

EPI USE ECUADOR EPIUSECOM CIA LTDA
ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS EXPLICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

EPI USE ECUADOR EPIUSECOM CIA LTDA
ESTADOS FINANCIEROS
31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

Estado de Situación Financiera
Al 31-Dic-19 (en U.S. Dólares)

	Nota	Saldo al 31-Dec-19	Ref.	Saldo al 31-Dec-18
ACTIVO				
Activos Corrientes				
Efectivo y equivalentes de efectivo	(4)	61,567		23,699
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(5)	48,040		67,770
Activos por impuestos corrientes	(6)	27,856		9,381
Inventarios		-		-
Total Activos Corrientes		<u>137,462</u>		<u>100,850</u>
Activos No Corrientes				
Propiedades, planta y equipo		-		-
Total Activos No Corrientes		<u>-</u>		<u>-</u>
Total Activos		<u>137,462</u>		<u>100,850</u>
PASIVO				
Pasivos Corrientes				
Préstamos		-		-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(7)	79,547		62,551
Pasivos por impuestos corrientes	(8)	18,109		16,581
Beneficios a Empleados	(9)	4,497		-
Total Pasivos Corrientes		<u>102,153</u>		<u>79,132</u>
Pasivos No Corrientes				
Obligaciones Financieras		-		-
Total Pasivos no Corrientes		<u>-</u>		<u>-</u>
PATRIMONIO				
Capital social	(10)	450		450
Reserva legal	(11)	90		-
Resultados Acumulados		21,178		-
Resultado del Ejercicio		13,592		21,268
Total Patrimonio		<u>35,310</u>		<u>21,718</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>137,462</u>		<u>100,850</u>



Ing. Verónica Toasa
Apoderada Especial



Setak Cia. Ltda.
Contador

EPI USE ECUADOR EPIUSECOM CIA LTDA
ESTADOS FINANCIEROS
31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

Estado de Resultados
Al 31-Dic-19 (En U.S. dólares)

	NOTA	Saldo al 31-Dec-19	Ref.	Saldo al 31-Dec-18
Ingresos	(12)	226,445		89,021
Otros Ingresos	(12)	24		-
Costos de venta	(13)	(141,720)		(62,986)
Costos Operativos		-		-
Costos Administrativos	(14)	(64,742)		(1,689)
Participación trabajadores	(9)	(3,001)		-
Utilidad Antes De Impuesto A La Renta		17,006		24,346
Impuesto a la renta	(15)	(3,414)		(3,077)
Utilidad neta y resultado integral del año		13,592		21,268



Ing. Verónica Toasa
Apoderada Especial



Setak Cia. Ltda.
Contador

EPI USE ECUADOR EPIUSECOM CIA LTDA
ESTADOS FINANCIEROS
31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

EPIUSE ECUADOR
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)
PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:

RECIBIDO DE CLIENTES	246,198.47
PAGADO A PROVEEDORES	-190,066.75
PAGADO A EMPLEADOS y OTROS PROVEEDORES	-13,370.32
FINANCIEROS	-
PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-4,893.38
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	37,868.02

2. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

ADQUISICION DE ACTIVOS FIJOS	-
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-

3. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

PAGO DE OBLIGACIONES BANCARIAS	-
PAGO DE DIVIDENDOS	-
AUMENTO DE CAPITAL - ACUMULACION DE UTILIDADES	-
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-

DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	37,868.02
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	23,698.92
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	61,566.94



Ing. Verónica Toasa
Apoderada Especial

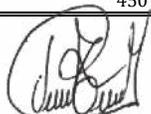


Setak Cia. Ltda.
Contador

10,381

EPIUSE ECUADOR EPIUSECOM CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
 (expresado en dólares de estadounidenses)

	CAPITAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
Saldos al 18 de Septiembre de 2018	450						450
Distribución de Utilidades Acumuladas							-
Resultados Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del Ejercicio)	-	-	-	-	21,268	-	21,268
Saldos al 31 de diciembre del 2018	450	-	-	-	21,268	-	21,718
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	90	-	21,178	(21,268)	-	-
Distribución de Utilidades Acumuladas (Ganancia o pérdida del Ejercicio)					13,592		13,592
Saldo al 31 de diciembre del 2019	450	90	-	21,178	13,592	-	35,310



Ing. Verónica Toasa
Apoderada Especial



Setak Cia. Ltda.
Contador

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

1. INFORMACIÓN GENERAL

EPI USE ECUADOR EPIUSECOM CIA LTDA es una sociedad radicada en el Ecuador. El domicilio principal de la empresa es la ciudad de Quito donde mantiene sus oficinas. Sus actividades principales son servicios de gestión y manejo en sitio de sistemas informáticos y/o instalaciones de procesamiento de datos de los clientes, y servicios de apoyo conexos.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a.) Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) en cumplimiento a la resolución No 08.G.DSC.010, emitida por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador el 20 de noviembre del 2008, que estableció la aplicación obligatoria de las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's para PYMES) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés).

La presentación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

El estado de Situación Financiera será presentado de forma horizontal, clasificado por Activos y pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la subclasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIFF PYMES.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo de Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

b.) Unidad Monetaria

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 Republicas del Ecuador en marzo del año 2000.

c.) Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias y gastos

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por la cuenta del gobierno del Ecuador.

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados.

Los gastos se reconocen cuando se conocen. Los gastos pre operacionales han sido reconocidos en los resultados de la compañía.

d.) Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos del efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez cuyo plazo es menor a 30 días.

e.) Provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro se reconoce en los resultados del año en base a una evaluación individual de las cuentas pendientes de cobro, los castigos o reversiones de la provisión se debitan de esta cuenta.

f.) Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal, tal como lo indica la sección 17 de NIIF para PYMES. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan diferentes tasas anuales, dependiendo de la vida útil estimada y el valor residual de los mismos.

El costo y la depreciación acumulada de los equipos se reconocen en los resultados del ejercicio en el cual se origina la transacción.

g.) Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (US\$ dólares) 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.

h.) Inventarios

Para la mediación regular del costo de los inventarios se utilizará la fórmula de Costo Promedio Ponderado.

i) Provisiones y Contingencias

La entidad solo reconocerá una provisión cuando:

La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.

3. FUENTES CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes puntos:

a) Vida útil de los activos fijos

Los cambios en circunstancias tales como avances tecnológicos, cambios en el uso planificado, podrían hacer que la vida útil fuera diferente de las estimaciones

realizadas. Las estimaciones se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. La determinación de las vidas útiles y valor residual se evaluarán al cierre de cada año.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

Conceptos	2019	2018
Caja	187	450
Bancos	59,380	23,249
Inversiones	2,000	-
Total	61,567	23,699

Al 31 de diciembre de 2019, EPI USE ECUADOR EPIUSECOM CIA LTDA, mantiene cuenta bancarias en Instituciones Financieras con calificación de riesgo AAA-, y que están bajo el control de la Superintendencia de Bancos y Seguros.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La empresa mantiene de conformidad a su nivel de ventas, cuentas por cobrar por:

Conceptos	2019	2018
Documentos y cuentas por cobrar	47,669	67,770
Préstamos Exterior	371	-
Total	48,040	67,770

6. CRÉDITO TRIBUTARIO

La empresa presenta como saldos crédito tributario a favor en retenciones de RENTA. El valor correspondiente al año 2019 y 2018 es como sigue:

EPI USE ECUADOR EPIUSECOM CIA LTDA
ESTADOS FINANCIEROS
31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

Conceptos	2019	2018
IVA Compras	5,920	123.05
Retenciones IVA Bienes a Favor	2,885	7,478
Credito Tributario IVA a Favor (ejercicio)	14,522	-
Retenciones Imp. Renta	4,529	1,780
Total	27,856	9,381

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 son como sigue:

Conceptos	2019	2018
Proveedores locales	3,424	-
Proveedores del Exterior	69,638	60,628
Préstamos del Exterior recibidos	6,486	1,690
Cuentas por pagar Socios	-	233
Total	79,547	62,551

8. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 son como sigue:

Conceptos	2019	2018
Ret. Fuente por compras	98	1,910
IVA en ventas por pagar	8,788	10,683
Retención IVA	5,809	911
Impuesto a Renta por Pagar del Ejercicio	3,413	3,077
Impt Corrientes x pagar	18,109	16,581

9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 son como sigue:

Conceptos	2019	2018
Beneficios a Empleados	4,497	0
Total	4,497	0

Detalle Beneficios a Empleados	2019
Décimo tercero	167
Décimo cuarto	164
Aportes normales IESS	432
Participación Utilidades a Trabajadores	3,001
Remuneraciones por pagar	733
	4,497

10. CAPITAL EN ACCIONES

Los saldos al 31 de diciembre de 2019 de (US\$ 450 dólares) comprenden 450 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 (US\$ dólares) completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

11. RESERVA LEGAL

De acuerdo con disposiciones legales para una compañía limitada esta deberá formar un fondo de reserva legal hasta que este alcance por lo menos el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

La compañía al 31 de diciembre de 2019 ha alcanzado el 20% del capital social en su reserva legal.

12. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La empresa ha generado ingresos por actividades ordinarias en prestación de servicios de consultoría según el siguiente detalle:

Conceptos	2019	2018
Venta Servicios Consultoría	226,445	89,021
Otros Ingresos	24	0
Total	226,468	89,021

13. COSTOS DE VENTAS

El detalle de los costos de venta al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es como sigue:

Detalle Costo de Venta	2019	2018
Costo Hospedaje Consultores	4,749	-
Costos de Tickets consultores	11,665	-
Costo Viaticos consultores	3,882	-
Costo Servicios Consultores	121,423	62,529
Costos Varios	-	457
	141,720	62,986

14. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El detalle de los gastos administrativos al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

Conceptos	2019	2018
Gastos de Administración	64,742	1,689
Total	64,742	1,689

<u>Detalle de Gastos Administrativos</u>	<u>2019</u>
Gasto Beneficios a empleados	14,701
Aporte a la seguridad social	1,483
Gastos de Viaje y Gestion	3,136
Honorarios comisiones asesorias	26,869
Arrendamientos de Inmuebles	560
Suministros y Materiales	1,666
Impuestos, Contribuyentes y Otros	1,250
Gasto no deducible	15,077
	<u>64,742</u>

15. CONCILIACION TRIBUTARIA

Conciliación Tributaria 2019

Utilidad (Pérdida) del Ejercicio ante el Impuesto y trabajadores	20,006
(-) 15% Participación Trabajadores	(3,001)
Utilidad del Ejercicio ante el impuesto	17,005
(+) Gastos No Deducibles	9,819
(-) Deducción Microempresa	(11,310)
(=) Base impuesto Renta	15,514
(-) 22% Impuesto Renta	(3,413)
(=) Impuesto Renta Causado	<u>(3,413)</u>
Crédito Tributario a favor	4,529
(Impuesto a la renta a pagar) por cobrar	<u>1,116</u>
(+/-) Gasto (ingreso) Impuesto Renta Diferido	-
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	<u>13,592</u>

16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por el directorio y autorizados para su publicación el 15 de Abril de 2020.

Ing. Verónica Toasa
 Apoderada Especial