

## EZEVALCA DESARROLLADORES DE SOFTWARE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

### 1.- INFORMACION GENERAL.

**EZEVALCA DESARROLLADORES DE SOFTWARE S.A** fue inscrita en el Registro Mercantil el 21 de Mayo del 2018 dando cumplimiento a lo ordenado en la Resolución de la Superintendencia de Compañías de Guayaquil.

**EZEVALCA DESARROLLADORES DE SOFTWARE S.A.** Es una compañía de Servicios que tiene como actividad principal : **ACTIVIDADES DE PLANIFICACIÓN Y DISEÑO DE SISTEMAS INFORMÁTICOS QUE INTEGRAN EQUIPO Y PROGRAMAS INFORMÁTICOS Y TECNOLOGÍA DE LAS COMUNICACIONES.**

### 2. – BASES DE ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad 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. Están presentados en las unidades monetarias (dólar) de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía **EZEVALCA DESARROLLADORES DE SOFTWARE S.A**

### 3.- POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables de **EZEVALCA DESARROLLADORES DE SOFTWARE S.A.**, en la elaboración de las Cuentas anuales, de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Unión Europea, son las siguientes:

#### 3.1 CLASIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS ENTRE CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el Balance de situación, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

#### 3.2 MONEDA FUNCIONAL Y TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

Las partidas incluidas en las presentes Cuentas anuales de la sociedad se valoran utilizando su moneda funcional, es decir, la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Las Cuentas se presentan en dólar, que es la moneda funcional.

## **ACTIVOS**

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

El efectivo y equivalentes al efectivo son aquellos activos financieros líquidos, como por ejemplo el dinero líquido en caja o bancos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar en una cantidad conocida de efectivo en un plazo inferior a 3 meses y cuyo riesgo de cambios en su valor es poco significativo.

- **BANCOS**

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales.

### **3.3 CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar se deben clasificar en una de las cuatro categorías de instrumentos financieros, según lo expuesto por la NIC 39. Además, se debe reconocer un menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado.

### **3.4 PROVISIÓN PARA CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA**

La empresa debe evaluar en cada fecha de reporte, si existe evidencia de que el activo ha perdido valor. Por lo tanto, de ser el caso, se debe presentar la cuenta de cobranza dudosa correspondiente y el movimiento de la misma durante el año.

Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales. Los criterios básicos para castigar los activos financieros contra la cuenta de provisión de cuentas incobrables, son los siguientes:

- Agotamiento de la gestión de cobranza, incluyendo ejecución de garantías; y
- Dificultades financieras del deudor que evidencia la imposibilidad de hacer efectiva la cobranza de la cuenta por cobrar.

## **3.5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La Propiedad, Planta y Equipo es aquel bien tangible o intangible susceptible de ser controlado e inventariado, capaz de generar beneficios económicos futuros, con una vida útil de al menos 1 año y más que nada que intervenga y esté involucrado dentro del proceso productivo de la empresa. La empresa reconoce diferentes tipos de activos fijos, los cuales son:

Inmuebles

Maquinarias

Muebles y Enseres

Terrenos

Vehículos

Equipos de Oficina

Equipos de Computo

Equipos de Comunicación

Bienes Intangibles.

## **3.6 DEPRECIACIÓN- AMORTIZACION.**

La depreciación de estos bienes se calcula por el método de línea recta a tasas que se consideran suficientes para absorber el costo de los activos o su valor revaluado al término de su vida útil.

La amortización se devenga a 5 años luego de adquirido el Bien Intangible.

## **PASIVOS**

### **3.7 PASIVOS FINANCIEROS**

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable, neto de los costes de transacción incurridos los pasivos financieros son valorados a coste amortizado. Cualquier diferencia entre el importe recibido como financiación (neto de costes de transacción) y el valor de reembolso, es reconocida en la Cuenta de resultados a lo largo de la vida del instrumento financiero de deuda, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros son clasificados como pasivos financieros no corrientes en los casos en que La Empresa tenga un derecho contractual incondicional para la cancelación del pasivo más allá de los doce meses a partir de la fecha del balance. En otro caso, se clasifican como corrientes.

### **3.8 PROVISIONES**

La Empresa distingue entre:

- Provisiones: obligaciones presentes, legales o asumidas por la empresa, surgidas como consecuencia de un suceso pasado para cuya cancelación se espera una salida de recursos (beneficios económicos) cuyo importe y momento pueden ser inciertos.

Los beneficios a empleados son cobrados mensualmente por lo cual la única provisión que se realizó fue de las vacaciones.

### **Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias es procedente de la venta de Software.

### **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.

# EZEVALCA DESARROLLADORES DE SOFTWARE S.A.

LA JOYA OPALO MZ5 VILLA 14

Telefonos: 046041500

## 4.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Los saldos al 31 de diciembre del 2018 del Estado de Situación Financiera, de la compañía EZEVALCA DESARROLLADORES DE SOFTWARE S.A son los siguientes:

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

#### EZEVALCA DESARROLLADORES DE SOFTWARE S.A.

DICIEMBRE 31 -2018

#### ACTIVOS

##### Activos corrientes

Efectivo y equivalentes de efectivo	\$	549,53
Cuentas y documentos por cobrar		
Clientes	\$	1.172,00
Impuestos	\$	83,68
(-) Provisión Cuentas de dudoso Cobro		

**Total activos corrientes** \$ 1.805,21

##### Activo Fijo

Propiedad, Planta y equipo, neto	\$	606,88
Intangibles, neto	\$	3.170,17
Intereses diferidos		

**Total activos no corrientes** \$ 3.777,05

**Total activos** \$ 5.582,26

#### PASIVOS

##### Pasivos corrientes

Cuentas y documentos por pagar		
Proveedores	\$	4.154,49
Impuestos y retenciones por pagar	\$	4,81
Pasivos Acumulados	\$	572,48
Impuesto a la Renta	\$	11,11

**Total pasivos corrientes** \$ 4.742,89

**Total pasivos** \$ 4.742,89

##### Patrimonio

Capital social	\$	800,00
Utilidad del ejercicio	\$	39,37

**Total patrimonio** \$ 839,37

**Total pasivos y patrimonio** \$ 5.582,26

# EZEVALCA DESARROLLADORES DE SOFTWARE S.A.

LA JOYA OPALO MZ5 VILLA 14

Telefonos: 046041500

## 4.1 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS.

Al 31 de diciembre esta cuenta representa los valores de \$ 1.172.00 por cobrar a nuestros clientes por la venta de Software.

## 4.2 CREDITOS TRIBUTARIO (RETENCIONES EN LA FUENTE).

El siguiente cuadro representa las retenciones en la fuente obtenidas por nuestros clientes durante el ejercicio económico 2018.

RETENCIONES EN LA FUENTE EJERCICIO 2018	<b>\$ 83,68</b>
---	-----------------

## 4.3 CUENTAS POR PAGAR.

Detallamos los valores que tiene pendiente la compañía por cancelar al 31- Diciembre del 2018:

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	4.154,49
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	4.81
PARTICIPACION UTILIDADES A TRABAJADORES	8.91
IMPUESTO A LA RENTA	11.11
OTRAS CUENTAS POR PAGAR IEES	531.40

El rubro más importante, corresponde a la adquisición del Software contable para el registro correspondiente de las transacciones, lo cual origina una cuenta por pagar.

## 4.4 CAPITAL SOCIAL

En el siguiente cuadro, se puede apreciar que la compañía cuenta con un Capital de \$ 800.00 (OCHOCIENTOS 00/100 DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS), comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 dólar cada acción.

<b>PATRIMONIO</b>	2018
CAPITAL SOCIAL	<b>800.00</b>

# EZEVALCA DESARROLLADORES DE SOFTWARE S.A.

LA JOYA OPALO MZ5 VILLA 14

Telefonos: 046041500

## 5.- ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL

En el siguiente cuadro comparativo podemos observar que la compañía **EZEVALCA DESARROLLADORES DE SOFTWARE S.A** , ha incrementado sus resultados en el ejercicio económico 2018. Para ello presentamos los Estados de resultados Integrales.

### ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

EZEVALCA DESARROLLADORES DE SOFTWARE S.A.

DICIEMBRE 31 -2018

Ventas Netas	\$ 10.552,87
Costos de Ventas	
Utilidad Bruta	<u>\$ 10.552,87</u>
<b>GASTOS:</b>	
Administración y Ventas	\$ -10.638,14
Financieros	\$ -5,75
otros Ingresos (egresos), neto	\$ 150,41
Utilidad antes de la participación de los trabajadores y del Impuesto a la Renta	<u>\$ 59,39</u>
Impuesto a la renta	\$ -20,02
<b>Utilidad neta del año</b>	<u><u>\$ 39,37</u></u>

Al cierre del ejercicio fiscal 2018, los ingresos, costos, y gastos representan una Utilidad del Ejercicio por \$59.39.

# EZEVALCA DESARROLLADORES DE SOFTWARE S.A.

LA JOYA OPALO MZ5 VILLA 14

Telefonos: 046041500

## 6.- ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

El movimiento patrimonial que se presenta al 31 de diciembre del 2018 en el Estado de Cambio de Patrimonio al cierre del ejercicio económico.

<b>MOVIMIENTO PATRIMONIAL</b>	
<b>EZEVALCA DESARROLLADORES DE SOFTWARE S.A</b>	
<b>Total Patrimonio al 31 de Diciembre del 2017</b>	<b>0.00</b>
Saldo Inicial Aporte de Capital Social	\$ 800.00
Utilidad Neta al 31 de Diciembre del año 2018	\$.39.37
<b>Total Patrimonio al 31 de Diciembre del 2018</b>	<b>\$. 839.37</b>

## 7.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre del 2018 del Estado de Flujo de Efectivo y Equivalente de Efectivo es la siguiente:

### EZEVALCA DESARROLLADORES DE SOFTWARE S.A. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	<b>2018</b>
<b>Flujo de efectivo de las actividades operacionales:</b>	
Efectivo Recibido de Clientes	\$ 9.297,19
Efectivo pagado a proveedores y empleados	\$ -5.781,64
Impuesto a la renta pagado	
Otros ingresos (gastos), neto	\$ 150,41
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<b>\$ 3.665,96</b>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de inversión:</b>	
Adiciones de Activo fijo, neta	\$ -656,26
Adquisición de Intangibles	\$ -3.260,17
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de inversión</b>	<b>\$ -3.916,43</b>

# EZEVALCA DESARROLLADORES DE SOFTWARE S.A.

LA JOYA OPALO MZ5 VILLA 14

Telefonos: 046041500

## Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:

Disminución en préstamos de relacionadas y accionistas	\$	-
Obligaciones financieras	\$	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	\$	-
Aumento neto de efectivo	\$	-250,47
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año</b>	<b>\$</b>	<b>800,00</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b>\$</b>	<b>549,53</b>

## 8.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionista y autorizados para su publicación el 24 de Abril del 2019.