

ECUADOR SMART SALES Y SERVICES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO

Ecuador Smart Sales y Services Cía. Ltda. Se constituye como una Compañía Limitada el 27 de julio del 2017, teniendo como principal actividad económica: Actividades de centros que realizan llamadas usando técnicas actuales.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 ESTADOS FINANCIEROS EN BASE A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF

Los Estados Financieros de la Compañía son preparados de conformidad a lo dispuesto por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de acuerdo a las resoluciones emanadas al respecto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.2 PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES DE LA COMPAÑÍA

Se efectuaron los siguientes procedimientos para determinar los Estados Financieros bajo NIIF :

1. Los estados financieros fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico, excepto para la revaluación de edificios y terrenos.
2. El efectivo y equivalentes de efectivo se registran en el balance general a su valor nominal
3. Las cuentas por cobrar a Accionistas son expresadas a su valor nominal, netas de su "Provisión para cuentas Incobrables "
4. En el grupo de Activos por Impuestos corrientes se incluyen los anticipos por impuesto a la renta y retenciones en la fuente, las mismas que son liquidadas en la conciliación tributaria anual
5. Los activos fijos se presentan a su costo histórico de adquisición menos la depreciación acumulada
6. Los ingresos se reconocen cuando los servicios han sido entregados o despachados y con la facturación correspondiente.
7. Los gastos operativos se reconocen cuando los bienes y servicios han sido debidamente recibidos , con la factura y retención en la fuente correspondiente
8. La participación del 15 % en las utilidades a trabajadores se carga a los resultados del ejercicio económico, cancelándose en el siguiente año en los plazos estipulados para el efecto.
9. La Compañía al cierre del ejercicio económico realiza las correspondientes provisiones para impuesto a la renta y el cálculo de la reserva legal, en los porcentajes estipulados en las leyes correspondientes.

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1

Se realizó una reclasificación Integral de la CUENTA ANTICIPO PROVEEDORES VARIOS, transparentando los saldos a las cuentas que realmente debían afectarse, así Anticipo honorarios Gerencia, Presidencia y algunos proveedores importantes entre ellos Anticipos a CRM que es la compra de un software de comunicación.

NOTA 2

En el mes de Julio se realizó un aumento de Capital por el valor de \$ 12.303,00, quedando el nuevo Capital Accionario en \$ 14.303,00.

NOTA 3

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria del 30 de Diciembre de 2018 se procedió a absorber las pérdidas del año 2017 y 2018 por un valor total de \$ 31.817,70, valor que fue cruzado con las Cuentas a Pagar a los Socios, es decir que se lo realizo con una compensación de Pasivos. Con este cruce se evitó presentar una Balance con Patrimonio negativo y evitamos entrar en una causal de disolución en la Superintendencia de Cías.

NOTA 4.- ANÁLISIS COMPARATIVO Y RESUMIDO DE LOS PRINCIPALES CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Corresponden a los saldos de caja y bancos disponibles a la fecha del cierre del balance, siendo registrados a su valor nominal.

	2017	2018
Bancos	363.41	0
Caja General	0	0
Caja Chica	0	248,68
Garantía Arriendo Oficina	0	1.265,00
TOTAL \$	6957.05	1.513.68

4.2 CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta es como sigue:

	2017	2018
Cuentas por cobrar Clientes	0	779,01
Cuentas por Cobrar empleados	0	275,13

Anticipo Proveedores	5510.49	45.103,02
TOTAL \$	18887.54	46.157,16

4.3 IMPUESTOS RETENIDOS

Se desglosa de la siguiente manera:

	2017	2018
Retenciones Impuesto a la Renta	26.63	481,60
Crédito Tributario de IVA	289.67	3816,85
TOTAL \$	316.30	4.298.45

4.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Grupo donde se incluye los costos históricos y revalorizados de activos fijos así detallados:

	2017	2018
Muebles y Enseres	641.19	1.132,25
Equipo de Oficina	317.40	1.217,40
Equipo de Computo	0	12.331,14
Software y otros sistemas		1.419,90
Depreciación Acumulada	-38.52	-4.038,29
TOTAL \$	920.07	12.062,40

4.5 CUENTAS Y OBLIGACIONES POR PAGAR

El saldo de este grupo de cuentas se compone de la siguiente manera:

	2017	2018
Proveedores locales	287.36	2.740,48
Obligaciones Laborales	1.875.54	716,79
Obligaciones Fiscales	29.17	1.257,93
less por Pagar	900.62	175,26
Otras Cuentas por Pagar	0	6.429,05
TOTAL \$	3.092,69	11.319,51

4.6 SOCIOS POR PAGAR

Esta cuenta de pasivo a largo plazo, fruto de provisiones anuales por cálculo actuarial se desglosa así:

	2017	2018
Socios por Pagar	14.962.76	39.207.65
TOTAL \$	14.962.76	39.207,65

4.7 PATRIMONIO

Este grupo de cuentas patrimoniales queda integrado de la siguiente manera:

	2017	2018
Capital social	2.000,00	14.303,00
Resultado del Ejercicio	-12.945.18	-797,47
TOTAL \$	-10.945.18	13.505,53

4.8 INGRESOS DEL EJERCICIO ECONÓMICO

Ingresos de la actividad empresarial ordinarios y otros ingresos desglosados así:

	2017	2018
Ingresos Actividades Ordinarias	1.805.08	23.993,23
Otros ingresos	0	23273.88
TOTAL \$	1.805.08	47.267.11

4.9 GASTOS

Se detalla en resumen los rubros generales de gastos incurridos en el ejercicio económico

	2017	2018
Sueldos y salarios	8.095.75	4.130,13
Beneficios Sociales	2.035.31	1.121.01
Aporte Patronal y Fondos de Reserva	998.79	551.22
Depreciaciones	38.52	3.999.77
Otros Gastos Administrativos	2.969.09	37.112.40
Gastos no Deducibles	612.80	1150.05
TOTAL DE GASTOS \$	14750.26	48.064.58



Maria Inés Velásquez

CPA 17624