

## **Nota 1 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros**

### **2.1 Declaración de cumplimiento**

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF's para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

### **2.2 Base de medición**

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

### **2.3 Moneda funcional y de presentación**

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

### **2.4. Periodo económico**

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre para ser presentados a las entidades de control, no obstante, se presentan internamente los Estados Financieros de acuerdo a las necesidades de los directivos.

### **2.5. Autorización para la emisión de los Estados Financieros**

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta el 31 de marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

## **Nota 2 Resumen de las principales políticas de contables**

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

### **a. Efectivo y equivalentes de efectivo**

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, depósitos en bancos locales e inversiones.

**b. Cuentas por cobrar comerciales**

Las cuentas por cobrar se registran al costo. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

**c. Propiedad, planta y equipo**

Los siguientes elementos de propiedad planta y equipo están medidos a su costo, que es igual al costo histórico menos la depreciación acumulada: maquinaria y equipo, e instalaciones y reparaciones.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

- a. Su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.
- b. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- c. Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Gerencia.

**Medición del costo**

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo es el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento.

**Depreciación**

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

La Compañía distribuye el importe inicialmente reconocido con respecto a una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas y deprecia de forma separada cada una de estas partes.

**Vida Útil**

La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espere que aporte a la Compañía. La política de gestión de activos llevada a cabo por la Compañía podría implicar la disposición de los activos después de un periodo específico de utilización, o tras haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos incorporados a los mismos. Por tanto, la vida útil de un activo puede ser

inferior a su vida económica. La estimación de la vida útil de un activo, es una cuestión de criterio, basado en la experiencia que la Compañía tenga con activos similares.

### **Método de depreciación**

El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

La tasa de depreciación se presenta según el siguiente detalle:

MAQUINARIA Y EQUIPOS	10 %
INSTALACIONES	10 %
MUEBLES Y ENSERES	10 %
EQUIPOS COMPUTACION	33 %
VEHICULOS	20 %

### **Valor Residual**

El valor residual de un activo es el importe estimado que la entidad podría obtener actualmente por la disposición del elemento, después de deducir los costos estimados por tal disposición, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

#### **d. Deterioro del valor de los activos**

Las NIIF'S para PYMES requieren que se estime el importe recuperable de los activos cuando exista indicación de que puede haberse deteriorado su valor. Se requiere reconocer pérdida por deterioro siempre que el importe en libros del activo sea mayor que su importe recuperable; esta pérdida debe registrarse con cargo a resultados si los activos en cuestión se contabilizan por su precio de adquisición.

#### **e. Cuentas por Pagar Comerciales.-**

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a otra empresa.

#### **f. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realiza el servicio, por el método de devengado.

#### **g. Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

**STOCKINVEST FAMILY OFFICE S.A.**  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre del 2019 (en USD Dólares Americanos)

---

**h. Reserva legal**

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

**Nota 3 INVERSIONES**

Corresponde a los activos se mantiene una cuenta de Inversiones por \$ 171.840,62, según el siguiente desglose:

DESCRIPCION	Al 31 de diciembre, USD\$
	2019
Inversiones	171.840,62
<b>Suman:</b>	<b>171.840,62</b>

**Nota 4 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR**

Corresponde a cuentas por pagar Rendimientos Financieros, y cuenta por pagar accionistas, el saldo al cierre del ejercicio es por \$ 170.937,91 , según el siguiente desglose:

DESCRIPCION	Al 31 de diciembre, USD\$
	2019
Rendimientos Financieros	7.932,63
Accionistas	163.005,28
<b>Suman:</b>	<b>170.937,91</b>

#### **Nota 5 CAPITAL**

Al 31 de diciembre de 2019, el capital de la Compañía es de US\$ 1.000,00, con un valor nominal de US\$ 1 dólar cada una, según el siguiente desglose:

DESCRIPCION	Al 31 de diciembre, USD\$
	2019
Capital social Alvear Ulises	990,00
Capital social Alvear Marcelo	10,00
<b>Suman:</b>	<b>1.000,00</b>

#### **Nota 6 COSTO Y GASTOS**

Los valores asignados a costo de ventas y gastos corresponden a los todos los montos incurridos por la empresa, gastos administrativos, gastos generales y otros gastos, el ejercicio 2019 presenta un saldo de US\$ 97,29 según el siguiente desglose:

DESCRIPCION	Al 31 de diciembre, USD\$
	2019
Legales	20,00
Gestión Documental	55,50
Comisiones	21,79
<b>Suman:</b>	<b>97,29</b>



ALVEAR VITERI MARCELO GUILLERMO

