

**Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2019**

## 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

### **Nombre de la entidad:**

Servicios de Consultoría Advance Invent Advance-Networks S.A.

### **RUC de la entidad:**

1792638194001

### **Domicilio de la entidad:**

Manuela Garaycoa s25-79 y pasaje 2

### **Forma legal de la entidad:**

Sociedad Anónima

### **País de incorporación:**

Ecuador

### **Descripción:**

Servicios de Consultoría Advance Invent Advance-Networks S.A. fue constituida bajo escritura pública el 14 de Diciembre del 2015, ante el Doctor Felipe Isidro ITurralde Dávalos, Notaría Vigésima Quinta del Cantón de Quito.

### **Estructura organizacional y societaria:**

Servicios de Consultoría Advance Invent Advance-Networks 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 - funcionales interrelacionadas.

### **Representante legal:**

Mayra Geovanna Tipán Calero, quién representa a la Compañía, está facultado para dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la Compañía y representar a ésta

en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la Compañía, suscribir y firmar a nombre de la Compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la compañía; entre otros.

**Línea de negocio:**

Servicios de Consultoría Advance Invent Advance-Networks S.A. tiene como línea de negocio: ACTIVIDADES DE PLANIFICACIÓN Y DISEÑO DE SISTEMAS INFORMÁTICOS QUE INTEGRAN EQUIPO Y PROGRAMAS INFORMÁTICOS Y TECNOLOGÍA DE LAS COMUNICACIONES.

**Composición empresarial**

Las participaciones de Servicios de Consultoría Advance Invent Advance-Networks S.A.:

<b>Nombre del accionista</b>	<b>Participaciones</b>	<b>%</b>
DAVID PATRICIO TIPÁN CALERO	\$600.00	75.00%
ROSENDO TIPÁN SORIA	\$200.00	25.00%
Total	\$800.00	100%

**RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

La compañía se encuentra en proceso de implementar las normas internacionales de información financiera (NIIF) en los procesos contables.

**1.1. Moneda funcional y su presentación.**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de Servicios de Consultoría Advance Invent Advance-Networks S.A., es el Dólar de los Estados Unidos de América.

**1.2. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, 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.

**1.3. Efectivo y equivalentes de efectivo.**

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el “Pasivo corriente”.

#### **1.4. Activos por impuestos corrientes.**

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

#### **1.5. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

#### **1.6. Beneficios a los empleados.**

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo serán estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías cuando la administración considere oportuno.

#### **1.7. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.**

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a las ganancias para el año 2019 ascienden a 22%.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada período contable.

#### **1.8. Capital suscrito.**

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto..

### **1.9. Costo de ventas.**

El costo de venta incluye todos aquellos costos relacionados con la venta de hardware y software y con los servicios prestados en la planificación y ejecución de proyectos.

### **1.10. Gastos de administración y ventas.**

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

### **1.11. Medio ambiente.**

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

### **1.12. Estado de Flujos de Efectivo.**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

## **2. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS**

### **2.1. Factores de riesgo.**

La Gerencia General y Gerencia Administrativa y Financiera de la Compañía son las responsables de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de Servicios de Consultoría Advance Invent Advance-Networks S.A., en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

### **2.2. Riesgo financiero.**

### **2.2.1 Riesgo operacional.**

El riesgo operacional que administra Servicios de Consultoría Advance Invent Advance-Networks S.A., gira en torno a la fijación de precios.

### **2.2.2 Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de Servicios de Consultoría Advance Invent Advance-Networks S.A., es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

Servicios de Consultoría Advance Invent Advance-Networks S.A., realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

### **2.2.3 Riesgo de inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios o activos fijos que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año fue la siguiente:

- Año 2018 0.27%.
- Año 2017 -0.20%.
- Año 2016 1.12%.
- Año 2015 3.38%.

### **2.3. Riesgo crediticio.**

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas.

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

**3. ACTIVOS CORRIENTES**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	54,038.79	43,940.03
<b>Total</b>	54,038.79	43,940.03

**(+/-) ACTIVOS FINANCIEROS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	7,289.55	-
<b>Total</b>	7,289.55	-

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
CREDITO TRIBUTARIO IVA	5,263.34	3,652.68
<b>Total</b>	5,263.34	3,652.68

**4. PASIVOS CORRIENTES**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	19,199.08	21,712.39

**Servicios de Consultoría Advance Invent Advance-Networks S.A.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en dólares)**

<b>Total</b>	19,199.08	21,712.39
--------------	-----------	-----------

**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
OBLIGACIONES CON EL SRI	3,416.25	1,701.23
OBLIGACIONES CON EL IESS	752.55	453.37
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	5,157.99	4,403.77
<b>Total</b>	<b>9,326.79</b>	<b>6,558.37</b>

**5. PATRIMONIO****CAPITAL**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
CAPITAL	800.00	800.00
<b>Total</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>

**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	-	4,950.00
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>4,950.00</b>

**RESERVAS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
RESERVA LEGAL	1,985.26	1,985.26

**Servicios de Consultoría Advance Invent Advance-Networks S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**(Expresado en dólares)**

<b>Total</b>	1,985.26	1,985.26
--------------	----------	----------

**RESULTADOS ACUMULADOS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
RESULTADOS ACUMULADOS	36,865.96	17,436.74
<b>Total</b>	36,865.96	17,436.74

**6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**Periodo anterior**

Concepto	(+) Saldo inicial	(-) Saldo inicial - depreciación acumulada	(+) Compras	(-) Bajas incluida la (depreciación dada de baja)	(+,-) Transferencia	(+,-) Otros detallar	(-) Gastos de depreciación	Saldo final
Terreno	3,015.09	-	-	-	-	-	-	3,015.09
Edificios	21,984.91	-	-	-	-	-	-1,371.05	20,613.86
Contrucciones en curso	-	-	-	-	-	-	-	-
Instalaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Muebles y enseres	-	-	-	-	-	-	-	-
Maquinaria y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
Vehiculo	-	-	-	-	-	-	-	-
Equipo de computación	4,950.00	-3,299.68	-	-	-	-	-	1,650.32
Otros propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	29,950.00	-3,299.68	-	-	-	-	-1,371.05	25,279.27

**Servicios de Consultoría Advance Invent Advance-Networks S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**(Expresado en dólares)**

**Periodo actual**

Concepto	(+) Saldo inicial	(-) Saldo inicial - depreciación acumulada	(+) Compras	(-) Bajas incluida la depreciación dada de baja)	(+,-) Transferencia	(+,-) Otros detallar	(-) Gastos de depreciación	Saldo final
Terreno	3,015.09	-	-	-	-	-	-	3,015.09
Edificios	20,613.86	-	-	-	-	-	-1,099.24	19,514.62
Construcciones en curso	-	-	-	-	-	-	-	-
Instalaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Muebles y enseres	-	-	-	-	-	-	-	-
Maquinaria y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
Vehículo	-	-	-	-	-	-	-	-
Equipo de computación	1,650.32	-	-	-	-	-	-1,650.32	-
Otros propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>25,279.27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-2,749.56</b>	<b>22,529.71</b>
Concepto					Diciembre 31, 2019		Diciembre 31, 2018	
<b>SALDO FINAL</b>					<b>22,529.71</b>		<b>25,279.27</b>	

**7. OTROS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**IMPUESTO A LA RENTA**

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
(+) SALDO INICIAL	-	-
(+) PROVISIÓN DEL AÑO	5,907.37	2,716.25
(-) PAGOS	-5,907.37	-2,716.25
<b>SALDO FINAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### **PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
(+) SALDO INICIAL	-	-
(+) PROVISIÓN DEL AÑO	4,738.53	3,908.02
(-) PAGOS	-4,738.53	-3,908.02
SALDO FINAL	-	-

#### **Otra Información Relevante**

#### **SANCIONES**

##### **De la Superintendencia de Compañías.**

No se han aplicado sanciones a Servicios de Consultoría Advance Invent Advance-Networks S.A., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2019.

##### **De otras autoridades administrativas.**

No se han aplicado sanciones significativas a Servicios de Consultoría Advance Invent Advance-Networks S.A., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de Diciembre de 2019.

##### **Hechos posteriores a la fecha de balance.**

Con posterioridad al 31 de Diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

CPA CRISTINA ELIZABETH YANEZ ZHININ

C.C. 172112347-7