

**EMPRESA SOLUCIONES TECNOLOGICAS BENAVIDES, URRESTRA,  
PUENTE & CARREÑO SJCWIDESOTEC CIA. LTDA.  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**1. INFORMACION GENERAL**

**SOLUCIONES TECNOLOGICAS BENAVIDES, URRESTRA, PUENTE & CARREÑO SJCWIDESOTEC CIA. LTDA.** fue constituida en el año 2016 y su actividad principal es dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIU: programación informática, consultoría de informática y actividades conexas; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes, servicios, comercialización, exportación, explotación, distribución, investigación y desarrollo, promoción, capacitación, asesoramiento, reciclaje, importación de la actividad antes mencionada para cumplir con el objeto social. Podrá realizar todos los actos y contratos permitidos por la Ley. El plazo de duración de la compañía es veinticinco años contados a partir de la inscripción en el Registro Mercantil.

La sede del domicilio legal de la Compañía está ubicada en la ciudad de Quito – Ecuador. La dirección de sus oficinas administrativas principales es la Calle Bosmediano E13-21 y González Suárez, Edificio Ramses.

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1 Declaración de cumplimiento con las NIIF.-**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

**2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros de **SOLUCIONES TECNOLOGICAS BENAVIDES, URRESTRA, PUENTE & CARREÑO SJCWIDESOTEC CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2017 comprenden:

Estado de Situación Financiera  
Estado de Resultado Integral  
Estado de Cambios en el Patrimonio  
Estado de Flujo de Efectivo

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### **2.3 Moneda funcional y moneda de presentación**

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

### **2.4 Efectivo y equivalentes. -**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

### **2.5 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. La probabilidad de recuperación es alta, por lo que no se ha realizado una provisión de incobrables.

Se ha procedido a calcular el deterioro de cuenta por cobrar aplicando la tasa del banco central que es del 7.83%.

### **2.6 Propiedad Planta y Equipo**

#### **a) Medición inicial. -**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo. -

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

c) Depreciación.-

Para calcular la depreciación de los activos se utilizará el método e línea recta en los Equipos de Computación y muebles y enseres considerando de forma particular la vida útil de cada grupo de activos en la cuenta, el equipo, maquinaria, herramientas y tanques se depreciará por unidades de producción.

## **2.7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

La tasa de interés aplicada se tomó la del Banco Central que está al 31 de diciembre del 2017 7.83%.

## **2.8 Obligaciones laborales**

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

a) Beneficios a corto plazo. -

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se

registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores.

b) Beneficios post-empleo.-

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

1. Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.
2. Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): el costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada periodo sobre el que se informa. Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata. Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados

c) Beneficios por terminación. -

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del periodo que se informa cuando se pagan.

## 2.9 Impuestos corrientes.-

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes

a) Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta

1) Retenciones en la fuente:

Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

Para los años 2013 y 2012, el impuesto a la renta causado fue calculado con base en las tarifas vigentes del 22% y 23%, respectivamente; esta tarifa se reduce en 10 puntos porcentuales para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año. Las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 periodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de las respectivas bases imponibles.

**2.10 Impuestos diferidos**

El impuesto diferido será reconocido con base en las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos de la Compañía y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera:

- Los pasivos por impuestos diferidos serán reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles
- Los activos por impuestos diferidos serán reconocidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas del impuesto a la renta que se espera sean utilizadas en el periodo en que el activo se realice y el pasivo se cancele

El estado de situación financiera de la Compañía presenta sus activos y pasivos por impuestos diferidos por separado, excepto cuando: i) existe el derecho legal de compensar estas partidas ante la misma autoridad fiscal, y, ii) se derivan de partidas con la misma autoridad fiscal y, iii) la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos por impuestos diferidos como netos.

## **2.11 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente; independientemente del momento en que se genera el pago, Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

### ***Servicios***

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios que brinda **SOLUCIONES TECNOLOGICAS BENAVIDES, URRESTRA, PUENTE & CARREÑO SJCWIDESOTEC CIA. LTDA.** de acuerdo a su objeto social

## **2.12 Costos y gastos**

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados Financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

**SOLUCIONES TECNOLOGICAS BENAVIDES, URRESTRA, PUENTE &  
CARREÑO SJCWIDESOTEC CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**Nota 3 – Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de situación financiera es de la siguiente manera:

	<b>2017</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	4,235.31

**Nota 4 – Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por cobrar**

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

**Cuentas por cobrar:**

<b>Cuenta</b>	<b>2017</b>
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	3,676.53
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	100.00

**Nota 5 – Inventarios**

Un resumen de Inventarios es como sigue:

<b>Cuenta</b>	<b>2017</b>
Inventarios	980.00

**Nota 6 – Activo por Impuestos Corrientes**

Un resumen de Activo por Impuesto Corrientes es el siguiente:

<b>Cuenta</b>	<b>2017</b>
CREDITO FISCAL IMPUESTO A LA RENTA	79.56
CREDITO FISCAL IVA	101.56

**Nota 7 – Propiedad Planta y Equipo**

El saldo al 31 de Diciembre de 2017 es el siguiente:

<b>Cuenta</b>	<b>2017</b>
EQUIPO DE COMPUTACION	4,021.09
(-) DEPREC. ACUM. EQUIPO COMPUTACION	101.56
<b>TOTAL EQUIPO COMPUTACION</b>	<b>3,919.53</b>



**Nota 8 – Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por pagar**

Un resumen de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

**Cuentas por pagar Socios:**

<b>Cuenta</b>	<b>2017</b>
Cuentas por Pagar Socios	3,176.15

**Cuentas por Pagar Proveedores**

<b>Cuenta</b>	<b>2017</b>
Cuentas por Pagar Proveedores	3,288.22

**Nota 9 – Otras cuentas por pagar:**

<b>Cuenta</b>	<b>2017</b>
Nómina por Pagar	824.00
Aportes al IESS por Pagar	176.00

**Nota 10 – Pasivo por Impuestos Corrientes:**

<b>Cuenta</b>	<b>2017</b>
Impuesto a la Renta Retenido	24.34
IVA Retenido	7.85
Impuesto a la Renta causado	775.00

**Nota 11 – Patrimonio**

**Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2017, el capital suscrito y pagado es de 400 participaciones nominativas y ordinarias de US\$ 1,00 de valor nominal unitario.

### **Nota 12 - Resultados.**

La empresa al 31 de Diciembre de 2017 presenta una utilidad acumulada de UD\$ 1,372.67 y en el ejercicio económico del año 2017 la Compañía ha generado una Utilidad a distribuir a los socios de \$ 2,747.74.

### **Nota 13 – Ingresos Ordinarios**

Un resumen de los ingresos operacionales es como sigue:

<b>Cuenta</b>	<b>2017</b>
Ingresos por Ventas	27,527.36

### **Nota 14 – Costos y Gastos por su Naturaleza**

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

<b>Cuenta</b>	<b>2017</b>
Costos de Venta	21,184.50
<b>Suman Costos de Venta</b>	<b>21,184.50</b>
<b>Gastos de Administración y Ventas</b>	
Sueldos	1,000.00
Honorarios	510.00
Utiles de Oficina	503.28
Gastos Bancarios	37.29
Depreciación de Activos	402.08
Otros Gastos Generales	367.47
<b>Total Gastos de Administración y Ventas</b>	<b>2,820.12</b>
<b>Total Costos y Gastos</b>	<b>24,004.62</b>

### **Nota 15 – Hechos Ocurridos Después del Período Sobre el que de Informa**

Entre el 31 de diciembre del 2017 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.

### **Nota 16 – Aprobación de los Estados Financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación, En opinión de la Administración, lo estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

Es todo lo que puedo informar sobre el Balance al 31/12/2017.

Atentamente,

Rómulo Benavides Ch

**CONTADOR GENERAL**

**SOLUCIONES TECNOLOGICAS BENAVIDES, URRESTRA, PUENTE &  
CARREÑO SJCWIDESOTEC CIA. LTDA.**