

**CALL-SOLUTIONS-SERVICE CIA.LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2018**

**En dólares de los Estados Unidos de América**

**Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros**

**NOTA 1. INFORMACION GENERAL**

La Compañía fue constituida el 15 de junio de 2017 e inscrita en el registro mercantil el 20 de junio de 2017, cuyo Objeto Social es la **ACTIVIDADES DE CENTROS QUE ATIENDEN A LLAMADAS DE CLIENTES UTILIZANDO OPERADORES HUMANOS, SISTEMAS DE DISTRIBUCIÓN AUTOMÁTICA DE LLAMADAS, SISTEMAS INFORMATIZADOS DE TELEFONÍA, SISTEMAS INTERACTIVOS DE RESPUESTA DE VOZ O MÉTODOS SIMILARES PARA RECIBIR PEDIDOS, PROPORCIONAR INFORMACIÓN SOBRE PRODUCTO, ALQUILER DE APARTADOS DE CORREO Y OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL CORREO (EXCEPTO LA PUBLICIDAD DIRECTA POR CORREO). ACTIVIDADES DE CENTROS QUE REALIZAN LLAMADAS, USANDO TÉCNICAS SIMILARES, PARA VENDER O PROMOCIONAR BIENES O SERVICIOS A CLIENTES POTENCIALES, REALIZAR ESTUDIOS DE MERCADO O ENCUESTAS DE OPINIÓN PÚBLICA Y ACTIVIDADES SIMILARES PARA LOS CLIENTES. ACTIVIDADES DE COBRO DE CANTIDADES ADEUDADAS Y ENTREGA DE ESOS FONDOS A LOS CLIENTES, COMO SERVICIOS DE COBRO DE DEUDAS O FACTURAS. ACTIVIDADES DE RECOPIACIÓN DE INFORMACIÓN, COMO HISTORIALES DE CRÉDITO Y DE EMPLEO DE PERSONAS E HISTORIALES DE CRÉDITO DE EMPRESAS, Y SUMINISTRO DE ESA INFORMACIÓN A INSTITUCIONES FINANCIERAS, EMPRESAS DE VENTA AL POR MENOR Y OTRAS ENTIDADES QUE NECESITAN PODER EVALUAR LA SOLVENCIA DE ESAS PERSONA.**

**NOTA 2. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES**

**a) Preparación de los estados financieros y uso de estimados**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros de acuerdo a las normas antes indicadas han sido preparados sobre la base de costo histórico.



Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la revalorización de edificaciones y terrenos, los activos y pasivos financieros que se reconocen a valor razonable y los pasivos laborales de largo plazo que se reconocen al valor razonable determinado por un especialista.

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las NIIF's requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros.

Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

**b) Moneda Funcional y transacciones en moneda extranjera**

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

Las transacciones en moneda extranjera (diferente en dólares de EE.UU.) se convierten a la moneda funcional al tipo de cambio de la moneda original y las diferencias se incluyen en pérdidas y ganancias del año.

**c) Efectivo y equivalente de efectivo**

La compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos.

**d) Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos por la prestación de servicios en el curso de las actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos los descuentos o rebajas comerciales.

Los ingresos por prestación de servicios son reconocidos como ingresos basados en el progreso de los servicios prestados en la fecha del balance y no hay importantes incertidumbres con respecto a la recuperación de los importes adeudados, los gastos y los costos asociados se reconocen cuando incurra en ellos.

Los gastos se reconocen mediante el método de acumulación.



### **e) Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre, la base de las ganancias fiscal actual o estimados futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (perdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuesto diferido o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

### **f) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.



### g) Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a dólares estadounidenses usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

### NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de la siguiente manera al cierre del 2018.

NOMBRE	2018	2017
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	2,30	191,66
Caja	0,00	0,00
Caja General	0,00	191,66
Bancos	2,30	0,00
Banco Produbanco	2,30	0,00

### NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

Las cuentas y documentos por cobrar corrientes al 31 de diciembre de 2018, constituye lo siguiente:

NOMBRE	2018	2017
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES</b>	5.170,00	0,00
NO RELACIONADOS	0,00	0,00
Locales	5.170,00	0,00
Del Exterior	0,00	0,00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar	0,00	0,00

### NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo correspondiente a estas cuentas de activo se presenta los siguientes:

NOMBRE	2018	2017
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	569,71	130,00
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R)	569,71	130,00
Retenciones en la fuente de terceros	569,71	130,00

## NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2018, constituyen lo siguiente:

NOMBRE	2018	2017
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	4.696,96	0,00
LOCALES	4.696,96	0,00
Proveedores locales	4.696,96	0,00

## NOTA 7. PATRIMONIO

### Capital Participaciones

Al 31 de diciembre de 2018 las participaciones ordinarias autorizadas, suscritas y pagadas son de 900 de US\$ 1 cada una.

Utilidad del ejercicio por \$144.05.

## NOTA 8. INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos de operación al 31 de diciembre de 2018 son como siguen:

NOMBRE	2018	2017
<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	25.170,47	12.250,00
Venta de bienes	5.964,29	12.250,00
Prestacion de servicios	19.206,18	0,00

## NOTA 9. COSTO DE VENTA

Un detalle de los costos de venta del año terminado el 31 de diciembre de 2018, es lo siguiente:

NOMBRE	2018	2017
<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>	11.716,42	11.700,00
COSTO DE VENTAS	11.716,42	11.700,00
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	11.716,42	11.700,00

## NOTA 10. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Un detalle de los gastos de administración y ventas de los años terminados el 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

<b>NOMBRE</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	<b>13.110,00</b>	<b>1.128,34</b>
Honorarios profesionales	4.550,00	1.020,50
Publicidad y promocion	2.460,00	0,00
Gastos de viaje	1.250,00	0,00
Gastos de gestion	1.890,00	0,00
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	1.200,00	0,00
Mantenimiento y reparaciones	1.760,00	0,00
Otros gastos	0,00	107,84
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>
Local	200,00	0,00

#### **NOTA 11. PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

La Compañía en el año 2018 no tiene operaciones con sus partes relacionadas que excedan los límites dispuestos en cada periodo fiscal.

Así también las operaciones realizadas se ajustan a los requerimientos establecidos en las disposiciones tributarias vigentes al 31 de diciembre de 2018.

#### **NOTA 12. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener en efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.

#### **NOTA 13. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 26/08/2019.



**Ing. Erazo Jonathan**

**RUC 1724701956001**