

NIMBUSOFT CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en Dólares Americanos)

<u>ACTIVOS</u>	NOTAS	<u>2018</u>
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	5.372,18
Cuentas y documentos por cobrar	5	1.194,05
Credito Tributario aplicable	5	93,03
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>6.659,26</u>
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>		
<u>ACTIVO FIJO DEPRECIABLE</u>		
Propiedad Planta y Equipo	6	1.700,00
(-) Depreciación Acumulada		- 906,58
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>793,42</u>
<u>TOTAL ACTIVOS</u>		<u><u>7.452,68</u></u>
<u>PASIVOS</u>		
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>		
Cuentas por pagar a terceros		-
Cuentas por pagar a socios o accionistas		7.394,00
Interes por pagar prestamo accionistas		739,40
15% Participacion trabajadores por pagar		1.837,32
25% Impuesto a la Renta por pagar		1.616,84
Total pasivos corrientes:		<u>11.587,56</u>
Total pasivo no corriente:		-
<u>TOTAL PASIVOS</u>		<u><u>11.587,56</u></u>
<u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>		
Capital Suscrito	8	400,00
Aporte Futuras capitalizaciones		-
Reservas	9	734,93
Resultados acumulados ejercicios anteriores	10	- 10.267,31
Resultados del ejercicio	11	4.997,51
Total patrimonio:		- 4.134,88
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		<u><u>7.452,68</u></u>



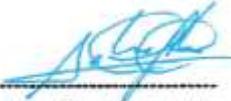
 Alava Cardenas Adrian
 GERENTE GENERAL



 Jairo Querembas
 CONTADOR

NIMBUSOFT CIA. LTDA.
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en Dólares Americanos)

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	NOTAS	2018
Ventas Netas	12	53.121,20
(-) Costo de ventas	13	- 13.281,73
Total ingresos operacionales:		<u>39.839,47</u>
<u>(-) GASTOS OPERACIONALES</u>		
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>	14	
Gastos de Administración		- 26.851,28
Total gastos operacionales:		<u>- 26.851,28</u>
<u>(+/-) INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES</u>		
Rendimientos Financieros		-
Gastos no Operacionales		- 739,40
Total ingresos y gastos no operacionales		<u>- 739,40</u>
Total gastos operacionales:		<u>- 27.590,68</u>
<u>UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO</u>	15	12.248,79
15% de Trabajadores		<u>1.837,32</u>
Utilidad Gravable		10.411,47
amortizacion perdidas ejercicios anteriores		<u>3.062,20</u>
Utilidad Gravable		7.349,27
22% Impuesto a la Renta		1.616,84
Reserva legal		734,93
<u>UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</u>		<u>4.997,51</u>



Alava Cardenas Adrian
GERENTE GENERAL



Jairo Querembas
CONTADOR

NIMBUSOFT CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

(Expresadas en dólares Americanos)

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

LA EMPRESA: NIMBUSOFT CIA. LTDA., es una compañía legalmente constituida en el Ecuador, de nacionalidad Ecuatoriana y se registró por las leyes del País. El domicilio principal de la Compañía es el Distrito Metropolitano de Quito, pero podrá establecer sucursales y agencias dentro y fuera del País.

NUMERO DE RUC: 1792665779001

FECHAS DE OTORGAMIENTO DE LA ESCRITURA PÚBLICA DE CONSTITUCION E INSCRIPCION EN EL REGISTRO MERCANTIL: La compañía fue constituida el 11 de abril del 2016, en la notaría quincuagésima cuarta de la ciudad de Quito. La constitución de la compañía fue aprobada por la Superintendencia de Compañías el 12 de abril de 2016.

PLAZO DE DURACION: 3 años contados a partir de la fecha de su inscripción en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: La compañía se encuentra ubicada en la provincia de Pichincha cantón Quito, dirección Calle Panamericana norte 302.

OBJETO SOCIAL.- Es realizar actividades de diseño de la estructura y el contenido de los elementos siguientes (y/o escritura del código informático Necesario para su creación y aplicación): programas de sistemas operativos (incluidas actualizaciones y parches de corrección), Aplicaciones informáticas (incluidas actualizaciones).

CAPITAL SUSCRITO, PAGADO Y AUTORIZADO: El Capital Suscrito de la Empresa es de 400 usd en el año 2016 distribuido de la siguiente manera:

Socios	No. Participaciones	Valor Nominal	Valor Dólares	Porcentaje Participación
Alava Cárdenas Adrián	200	\$ 1	200,00	50%
Mirian Patricia Querembas Narváez	200	\$ 1	200,00	50%
Total	400		400,00	100%

INTEGRACIÓN DEL CAPITAL

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	Nº DE PARTICIPACIONES
Alava Cárdenas Adrián	\$ 200,00	\$ 200,00	200
Mirian Patricia Querembas Narváez	\$ 200,00	\$ 200,00	200
TOTAL	\$ 400,00	\$ 400,00	400

NOMBRES Y APELLIDOS DEL REPRESENTANTE LEGAL

Representante Legal

Ing. Alava Cárdenas Adrián

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Base de Presentación.-

La compañía registra sus operaciones según las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.

Las mismas que requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las transacciones han sido registradas al costo histórico. Todas las cifras contables se encuentran expresadas en dólares estadounidenses.

b) Provisión para Incobrables.-

La provisión de cuentas incobrables es del 1% de la cartera sin que supere el 10% según la Ley de Régimen Tributario Interno.

c) Propiedad, planta y equipo.-

Este rubro se encuentra registrado al costo histórico o al valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo a lo establecido en la NEC-17, en el caso de activos adquiridos antes de la conversión a dolarización, deduciéndose la depreciación acumulada. El valor neto de los activos fijos no excede el valor de realización.

El valor de los activos vendidos o dados de baja y su correspondiente depreciación acumulada se descargan de las respectivas cuentas cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de estas transacciones cuando se efectúa. Los costos por gastos de mantenimiento y reparación menores se cargan a los resultados del periodo.

d) Depreciación.-

Las depreciaciones se registran con cargo al resultado del ejercicio, utilizando tasas de depreciación por el método de línea recta en función de los siguientes porcentajes anuales, dispuestos por la Ley.

Muebles y Enseres	10%
Equipo de Computación	33%
Equipo de Oficina	10%
Vehículos	20%

e) Participación a Trabajadores.-

La Compañía al 31 de diciembre del 2018 segrega el 15% en concepto de participación laboral a sus trabajadores de las utilidades que ha obtenido en el ejercicio, El cual se registra con cargo a los resultados del periodo en el que se generó, con un crédito a cuentas por pagar exigibles a corto plazo.

f) Impuesto a la Renta.-

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22% de las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización. La empresa liquida sus impuestos con el 22%, el cual se provisiona en una cuenta de pasivo como impuestos por pagar.

g) Provisión Beneficios Sociales.-

La compañía realiza la provisión por beneficios sociales de los empleados, de acuerdo a las regulaciones de ley, establecidas en el Código de trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Las provisiones por jubilación patronal y bonificación por desahucio se realizan de acuerdo a cálculos actuariales y están debidamente sustentados de acuerdo a la ley.

h) Ingresos Y Costos.-

Los ingresos y costos de las operaciones son reconocidos en los periodos en que se realizan e incurren y no cuando se recibe, se paga efectivo o sus equivalentes, y estos son registrados en los libros contables y reportados en los estados financieros.

3. TRANSACCIONES CON COMPAÑIAS RELACIONADAS.-

En el ejercicio 2018 la Empresa no ha realizado transacciones comerciales con Compañías relacionadas que influyan en los resultados del ejercicio en forma significativa, o que tengan diferente tratamiento económico que el resto de proveedores.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2018
Caja caja	
Total Cajas	-
Bancos Banco de la Producción	5.372,18
Total Bancos	5.372,18
Inversiones Inversiones Temporales	-
Total Inversiones	-
Total efectivo y equivalentes de efectivo:	5.372,18

5. CUENTAS POR COBRAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2018
Cuentas y Documentos por Cobrar	1.194,05
Crédito tributario	93,03
Total cuentas por cobrar al 31-12-2018	1.287,08

No se realizó la provisión en el año 2018

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente cuadro es el detalle de la cuenta al 31-12-2018

DETALLE	Adiciones
ACTIVOS DEPRECIABLES	
Equipo de Computación	1.300,00
Muebles y Enseres	400,00
Total activo fijo depreciable:	1.700,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	
Equipo de Computación	866,58
Muebles y Enseres	40,00
Total Depreciación acumulada:	906,58
Total activo fijo depreciable Neto	793,42
Total propiedad planta y equipo (Neto)	793,42

7. CUENTAS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2.018
Cuentas por pagar a terceros	-
Cuentas por pagar a socios o accionistas Patricia Querembas Adrián Alaba	7.394,00
Interés por pagar préstamo accionistas	739,40
15% Participación trabajadores por pagar	1.837,32
25% Impuesto a la Renta por pagar	1.616,84
Total cuentas por pagar al 31-12-2018	11.587,56

8. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2.018
Capital Suscrito (1)	400,00
Total capital social al 31-12-2018	400,00

9. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2.018
Reserva Legal	734,93
Total Reservas al 31 de diciembre 2018	734,93

(1) La ley General de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la Utilidad anual, hasta que represente el 20% del Capital Pagado. Esta Reserva no esta disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

10. UTILIDADES DE AÑOS ANTERIORES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2.018
Utilidades o perdidas de Ejercicios Años Anteriores	- 10.267,31
Total resultados anteriores al 31-12-2018	- 10.267,31

11. RESULTADOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2.018
Resultado del Ejercicio (1)	4.997,51
Total resultados al 31-12-2018	4.997,51

(1) Se obtiene como resultado del año 2018 una utilidad de 4997,51 debido a la buena aplicación de las políticas empresariales.

12. INGRESOS

El siguiente es el detalle de los ingresos a:

DETALLE	2.018
Ingresos Operacionales	
Ventas brutas	71.899,36
Notas de credito	- 18.778,16
Ventas Netas(1)	53.121,20
Sistema de facturación electrónica	39.839,47
venta de hardware para servidores	13.281,73
Total ingresos al 31 -12-2018	53.121,20

(1) Los ingresos por ventas son reconocidos y registrados en base a las facturas por ventas durante todo el periodo fiscal 2018

13 y 14. COSTOS Y GASTOS

Los gastos de personal y de operación son:

DETALLE	2.018
Costo de ventas (1)	
hardware comprado para servidores.	13.281,73
Gastos operacionales	
Sueldos y horas extras	19.194,91
Decimo Tercero	1.652,91
aportes iess	2.332,16
fondos de Reserva	1.342,22
Vacaciones	826,46
Decimo Cuarto	1.029,33
Gastos no Operacionales	739,40
depreciación propiedad planta y equipo	473,29
Total costos y gastos al 31-12-2018	40.872,41

15. CONCILIACION TRIBUTARIA

DETALLE	2.018
Utilidad del Ejercicio	12.248,80
(-) 15% Reparto a Trabajadores	- 1.837,32
(=) Utilidad Contable	10.411,48
(-) Ingresos Exentos	-
(+) Gastos No Deducibles	-
(=) Utilidad Gravable	10.411,48
(-) amortización perdidas ejercicios anteriores	- 3.062,20
(=) Utilidad Gravable	7.349,28
(-) 25% Impuesto a la Renta	- 1.616,84
(-) Gastos No Deducibles	-
(=) Utilidad Neta	5.732,44
(-) 10% Reserva Legal	- 734,93
(=) Utilidad Neta del Ejercicio	4.997,51
PAGO DEL IMPUESTO	
Impuesto a la Renta Causado	1.616,84
(-) Anticipo Impuesto a la Renta	-
(-) Retenciones en la fuente del Ejercicio	1.169,91
(-) Crédito Tributario años anteriores	-
(-) Exoneración por Leyes Especiales	-
(-) Crédito Tributario Imp. Salida de Divisas	-
(+) Anticipo pendiente de pago	-
Total impuesto a pagar al 31-12- 2018	446,93

16. EVENTOS SUBSECUENTES.-

a) Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de este informe, posterior al cierre del ejercicio, no se han observado hechos significativos de carácter financiero-contable, que puedan afectar la interpretación de los mismos y pudieran tener un efecto significativo en la posición financiera de la empresa.

17. EL CONTROL INTERNO EN LA EMPRESA

Es un proceso que lleva a cabo la Gerencia, la Administración y demás miembros de la Empresa con el objeto de proporcionar un grado de confianza razonable (pero no total) en la consecución de objetivos planteados y el cumplimiento de leyes y normas aplicables y vigentes en el País. El control Interno de la Empresa es parte de los procesos básicos de gestión como la planificación, ejecución y supervisión, lo que permite un funcionamiento adecuado y la supervisión de los mismos. Para realizar el control interno en NIMBUSOFT CIA. LTDA., implementará manuales de políticas y control interno,

a pesar de que existen limitaciones inherentes a todo control interno, las cuales en un momento dado pueden basarse por decisiones erróneas, el análisis de costo beneficio, o fallas del sistema en general aunque se trate de un simple error no intencionado.

18. EVALUACION DEL RIESGO

Los profundos cambios que ocurren hoy, su complejidad y la velocidad con los que se dan, son las raíces de la incertidumbre y el riesgo que las organizaciones confrontan. La competencia global, los avances tecnológicos, las nuevas regulaciones, el incremento en la demanda de los consumidores y la responsabilidad social de las organizaciones, así como la transparencia generan un ambiente operativo, cada día más riesgoso y complicado, surgiendo así nuevos retos con los cuales lidiar, resultado de los problemas que se presentan en las entidades que operan en base a conductas éticas.

NIMBUSOFT CIA. LTDA. de acuerdo a su ambiente de control , bajo la vigilancia de los directivos y jefes departamentales ha generado confianza en las cifras proporcionadas en los estados financieros, lo que permite no estar expuesto a un riesgo material significativo que distorsione la razonabilidad de la información presentada.