

**TECNOLOGÍA Y SERVICIOS INTEGRALES SICCECTEC CIA. LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**SITUACION FINANCIERA.**

<b>ACTIVO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo	36,242	45,056
Inversiones Corrientes	-	-
Cuentas y documentos por cobrar	59,231	13,236
Impuestos	16,590	8,785
Inventarios	1,388	-
Pagos anticipados	-	552
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>113,451</b>	<b>67,630</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		
Edificios	-	-
Muebles y enseres	-	-
Maquinaria, equipo	-	-
Equipo de computo	6,257	-
Vehículos	59,714	-
Equipos de seguridad y vigilancia	-	-
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>65,972</b>	<b>-</b>
(-)Depreciación acumulada	(9,226)	-
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (NETO)</b>	<b>56,745</b>	<b>-</b>
INVERSIONES NO CORRIENTES	-	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	279	-
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>57,024</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>170,475</b>	<b>67,630</b>

**TECNOLOGÍA Y SERVICIOS INTEGRALES SICCECTEC CIA. LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Obligaciones laborales	4,044	302
Obligaciones con el IESS	2,014	1,838
Obligaciones fiscales por pagar	7,504	5,828
Cuentas y documentos por pagar	147,879	59,957
Obligaciones con instituciones financieras	-	-
Provisiones para desahucio	-	-
Utilidades por pagar	1,494	448
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>162,935</b>	<b>68,373</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>162,935</b>	<b>68,373</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Social	400	400
Otros resultados integrales	-	-
Resultados acumulados	(1,143)	(2,905)
Resultados del ejercicio	8,282	1,762
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>7,540</b>	<b>(743)</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>170,475</b>	<b>67,630</b>

**TECNOLOGÍA Y SERVICIOS INTEGRALES SICCECTEC CIA. LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
Ingresos operacionales	229,769	156,971
Ingresos no operacionales	11,074	543
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>240,842</b>	<b>157,515</b>
<b>Menos: COSTOS DE VENTA</b>		
COSTO DE VENTA	-	448
<b>Menos: GASTOS DE VENTA</b>		
Sueldos y salarios	46,463	3,900
Aportes a la seguridad social	6,003	474
Beneficios sociales e indemnizaciones	12,679	1,044
Beneficios a empleados	336	-
Honorarios profesionales	66,745	31,856
Mantenimiento y reparaciones	20	7,544
Arrendamiento operativo	17,690	-
Gastos de viaje	432	121
Servicios básicos	19,436	20,496
Servicios entre sociedades	11,458	7,183
Depreciaciones	9,226	-
Otros	3,226	1,633
<b>Menos: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		
Sueldos y salarios	6,000	-
Aportes a la seguridad social	937	-
Beneficios sociales e indemnizaciones	1,855	-
Honorarios por servicios ocasionales	13,667	-
Servicio entre sociedades	12,595	78,500
Gastos de gestión	-	-
Impuestos, contribuciones y otros	1,955	475
Otros	-	823
<b>Menos: GASTOS NO OPERACIONALES</b>		
Gastos financieros	159	33
Otros gastos no operacionales	-	-
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>230,883</b>	<b>154,529</b>
<b>RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>9,960</b>	<b>2,986</b>
Participación a trabajadores (15%)	(1,494)	(448)
Impuesto a la renta de la compañía	(462)	(775)
Ingresos por impuestos diferidos	279	-
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>8,282</b>	<b>1,762</b>

**TECNOLOGÍA Y SERVICIOS INTEGRALES SICCECTEC CIA. LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

**1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

TECNOLOGÍA Y SERVICIOS INTEGRALES SICCECTEC CIA LTDA., es una compañía constituida en el Ecuador mediante escritura pública del 18 de noviembre del 2013 ante la Notaría 26 del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito el 22 de enero del 2014. El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Quito; podrá establecer agencias, sucursales, o establecimientos en uno o más lugares dentro del territorio nacional o en el exterior, sujetándose a las disposiciones legales correspondientes.

La compañía ha sido constituida para 50 años de actividad, contados a partir de su inscripción en el Registro Mercantil. La compañía podrá disolverse antes del plazo de vencimiento o podrá prorrogarlo sujetándose en cualquier caso a las disposiciones legales aplicables de conformidad con lo previsto en los estatutos.

Por disposición de la Superintendencia de Compañías el objeto social de TECNOLOGÍA Y SERVICIOS INTEGRALES SICCECTEC CIA LTDA es: la prestación de servicios en el campo de tecnología de la información y comunicación, y de todo tipo de bienes intangibles e intelectuales, en especial software y hardware y programas de automatización, bancos de datos de información así mismo como actividades relacionadas con la capacitación en áreas tecnológicas.

Su oficina principal está ubicada en la ciudad de Quito, Av. 10 de Agosto N34-583 e Isabel Tobar.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

**2.1 Bases de preparación**

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

**2.2 Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía. Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

**2.3 Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

**TECNOLOGÍA Y SERVICIOS INTEGRALES SICCECTEC CIA. LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

**2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos.

**2.5 Cuentas y Documentos por Cobrar**

Son importes relacionados con el curso normal de operación de la empresa, según su origen se los clasifica en:

**Cuentas por Cobrar Clientes.** -Esta cuenta se originan de la prestación de servicios de programación y desarrollo de software, actividad principal de la empresa. Se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

**2.6 Propiedades y equipos**

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otras propiedades y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes y considerando su valor residual.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Número de años</u>
Edificios	20
Equipos de oficina	10
Equipos electrónicos	3
Vehículos	5
Muebles y Enseres	10

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor neto en libros y se incluyen en el estado de resultado integral en el rubro "Utilidad o pérdida en venta de activos".

**2.7 Impuesto a la renta corriente y diferido**

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

**2.7.1 Impuesto a la renta corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente 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.

## **TECNOLOGÍA Y SERVICIOS INTEGRALES SICCECTEC CIA. LTDA**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto, sobre la utilidad gravable, del 25% si más del 50% del capital social corresponde a socios ubicados en paraísos fiscales; y se puede reducir en 10 puntos porcentuales, si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

#### **2.7.2 Impuesto a la renta diferido**

Surge de la posibilidad que tiene la empresa de poder pagar menor impuesto a la renta en el futuro o de tener que pagar más impuesto a la renta en el futuro, en el primer caso se trata de un activo por impuesto a la renta y en el segundo, de un pasivo por impuesto a la renta diferido. Esto se debe a las diferencias temporarias entre la base contable y la base fiscal.

Un activo por impuesto diferido (AID) es la cantidad de impuesto a la renta que se dejará de pagar en períodos futuros, relacionado con diferencias temporarias deducibles, amortización de pérdidas de años anteriores y compensación de créditos de años anteriores no utilizados.

Un pasivo por impuesto diferido (PID) es la cantidad de impuesto a la renta que se pagará en períodos futuros, relacionada con diferencias temporarias imponibles.

La base fiscal de un activo es el monto que será deducible tributariamente de cualquier beneficio económico gravable, al recuperar el valor neto en libros del activo. Si esos beneficios económicos no gravan, la base fiscal del activo es igual a su valor neto en libros.

La base fiscal de un pasivo es el valor en libros de ese pasivo, menos cualquier monto relacionado deducible tributariamente en períodos futuros. La base fiscal de un anticipo de clientes es su valor en libros menos ingresos relacionados que no estén gravados.

El Art. 28.1 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno establece los casos en los que se pueden aplicar activos o pasivos por impuestos diferidos.

#### **2.8 Beneficios a los empleados**

##### **2.8.1 Beneficios de corto plazo**

Se registran como pasivos acumulados del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

## **TECNOLOGÍA Y SERVICIOS INTEGRALES SICCECTEC CIA. LTDA**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

- i) La participación de los trabajadores en las utilidades: calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas, los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.
- ii) Vacaciones: se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- iii) Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

#### **2.9 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

### **3 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 pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.