

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2019, expresadas en dólares americanos de los EEUU de Norteamérica.

1. ACTIVIDADES E INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA.

IT SOLUTION SERVICIOS-INFORMATICOS S.A., es una compañía de Sociedad Anónima que fue constituida Ecuador a) el 18 de Febrero del año 2019 con el capital inicial de 800.00 (ochocientos dólares americanos) escritura otorgada ante notaria titular vigésimo primero del cantón Guayaquil, Ab. Karla Liliana Troncozo Hasing y registrada en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil, el 19 de febrero del 2019.

La compañía tendrá por objeto dedicarse a la actividad de servicios de gestión y manejo en situ de sistemas informáticos y/o instalaciones de procesamiento de datos de los clientes, y servicios de apoyo conexos, así como también podrá efectuar las actividades de investigación y desarrollo en ingeniería y tecnología. Actividades de operación y mantenimiento o facilitación de acceso de transmisión de voz, datos, textos, sonido y video utilizando una infraestructura de telecomunicaciones alámbricas, como operación y mantenimiento de sistemas de conmutación y transmisión para suministrar servicios de comunicaciones.

Actualmente se encuentra domiciliada para sus operaciones en la provincia del Guayas, cantón Guayaquil, Cda. Colinas Del Maestro MZ 6 villa 5, sin número, Frente A Villa España según consta en sus datos del registro único de contribuyentes No. 0993180491001 expediente societario No. 313137.

2. RESUMEN: DE LAS PRINCIPALES "POLÍTICAS CONTABLES NIIF", DE ACUERDO A LO ESTABLECE EN FORMA ESPECÍFICA LA NIC 8:

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros, y tal como requiere la NIC 1 y NIC 8 estas políticas han sido diseñadas en función de las NIC y NIIF vigentes al 31 - Diciembre - 2019 y fueron aplicadas de manera uniforme a los ejercicios comparados que se presentan en los estados financieros que permitan una comprensión, comparabilidad y medición razonable de los mismos, en cualquier periodo de tiempo para la adecuada toma de decisiones por parte de accionistas, usuarios internos y usuarios externos de la información.

JUEGO DE ESTADOS FINANCIEROS: (NIC 1)

De acuerdo a lo que establece la NIC 1 y los requerimientos del organismo regulador local de sociedades Superintendencia de Compañías, la compañía prepara el conjunto de estados financieros que son:

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo.

A. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

A continuación, se describen las bases de presentación utilizadas para elaborar los estados financieros:

Bases de medición: Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico: los activos se registran por el valor del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al valor de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

Moneda local: A partir del 10 de enero de 2000, el Dólar de Estados Unidos de América (USD) es la moneda de uso local en la República del Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

B. RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

A continuación, mencionamos las principales políticas contables utilizadas por la administración en la preparación de los estados financieros adjuntos.

Efectivo y equivalentes al efectivo: Constituyen fondos de inmediata disponibilidad de la Compañía. El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, por lo que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento en tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

C. RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:
(Continuación)

Instrumentos financieros:

- Activos financieros - Cuentas por cobrar clientes - Otras cuentas por cobrar -: Se originan por la venta de servicios en el curso normal de la operación. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Las cuentas por cobrar relacionadas se originan por préstamos, se registran en el corto plazo por no tener fecha de vencimiento y se cancelan de acuerdo al flujo de la relacionada.

La Compañía reconoce un activo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación. Los activos son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción que, de ser significativo es reconocido como parte del activo financiero. Posteriormente, se miden a su valor nominal que no difiere significativamente de su costo amortizado.

- Pasivos financieros reconocidos a valor razonable – Cuentas por pagar proveedores y otras obligaciones corrientes: Las cuentas por pagar a proveedores incluyen aquellas obligaciones de pago por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Las otras cuentas por pagar incluyen obligaciones patronales y tributarias, que son registradas a sus correspondientes valores nominales, se originan en disposiciones laborales y tributarias vigentes y se registran contra resultados en las partes proporcionales de las obligaciones devengadas.

La Compañía conserva el costo de adquisición todos los activos financieros que no cotizan en el mercado público de valores y son objeto de análisis de deterioro de valor.

Propiedades y equipos: Su reconocimiento inicial es al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras las mejoras que incrementan la capacidad de producción o alargan la vida útil del activo, se capitalizan.

La vida útil estimada de propiedades y equipos es como sigue:

Activos	Años
Edificios	20
Equipos de oficina	10
Vehículos	5

El gasto por depreciación de las propiedades y equipos se lo registra en los resultados del año.

La vida útil y el método de depreciación de los elementos de equipos se revisan al cierre de cada ejercicio económico anual. Si procede, se ajustan de forma prospectiva.

C. RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

(Continuación)

Impuesto a la renta corriente: El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las Sociedades constituidas en el Ecuador están sujetas a la tarifa impositiva será del 28% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 28% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación.

Asimismo, si el sujeto obligado reporta la información de manera incompleta e inexacta, aplicará la tarifa del 25% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a la participación no reportada.

Sin embargo, para las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas o exportadores habituales, la tarifa de impuesto a la renta aplicable será del 22%.

La normativa tributaria local establece que el pago del anticipo del impuesto a la renta puede ser devuelto en la parte que exceda el tipo impositivo efectivo (TIE) promedio, definido por la administración tributaria. Sin embargo, el exceso sujeto a devolución no podrá ser mayor que la diferencia resultante entre el anticipo y el impuesto causado. La devolución total o parcial de la diferencia entre el anticipo y el impuesto a la renta causado, podrá ser solicitado una vez terminado el ejercicio fiscal y presentada la declaración de impuesto a la renta.

Impuesto a la renta diferido: El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, se reconoce a partir de las diferencias temporales que surgen entre las bases fiscales de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera sean aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los activos por impuesto a la renta diferido sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias: Los ingresos se contabilizan en base al método de devengado, y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida.

Costos y gastos ordinarios: Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen.

Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas modificadas: No se han emitido nuevos pronunciamientos para esta Norma. El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad se encuentra revisándola.

D. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES:

Las estimaciones realizadas y supuestas utilizadas por la compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica y otras informaciones suministradas por fuentes externas confiables. Los resultados actuales podrían diferir en dichas estimaciones.

Luego de lo antes mencionado se muestran las estimaciones y juicios contables que la administración ha utilizados en la aplicación de los razonamientos.

Deterioro de activos: Al final de cada periodo en que una compañía informa estados financieros, se evaluará si existen señales (indicios) de pérdida por deterioro del valor de algún activo. En caso de que la Administración se encuentre frente a estas señales, la entidad estimará el importe recuperable del activo. Cuando se trate de activos que no generan flujos, se estimará la recuperabilidad de la unidad que genere el efectivo y al cual pertenezca el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su valor recuperable incrementando el valor del activo con cargo a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Provisiones para jubilación patronal y desahucio: El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos a trabajadores depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basado en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios. Al 31 de diciembre 2019 no existen activos ni pasivos afectados por estimaciones contables significativas.

Estimación de vidas útiles de edificios y equipos: La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la parte pertinente en la Nota C.

ACTIVO

3. Efectivo y equivalentes de efectivo:

Consisten en:

	2019
Caja Chica	0.00
Banco Pacifico	905.08
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	905.08

La compañía al cierre del ejercicio 2019 tiene el banco pacifico un valora favor el cual se considera como equivalentes de efectivo de acuerdo al fundamento de las normas internacionales de información financiera NIIF.(Pymes).

5. Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales:

Consisten en:

	2019
Cuentas por Cobrar: CONSTRUCTORA MAC&CORTSA S.A	7,150.51
-Provisión cuentas incobrables	0,00
Saldo Neto Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales	7,150.51

Las cuentas por cobrar comerciales. - Corresponden a las operaciones propias de la actividad de la empresa se tiene conocimiento de que estas cuentas por cobrar pases hacer una pérdida posterior para la empresa ya que el proveedor desde la entrega de la mercadería no ha abonado ningún valor por la misma.

7. Activos por Impuestos Corrientes:

Crédito tributario:	2019
Retención en la Fuente de Iva	20.88
Iva sobre las compras	62.47
Retenciones fuente del año en curso	146.74
Total Activos por impuestos corrientes	230.09

Retenciones en la fuente de Iva y de la fuente son las correspondientes a este periodo.

8.- Propiedad Plante y Equipo:

Costo	Muebles y enseres	Equipo de computación	Construcciones en curso	Terreno	Propiedad	Vehículos	Mejoras en propiedad ajena	Total
Balance al 01/01/2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Adiciones	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros cambios	0	0	0	0	0	0	0	0
Balance al 31/12/2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Adiciones	0	0	0	0	1219	0	0	1.219
Ventas	0	0	0	0	0	0	0	0
Bajas	0	0	0	0	0	0	0	0
Revaluación	0	0	0	0	0	0	0	0
Reclasificaciones	0	0	0	0	0	0	0	0
Balance al 31/12/2019	0	0	0	0	1.219	0	0	1.219
(L)								
Depreciación acumulada								
Balance al 01/01/2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Adiciones	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros cambios	0	0	0	0	0	0	0	0
Balance al 31/12/2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Adiciones					201			201
Ventas								
Bajas								
Balance al 31/12/2019	0	0	0	0	-201	0	0	-201
Saldo al 01/01/2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31/12/2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31/12/2019	0	0	0	0	1.420	0	0	1.420

Esto corresponde a la compra de una lapto Lenovo para asistir a Gerencia, se le reconoce como activo de la compañía.

9. Obligaciones Financieras Contables. - Corto Plazo

	2019
Banco Guayaquil	0,00
Total Obligaciones financieras	\$ 0,00

Al término del periodo la empresa no refleja deudas a las entidades bancarias.

10. Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales, Neto

Consisten en:	<u>2019</u>
	\$ 6,405.87
Steven Quinteros	
	<u>\$ 6,405.87</u>
Total Cuentas y Documt. Pagar Comerciales	

Corresponden a saldos por créditos otorgados por el señor Steven Quintero quien ingresa capital debido a una estafa que hace la empresa Constructora Mac&Cortsa S.A., ya que nunca hizo el depósito de la mercadería que se les entregó y facturo.

11. Otras Cuentas por Pagar:

	<u>2019</u>
	0.00
Impuesto a la renta por pagar	
Retenciones en la fuente	28.60
Total Otras cuentas por pagar	<u>\$28.60</u>

Otras cuentas por pagar.- Corresponden básicamente a los impuestos por pagar: retenciones en la fuente, Iva del último período por declarar en el próximo mes.

Pasivos No Corrientes

12. Capital Social.

El capital social de la compañía se encuentra conformado de 40 acciones con valor nominal de \$20.00 c/u, liberadas en su totalidad **al 31 – diciembre- 2019.**

Los títulos de las participaciones que constituyen el capital social de la compañía son de propiedad de:

Accionistas:	No. participaciones	% participación
Quintero Andrade Steven Daniel	600	75%
Andrade Rodríguez Martha Catalina	200	25%
Total	800	100%

Composición del capital social:

2019

\$ 800,00

Capital suscrito y pagado

\$ 800,00

Total

Se deja asentada la cuenta de capital social por 25.000 y se notificó a la Superintendencia de Compañías y en el Registro Mercantil.

16. Reserva Legal.

La Ley de Compañías manifiesta que, se debe transferir a la reserva legal por lo menos el 10% para las sociedades anónimas y 5% para las compañías de responsabilidad limitada, de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas operacionales o para capitalizarse.

17. Reserva Facultativa.

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores y actuales de acuerdo a resoluciones que deben constar en las actas de junta general de accionistas para su aplicación y registro.

18. Reserva por revalorización del patrimonio.- Reserva de Capital.

El saldo de la reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar el capital suscrito y no pagado, pero podrá ser capitalizado en la parte que excede el valor de las pérdidas acumuladas o del año, si las hubiere, o ser devuelto a los accionistas en caso de liquidación.

19. La conciliación tributaria por el ejercicio fiscal realizada por la compañía, es como sigue:**Conciliación Tributaria**

Utilidad / (Pérdida) del Ejercicio	2.871,34
(-) Participación Trabajadores 15%	-
(-) Ingresos Exentos	-
(+) GND - Depreciación Revaloriz.	-
(+) GND - Otros (Excepto Honorarios)	-
(+) Diferencias Temporarias	-
(-) Amortización Pérdidas	-
(+) Participación a trabajadores atribuible al ingreso exento	-
(-) Otras Deducciones	2.871,34
Subtotal Base Imponible	-

(+) GND - Servicios Relacionados	
Base Imponible Impuesto Renta	-

Situación fiscal:

Las declaraciones de: Impuesto a la renta, Retenciones en la fuente, e Impuesto al valor agregado **del ejercicio 2019** fueron presentadas y canceladas dentro de tiempo de vencimiento de dichas obligaciones tributarias.

20. Ingresos de actividades ordinarias:

La composición de los ingresos de actividades ordinarias **por el ejercicio 2019** está dada por: avance de obras, servicios de dirección técnica, venta de materiales de construcción, servicios contratistas, así:

Rubros	Valor \$
Ventas de Bienes	17,818.95
Prestación de Servicios	6,133.75
Total	23,952.70

21. Otros Ingresos

Al 31 de diciembre 2019, la empresa no presenta otros ingresos.

22. Costos y Gastos Operacionales.

Los gastos de administración, operación, ventas, y financieros por el ejercicio terminado se estructuran de la siguiente manera:

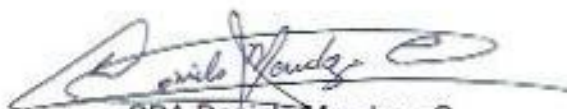
Gastos Operacionales	Saldo al 31-Dic-2019
Costos de Operación	16,487.90
Gastos Administrativos	4,583.23
Gastos Financieros	10.23
Total	21,368.49

23. Contingentes.

IT SOLUTION SERVICIOS-INFORMATICOS S.A., a la fecha de cierre de los estados financieros al 31 – diciembre – 2019 no mantiene activos ni pasivos contingentes.

24. Nota Final.

En cumplimiento de las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes a los estados financieros, y aquellas no descritas, se ha debido a su inmaterialidad e inaplicabilidad de revelación o lectura de para terceros.



CPA Daniela Mendoza C.
Contador General