

DESARROLLO Y SOLUCIONES VIRTUALES & TECNOLOGIAS “DESOLVIRSA” S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019, EXPRESADOS
EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA**

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

DESOLVIRSA S.A., se constituyó mediante Escritura Pública otorgada el 19 de Enero del año 2016, ante el Notario Décimo Séptimo del cantón Guayaquil, Abogado Amelia Policarpa Dito Mendoza, e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil el 19 de Enero de 2016. Se encuentra ubicada en la calle Doctor Emilio romero y av. Benjamín Carrión, edificio City office, piso 5, ofi 521, de la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, país Ecuador.

2. OPERACIONES

La compañía tiene como objeto principal, la adaptación de programas informáticos a las necesidades de los clientes, es decir, modificación y configuración de una aplicación existente para que pueda funcionar adecuadamente con los sistemas de información de que dispone el cliente.

3. POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables son las principales bases, convenciones, reglas, y prácticas específicas adoptadas por la gerencia de una empresa en la preparación y presentación de los estados financieros.

Presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros individuales han sido elaborados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y están basados en el costo histórico.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares de los Estado Unidos de Norteamérica.

De acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías según Resolución No.08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No.498 de 31 de Diciembre del 2008, se dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a

partir del 1 de Enero del 2010 hasta el 1 de Enero del 2012. De acuerdo con el cronograma establecido para la aplicación dispuesto en la Resolución antes mencionada.

Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario.

Consistencia de Presentación

La presentación y clasificación de las partidas de los Estados Financieros se mantienen de un periodo al siguiente.

Periodo de Tiempo

La contabilidad Financiera provee información acerca de las actividades económicas de la empresa por periodos específicos, normalmente los periodos de tiempo de un ejercicio y otro, son iguales, es decir, de un mes calendario, con la finalidad de poder establecer comparaciones para una adecuada toma de decisiones.

4. EFECTIVO EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2019 el rubro efectivo y equivalente de efectivo se compone de la siguiente manera:

| CUENTA | 2019 | 2018 |
|---------------|-----------------|------------------|
| BANCOS | 4.562,00 | 18.208,00 |
| TOTAL | 4.562,00 | 18.208,00 |

Corresponde a saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses. No existen partidas conciliatorias significativas que puedan afectar la exposición del valor razonable de los valores mantenidos en esta cuenta.

Estos valores están disponibles para la Administración sin restricciones de ningún tipo y no han sido entregados en garantía.

El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos

5. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar representan los saldos pendientes de cobro por cuentas por cobrar a clientes, cuyos saldos están de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro de los negocios y que se esperan recuperar en el corto plazo. Los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

| CUENTA | 2019 | 2018 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | 39.559,00 | 23.810,00 |
| TOTAL | 39.559,00 | 23.810,00 |

6. CRÉDITO TRIBUTARIO

Crédito Tributario, representa principalmente a las retenciones recibidas por impuesto a la renta e iva durante el periodo fiscal

| CUENTA | 2019 | 2018 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| CREDITO TRIBUTARIO - RENTA | 3.459,00 | 2.975,00 |
| CREDITO TRIBUTARIO - IVA | 10.129,00 | 7.413,00 |
| TOTAL | 3.459,00 | 2.975,00 |

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2019 el rubro servicios y pagos anticipados se compone de la siguiente manera:

| CUENTA | 2019 | 2018 |
|------------------------|-----------------|-------------|
| ANTICIPO A PROVEEDORES | 2.624,00 | - |
| TOTAL | 2.624,00 | - |

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los saldos de propiedad, planta y equipos se presentan a continuación:

| CUENTA | 2019 | 2018 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| MUEBLES Y ENSERES | 1.206,00 | 1.206,00 |
| EQUIPO DE OFICINA | 2.552,00 | 2.552,00 |
| PATENTE | 299,00 | 299,00 |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA | -1.353,00 | 401,00 |
| TOTAL | 2.704,00 | 4.458,00 |

El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos activos financieros.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas y documentos por pagar, representan principalmente los saldos pendientes de pago por obligaciones contraídas, basadas en condiciones de crédito normales, cuyos saldos principalmente están de acuerdo a las negociaciones comerciales y se esperan pagar en el corto y largo plazo. Los importes no tienen intereses.

| CUENTA | 2019 | 2018 |
|------------------------|------------------|------------------|
| PROVEEDORES NACIONALES | 12.608,00 | 35.608,00 |
| TOTAL | 12.608,00 | 35.608,00 |

10. BENEFICIOS POR PAGAR EMPLEADOS

Corresponde a los beneficios a empleados pendiente de pago al 31 de diciembre

| CUENTA | 2019 | 2018 |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS | 5.492,00 | 3.935,00 |
| TOTAL | 5.492,00 | 3.935,00 |

11. PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR

Corresponde a la participación a trabajadores del ejercicio corriente.

| CUENTA | 2019 | 2018 |
|--|-----------------|-----------------|
| PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR | 2.000,00 | 2.483,00 |
| TOTAL | 2.000,00 | 2.483,00 |

12. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

Corresponde a las obligaciones tributarias e incluyendo el impuesto a la renta.

| CUENTA | 2019 | 2018 |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| IMPUESTO A LA RENTA | 3.469,00 | 2.277,00 |
| SRI POR PAGAR | 272,00 | 321,00 |
| TOTAL | 3.469,00 | 2.277,00 |

13. UTILIDAD ACUMULADAS

Corresponde a utilidades acumuladas de los ejercicios anteriores.

| CUENTA | 2019 | 2018 |
|-----------------------|------------------|-----------------|
| RESULTADOS ACUMULADOS | 11.228,00 | 4.910,00 |
| TOTAL | 11.228,00 | 4.910,00 |

14. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social – El capital social está constituido por 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una y a esa fecha están totalmente pagadas.

Utilidad del Ejercicio – La empresa durante el presente periodo genero una utilidad neta

| CUENTA | 2019 | 2018 |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 7.864,00 | 6.317,00 |
| TOTAL | 7.864,00 | 6.317,00 |

Siendo los aspectos más relevantes del ejercicio por aclarar y explicar de manera razonable.