la fuente el valor de \$143,09 los cuales deberán ser cancelado de acuerdo a las disposiciones vigentes establecidas por la administración tributaria.

k. Obligaciones Patronales

El 100% de los empleados ha optado por la acumulación de bonificaciones adicionales, tanto 13er sueldo como 14to sueldo, cuyos valores se encuentran provisionados, de acuerdo a lo previsto en el código del trabajo, además también se aprecia el valor acumulado correspondiente a vacaciones.

Las obligaciones con el IESS son las correspondientes al mes de diciembre, Geektech no ha incurrido en mora patronal, los valores adeudados al seguro social pertenecen a los siguientes rubros.

Aporte individual diciembre 2018	\$ 453,60
Aporte patronal diciembre 2018	\$ 583,20
Utilidades 2019	\$ 1.329,91
Décimo tercero por pagar	\$ 66,67
Décimo cuarto por pagar	\$ 160,85
Fondos de reserva a empleados por pagar	\$ 0,00
Vacaciones por pagar	\$ 333,33
Obligaciones Patronales	\$ 2.927,56

La participación trabajadores se ha calculado en base a los resultados del ejercicio como se estipula en el código de trabajo, 10% para los trabajadores y 5% para las cargas familiares, previamente validadas por el departamento de recurso humano, el valor a repartir entre los trabajadores asciende a \$ 1.329,91.

l. Impuesto a la renta e impuestos diferidos

El resultado por impuesto a la renta del periodo, resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del periodo, una vez aplicadas las deducciones que tributariamente son admisibles, el valor que se registra por concepto de impuesto a la renta es de \$ 1677,63.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia tributaria del año.

Las diferencias entre el valor contable de los activos, pasivos y su base tributaria generan los saldos de impuestos diferidos de activo o de pasivo, que se calculan utilizando las tasas impositivas que están vigentes cuando los activos y pasivos se realicen.

m. Provisiones

Las provisiones que se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso en el que traen su causa y son estimadas con ocasión de cada cierre contable, se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas procediéndose a su reversión, total o parcial, cuando dichas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

Para el periodo 2018 se estimó el valor del pasivo por jubilación de acuerdo a la experiencia de las operaciones de la Compañía. Un detalle de las mismas es como sigue:

Provisión por Jubilación Patronal	470,00
Otros Pasivos	<u>1.696,76</u>
	2.166,76

n. Capital Social

Al cierre del año el capital de la compañía se encuentra distribuido de la misma manera que el periodo anterior como se presenta a continuación:

18%	J-R ELECTRIC SUPPLY CIA.	3.600
40%	TELCONET S.A.	8.000
17%	TORSONUL S.A.	3.400
25%	SANTANA VILLAMAR RUTH EMPERATRIZ	5.000
		20.000

o. Utilidad del Ejercicio

La utilidad del ejercicio 2018, asciende a \$ 5.858,54

El patrimonio neto de la compañía para el año 2018 es de \$ 3.860,50

p. Ingresos ordinarios

Los ingresos se presentan netos no existen devoluciones, rebajas y descuentos.

Prestación de servicios

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad;
- Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad; y,

- d. Los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser medidos con fiabilidad.

El reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias por referencia al grado de terminación de una transacción se denomina habitualmente con el nombre de método del porcentaje de terminación (aplica el principio de los ingresos por el cual el ingreso se registra según se realiza el trabajo). Bajo este método, los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio. Cuando el resultado de una transacción, que implique la prestación de servicios, no pueda ser estimado de forma fiable, los ingresos de actividades ordinarias correspondientes son reconocidos como tales sólo en la cuantía de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

Al 31 de diciembre 2018 se registra en la cuenta de Otros Ingresos el valor de \$ 68.430,16.

q. Reconocimiento de costos

Se reconocen como costos directos al soporte recibido de empresas relacionadas por servicios que nos ayudan a funcionar sobre la marcha del negocio.

Como costos indirectos se reconocen a todos los que sean utilizados en la prestación del servicio y a recursos utilizados por el personal técnico y operativo de la compañía, los costos totales para este periodo fueron por un valor de \$ 27.882,79.

r. Reconocimiento de gastos

Los gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, todos los desembolsos de efectivo realizado por la compañía por este concepto se encuentran debidamente sustentados con los documentos exigidos por la administración tributaria del Ecuador.

Gastos administrativos

La administración y dirección de la compañía ha sido cauta con los gastos realizados en el año 2018, manteniendo un volumen relativamente pertinente dentro del presupuesto.

El valor de estos gastos administrativos para el 2018 asciende a \$ 30.430,45 por concepto de Gastos de Personal; y \$ 1.250,84 por Gastos Generales de la compañía.

Gastos Financieros

Los gastos financieros son mínimos debido a que no se ha recurrido al endeudamiento con entidades financieras.

s. Cuentas de orden y contingentes

Las cuentas contingentes, registran los hechos económicos que puedan llegar a afectar la estructura de la Compañía y las cuentas de orden registran las operaciones con terceros que no afectan la situación financiera de la entidad.

Atentamente,



Pedro Javier Sanchez Astudillo

CONTADOR

SOLUCIONES INFORMATICAS PARA FIRMA ELECTRONICA GEEKTECH S.A.