

GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A.

1. Información general

GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A. fue constituida el 01 de septiembre de 2015, en la ciudad de Quito Ecuador. Su objetivo principal es dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 de CIUU: Actividades de arquitectura e ingeniería; ensayos y análisis técnicos; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes/ servicios, comercialización, industrialización, distribución, investigación y desarrollo, capacitación, asesoramiento, construcción, importación de la actividad antes mencionada.

GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas - administrativas.

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

a. Nombre de la entidad.

GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A.

b. RUC de la entidad.

1792611679001.

c. Domicilio de la entidad.

La vicentina Psj Linz n15-62 y Fray Solano

d. Forma legal de la entidad.

Sociedad Anónima

e. País de incorporación.

Ecuador.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros bajo NIIF para PYMES.

2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A. , han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A.

La preparación de los Estados Financieros conforme con las NIIF's para pymes, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

2.2 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.2.1. Responsabilidad de la información

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

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

Vidas útiles y deterioro de activos

Como se describe en la Nota 2.7 la Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, plantas y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía. Esta estimación podría cambiar significativamente como consecuencia de innovaciones tecnológicas en respuesta a cambios significativos en las variables del sector al que pertenece la Compañía.

2.2.2. Período contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2019.

2.2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

3. Principios, políticas contables y criterios de valoración

3.1. Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo y en bancos sin restricciones para su disponibilidad inmediata. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, en el caso de existir, se clasificarían como sobregiros bancarios en el pasivo corriente.

3.2. Activos financieros

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Documentos y

GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A.

cuentas por cobrar comerciales, b) Otras cuentas por cobrar relacionadas, c) Otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento:

a) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales por cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes y servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si 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.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un período medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas. En el caso de la compañía no aplica esta provisión ya que siempre se recupera dentro del mes de facturación.

3.3. Inventarios

Los inventarios se valoran inicialmente al costo, posteriormente al menor de los siguientes valores: al costo (medido al costo promedio), y su valor neto de realización. El valor neto de realización representa el precio de venta estimado para los inventarios menos todos los costos estimados de finalización y los costos necesarios para realizar la venta.

A fecha de cierre de los estados financieros, la administración determina índices de deterioro por pérdida de valor y de ser necesario realizará el ajuste correspondiente.

3.4. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

Venta bienes

Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios derivados de la propiedad de los bienes.

Venta de servicios

Los ingresos por la prestación de servicios se reconocen en base al grado de realización de la transacción efectuada, y siempre y cuando puedan ser medidos de manera fiable.

3.5. Impuestos corrientes

El gasto generado por el impuesto a la renta es la suma del impuesto por pagar corriente.

GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A.

Impuesto Corriente

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la reportada en el Estado de Resultados Integral porque excluye ítems de ingresos o gastos que son gravables o deducibles en otros años y además excluye partidas que nunca son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido difundidas y aprobadas hasta la fecha del Estado Financiero.

Los impuestos corrientes son reconocidos como un gasto o ingreso en la utilidad o pérdida neta.

3.6. Propiedad, planta y equipo

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

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizarán como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

<u>Propiedad Planta y Equipo</u>	<u>%</u>	<u>años</u>
<u>EQUIPO DE COMPUTO</u>	33.33%	3
<u>VEHICULOS</u>	20%	5
<u>EDIFICIOS</u>	5%	20
<u>MAQUINARIA Y EQUIPOS</u>	10%	10
<u>MUEBLES Y ENSERES</u>	10%	10
<u>EQUIPO DE OFICINA</u>	10%	10
<u>INSTALACIONES</u>	10%	10

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

9

GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A.

3.7. Participación a trabajadores.

La Compañía reconoce la participación a trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a una tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes en la legislación del Ecuador.

3.8. Capital social y distribución de dividendos.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

Los dividendos a pagar a los socios de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta.

3.9. Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3.10. Principio de negocio en marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.11. Estado de Flujo de Efectivo.

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A. ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A., así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero

3.12. Cambios de políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables importantes respecto al ejercicio anterior.

GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A.

3.13. Compensación de transacciones y saldos

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos presentados en los Estados Financieros, no se compensan excepto en los casos permitidos por alguna normativa.

3.14. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

3.15. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3.16. Utilidad neta por participación

La utilidad neta por participación se calcula considerando el promedio de acciones ordinarias en circulación durante el año.

3.17. Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal del Ecuador.

4. Efectivo y equivalentes del efectivo

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos de efectivo están conformados de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2019	2018
Bancos y Cajas	25,424	28,363
Total	<u>25,424</u>	<u>28,363</u>

Los fondos presentados anteriormente no cuentan con ninguna restricción para su uso inmediato.

5. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

Los saldos de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se muestran a continuación:

	2019	2018
Anticipos Proveedores		6,395
Clientes	30,536	67,221
Cuentas de Personal		698
Cuentas por Cobrar Accionistas		3,000
Préstamo Empleados		6,468
Total	<u>30,536</u>	<u>83,782</u>

GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A.

El valor de la cuenta de clientes es el monto mayor que suman el total de Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes, la misma es por el crédito establecido para nuestros clientes.

6. Otras Cuentas por Cobrar

Los saldos de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se muestran a continuación:

Cuentas	2019	2018
Cuentas de Personal (Ant viáticos)	3	0
Descuento Empleados	205	0
Anticipos Proveedores	2,087	0
Prestamo Empleados	3,256	0
Total	5,551	

7. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la composición de los saldos de activos y pasivos por impuestos corrientes se presenta a continuación:

	2019	##
IVA CREDITO TRIBUTARIO	26,003	##
Retenciones Impuesto a la Renta	6,384	##
Total	32,386	##

8. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los saldos de Propiedad, Planta y Equipo son los siguientes:

	2019	2018
Costo Adquisicion Equipo de Oficina	921	921
Costo de Adquisición Maq.Equipos	18,634	18,634
Costo de Adquisición Vehiculos	104,538	104,538
Costo de Adquisicion Equip.Computo	6,950	6,681
Costo de Adquisición M. y Enseres	792	792
Total	131,835	131,566

	2019	2018
Dep.Acumulada C.Adq. M. y Enseres	-183	-111
Dep.Acumulada C.Adq. Maq.Equipos	-5,499	-3822
Dep.Acumulada C.Adq. Vehiculos	-32,862	-14045
Dep.Acumulada C.Adq.Equip.Computo	-5,057	-3210

af

GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A.

Dep.Acumulada C.Adq.Equipo Oficina	-249	-166
Total	-43,849	-21,354

9. Cuentas por pagar comerciales

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el detalle de saldos de cuentas por pagar comerciales es el siguiente:

	31 de Diciembre	
	2019	2018
Proveedores locales	91,904	114,943
Total	91,904	114,943

10. Otras Obligaciones Corrientes

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el detalle de Otras obligaciones corrientes es el siguiente:

	2019	2018
15% Participación Utilidades Empleados	9	3,050
Aportes IESS Patronal	1,125	679
Aportes IESS Personal	857	528
Décimo Cuarto Sueldo	1,097	1,615
Décimo Tercer Sueldo	418	612
Dividendos por Pagar	0	1,990
Fondos de Reserva	320	33
impuesto a la Renta del Ejercicio	0	4,671
Impuesto Causado del mes Sri	8,723	5,226
Préstamos Quirografarios e Hipotecarios	345	277
Seguro de Vida	0	13
Sueldos x Pagar	1,177	2,514
Total	14,070	21,209

11. Ingresos

Un resumen de los ingresos reportados en los estados financieros es como sigue:

	2019	2018
Ventas Brutas Servicios	257,420	280,473
Dscptos en Vtasde Servicios	-1,726	
Ventas Brutas Bienes	32,555	137,618
Dscptos en Vtas de Bienes	-86	
Total	288,164	418,091

Handwritten mark

GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A.

12. Costo de ventas

Un resumen del costo de ventas reportado en los estados financieros es como sigue:

	2019	2018
Costo de Ventas Baterías	7,428	44,127
Costo de Ventas Trabajo Terceros	3,217	2,704
Costo de Ventas Suministros	805	
Costo de Ventas Material	54,083	128,701
Total	65,533	175,531

13. Gastos de administración y ventas

Un resumen de los gastos administrativos y ventas reportados en los estados financieros es como sigue:

	2019	2018
1.5 XMIL	93	152
Agasajos al Personal	542	2,528
Amortización Licencias y Software	250	
Aporte Patronal	8,504	8,322
Arriendos	3,225	
Arriendos a Personas Naturales	41,699	1,088
Atenciones a Clientes	279	120
Banco Pichincha	251	248
Bco. Internacional	250	178
Bono Navideno	740	
Cajas Chicas sin Sustento	668	1,992
Combustible	1,928	1,874
Contribuciones a Empresas e Instito	192	217
Coop. Alianza del Valle	3	2
Cursos y Seminarios		2,700
Decimo Cuarto Sueldo	3,396	4,461
Decimo Tercer Sueldo	5,640	6,422
Depreciacion Equipo de Computo	1,847	1,712
Depreciacion Equipo de Oficina	83	83
Depreciacion Maquinaria y Equipo	1,677	1,677
Depreciacion Muebles y Enseres	72	71
Depreciacion Vehículos	18,817	9,256
Documentos sin Sustento	2,866	1,033
Firma Electronica	27	



GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A.

Fletes y Transportes	165	1,207
Fondos de Reserva	5,159	4,831
Honorarios a Profesionales CIAS	158	638
Honorarios a Profesionales PN	6,040	5,022
Horas Extras	4,382	3,959
Hospedaje	1,222	2,231
Incentivos, premios y Gratificaciones		386
Indemnizaciones y Jubilaciones	1,797	3,326
Legalizaciones y Notarias	65	110
Mantenimiento Edificios		50
Mantenimiento Equipo de Computo	1,696	46
Mantenimiento Maquinaria y Equipo	1,137	
Mantenimiento Muebles y Enseres d	1,649	18
Mantenimiento Vehículos	20,452	7,332
Movilización, Peaje, Tickets Aéreos	2,173	5,793
Movilizaciones		490
Multas, Moras, Intereses con el IEES	21	55
Otros Egresos	2,476	871
Otros Servicios		10,644
Paseo Personal	668	
Patente Municipal	1,870	195
Publicidad	620	
Refrigerios al Personal	2,500	3,237
Seguridad Industrial	261	319
Servicio de Dominio Internet / Drive	780	677
Servicio de Telefonía Móvil	832	1,081
Servicio Medico	148	46
Servicios Agua Potable	85	71
Servicios de Correo-Courier	47	133
Servicios de Internet	420	420
Servicios de Limpieza y Útiles Aseo	198	613
Servicios de Luz y Energía Eléctrica	528	474
Servicios de Transporte		41,166
Servicios Telefonía Fija	99	152
Sueldos	65,161	68,475
Suministros de Oficina	638	1,313
Trabajos Ocasionales		12,335
Uniformes	4,718	376
Vacaciones	2,473	965

GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A.

Total	223,690	223,193
--------------	---------	---------

14. Impuesto a la renta

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, cuando la participación de socios o accionistas en el 100% corresponda a personas naturales o sociedades domiciliadas en el Ecuador, cuando la Compañía mantenga socios o accionistas cuya residencia fiscal este ubicada en paraísos fiscales se deberá considerar los siguiente:

- Participación mayor al 50% la tarifa de impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades.
- Participación menor al 50% la tarifa de impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre la utilidad atribuible a la participación de personas naturales o sociedades domiciliadas en el Ecuador y en un 25% sobre la utilidad atribuible a la participación de personas naturales o sociedades domiciliadas en paraísos fiscales.

La tarifa a considerar para las utilidades que no vayan a ser distribuidas y que serán reinvertidas corresponde a la tasa efectiva de impuesto a la renta calculada menos la disminución de 10 puntos.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

Descripción	2019	2018
Utilidad según libros antes de impuesto a la renta	51	17,283
Más gastos no deducibles	3,555	3,951
Base imponible	3,607	21,234
Impuesto a la renta calculado por el 22%	793	4,671
Anticipo calculado		0
Retenciones	793	4,671
Impuesto a la renta corriente registrado en resultados	0	0

15. Capital social

El capital social autorizado de la Compañía es de a USD\$18.000.

RAFAEL MORAN 15.000
ORLANDO PAUCAR 3.000

16. Reservas

Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A.

17. Resultados acumulados

Esta cuenta está conformada por:

Utilidades no distribuida

19,019

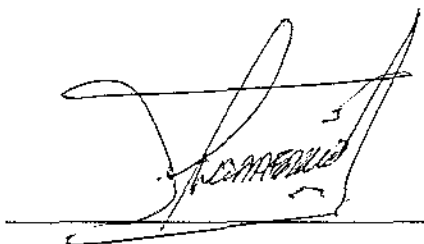
El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios de la Compañía y puede ser utilizada para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

18. Eventos subsecuentes

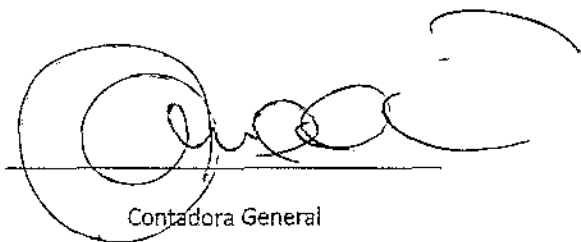
Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros Abril 01, 2020, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

19. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los socios sin modificaciones.



Gerente General



Contadora General