

DELTATEK S.A.
ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CONTENIDO:

- 1. Estado de situación financiera**
- 2. Estado de resultado integral**
- 3. Estado de cambios en el patrimonio**
- 4. Estado de flujos de efectivo**
- 5. Notas a los estados financieros**

DELTATEK S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

	Nota	31/12/2018	31/12/2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4,1	517,51	24.659,35
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	4,2	76.162,02	127.515,00
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	4,3	13.692,00	-
INVENTARIOS, NETOS	4,4	77.175,05	602,17
PAGOS ANTICIPADOS	4,5	1.510,02	6.266,80
CREDITO TRIBUTARIO DE IR		6.151,48	950,11
CREDITO TRIBUTARIO DE IVA		24.299,44	11.505,28
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		199.507,52	171.498,71
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	4,6	6.200,71	3.228,69
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		6.200,71	3.228,69
TOTAL DEL ACTIVO		205.708,23	174.727,40
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	4,7	82.935,89	32.859,57
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		17.500,00	320,55
OBLIGACIONES FINANCIERAS		13.647,54	0
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	4,8	15.929,49	19.937,34
TOTAL PASIVO CORRIENTE		130.012,92	53.117,46
PASIVO NO CORRIENTE			
PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO		807,28	5.687,48
TOTAL PASIVO CORRIENTE		807,28	5.687,48
TOTAL DEL PASIVO		130.820,20	58.804,94
PATRIMONIO			
CAPITAL		62.000,00	62.000,00
RESERVA LEGAL		7.812,07	5.139,97
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		6.861,30	6.861,30
ADOPCIÓN NIIF POR PRIMERA VEZ		-470,16	-470,16
RESULTADOS ACUMULADOS	4,9	39.719,25	15.670,30
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-41.034,43	26.721,05
TOTAL PATRIMONIO		74.888,03	115.922,46
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		205.708,23	174.727,40

*Las Notas son parte integral de los Estados Financieros

DELTATEK S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

	Nota	31/12/2018	31/12/2017
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	4,10,1	379.629,54	597.690,53
TOTAL INGRESOS		379.629,54	597.690,53
(-) COSTO DE VENTAS		221.041,73	415.620,91
UTILIDAD BRUTA		158.587,81	182.069,62
(+) OTROS INGRESOS			
OTROS INGRESOS	4,10,2	8378,16	1439,47
TOTAL OTROS INGRESOS		8378,16	1439,47
(-) GASTOS DE OPERACIÓN			
GASTOS DE VENTAS	4,11.1	79.253,44	32.151,68
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	4,11.2	120.253,31	106.584,55
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		199.506,75	138.736,23
(-) GASTOS FINANCIEROS			
INTERESES		2.138,16	9,93
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		2.138,16	9,93
(-) OTROS GASTOS			
OTROS GASTOS		2.481,44	3.713,39
TOTAL OTROS GASTOS		2481,44	3713,39
UTILIDAD/PÉRDIDA ANTES DE PARTICIPACION, IMPUESTO Y RESERVA		-37.160,38	41.049,54
GASTO DE PARTICIPACION LABORAL		-	6157,43
GASTO DE IMPUESTO A LA RENTA		3.874,05	8171,06
UTILIDAD/PÉRDIDA NETA		-41.034,43	26.721,05

*Las Notas son parte integral de los Estados Financieros

DELTATEK S.A.		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AÑO 2018 y 2017		
METODO DIRECTO		
(Expresado en dólares estadounidenses)		
	2018	2017
INCREMENTO/DISMINUCIÓN EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-24.141,84	-34.165,29
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-29.324,24	-33.123,20
Cobros procedentes de las ventas	425.388,55	590.838,76
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-284.972,43	-461.774,73
Pagos a y por cuenta de empleados	-161.976,51	-116.396,12
Intereses pagados	-2.138,16	-9,93
Impuestos a las ganancias pagados	-5.201,37	-5.781,18
Otras Salidas en Efectivo	-424,32	-40.000,00
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-5.153,51	-1.042,09
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-5.153,51	-1.042,09
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	10.335,91	0,00
Financiación por préstamos	10.335,91	0,00
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-24.141,84	-34.165,29
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	24659,35	58.824,64
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	517,51	24.659,35
<u>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</u>		
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-37.160,38	41.049,54
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-6.572,76	-13.086,35
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	2.181,49	1.651,31
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-3.874,05	-8.171,06
Ajustes por gasto por participación trabajadores	0,00	-6.157,43
Ajustes por gasto en provisiones	-4.880,20	-1.693,15
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0,00	1.283,98
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	14.408,90	-61.086,39
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	37.380,85	-8.207,87
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0,00	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	5.036,91	-5.737,90
(Incremento) disminución en inventarios	-76.572,88	332,30
(Incremento) disminución en otros activos	-17.995,53	-258,78
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	70.567,40	1.695,44
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	5.313,20	-45.478,56
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-9.321,05	-3.347,65
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0,00	-83,37
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de operación	-29.324,24	-33.123,20

DELTATEK S.A.**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO****(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)****2018**

Conceptos	CAPITAL		RESERVAS		RESULTADOS			TOTAL PATRIMONIO
	Capital social	Aporte para futura capitalización	RESERVA LEGAL	Reserva Facultativa y Estatutaria	Resultados Acumulados	Resultados Acumulados por 1ra vez de las NIIF	Resultados del Ejercicio	
SALDO INICIAL 1 DE ENERO DEL 2018	62.000	0	5.140	6.861	15.670	(470)	26.721	115.922
Transferencia a Resultados Acumulados					26.721		(26.721)	0
Transferencia a Reserva Legal			2.672		(2.672)			0
Resultado del Ejercicio 2018							(41.034)	(41.034)
SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	62.000	0	7.812	6.861	39.719	(470)	(41.034)	74.888

DELTATEK S.A.**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO****(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)****2017**

Conceptos	CAPITAL		RESERVAS		RESULTADOS			TOTAL PATRIMONIO
	Capital social	Aporte para futura capitalización	RESERVA LEGAL	Reserva Facultativa y Estatutaria	Resultados Acumulados	Resultados Acumulados por 1ra vez de las NIIF	Resultados del Ejercicio	
SALDO INICIAL 1 DE ENERO DEL 2017	62.000	0	3.707	6.861	2.771	(470)	14.332	89.201
Transferencia a Resultados Acumulados					14.332		(14.332)	0
Transferencia a Reserva Legal			1.433		(1.433)			0
Resultado del Ejercicio 2017							26.721	26.721
SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	62.000	0	5.140	6.861	15.670	(470)	26.721	115.922

DELTATEK S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2018

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2018, de la empresa DELTATEK S.A.

1. INFORMACIÓN GENERAL

DELTATEK S.A. es una Sociedad Anónima, está legalmente constituida en la República del Ecuador desde 1991. El domicilio de su sede social es en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, ubicada en las calles PEDRO CARBO 1013 E/ SUCRE Y COLON, 1 PISO, OFICINA 1, el número de RUC es 0991152717001, su actividad principal es mantenimiento y reparación de maquinaria de informática.

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

Actualmente la compañía mantiene un capital social de US\$ 62.000,00 dólares.

2. BASES DE ELABORACIÓN

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 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas vigentes desde el año 2009 y fueron aplicadas de manera uniforme a los ejercicios comparados que se presentan en estos estados financieros.

3.1 Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF 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 del 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.

3.2 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF):

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación en tres grupos desde el 2010 al 2017 según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008.

Al haber emitido el IASB la NIIF para las PYMES en julio de 2009, la Superintendencia de Compañías del Ecuador dictó la Resolución No. SC.INPA.UA.G-10.005 de 2010.11.05, R.O. No. 335 de 2010.12.07, estableciendo la clasificación de compañías en el país, en: Micro, Pequeñas, Medianas y Grandes empresas. Según esta resolución aplican las NIIF para las PYMES aquellas compañías que en base a su estado de situación financiera cortado al 31 de diciembre del ejercicio económico anterior, cumplan las siguientes condiciones:

- a. Activos totales, inferiores a US \$ 4,000,000.
- b. Registren un Valor Bruto de Ventas Anuales hasta US \$ 5,000,000.
- c. Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Promedio anual.

En cumplimiento a las resoluciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador DELTATEK S.A. ha preparado sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas.

3.3 Período contable

Los presentes estados financieros de DELTATEK S.A. corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2018, comparado con igual período del año anterior y 1 de enero y 31 de diciembre de 2017.

3.4 Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En los presentes estados financieros la Sociedad ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría en su caso, de forma prospectiva.

3.5 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera a su costo. Comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo, inversiones de alta liquidez con vencimientos a tres meses o menos.

3.6 Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales

De acuerdo a las NIIF para PYMES las cuentas y documentos por cobrar forman parte de los instrumentos financieros básicos. Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas y documentos por cobrar otorgados a clientes. Inicialmente se registran al precio de la transacción excepto si el acuerdo comprende una transacción con financiación. Luego de su reconocimiento inicial, se registran a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

3.7 Provisión para cuentas incobrables

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la administración de la compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar, establecido en base a las estadísticas de cobrabilidad que mantiene la compañía. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad.

3.8 Inventarios

Las existencias se valorizan al costo o su valor neto realizable, el menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, neto de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta. El valor neto realizable también es medido en términos de obsolescencia basado en las características particulares de cada ítem de inventario. El costo se determina utilizando el método promedio ponderado.

3.9 Propiedades, muebles y equipos

El rubro de Propiedades, Planta y Equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y del deterioro acumulado del valor de activos de larga duración.

El costo histórico de adquisición incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de los activos. Los costos de mantenimiento y reparación se cargan a resultados, toda renovación y mejora significativa se capitaliza únicamente cuando es probable que se produzcan beneficios económicos futuros que excedan el rendimiento estándar originalmente evaluado para el activo. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los activos se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas técnicamente:

Edificio e instalaciones	20 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de Computación	3 años

La vida útil y el método de depreciación seleccionados son revisados y ajustados si fuera necesario, cuando exista algún indicio para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de Propiedades, Planta y Equipo.

Si existieren obras en curso en construcción se registran al costo. Esto incluye el costo de construcción y otros costos directos. Las construcciones no se deprecian hasta que los activos relevantes se terminen y estén operativos.

Cuando se vendan o retiren los activos, se elimina su costo y depreciación y deterioro acumulados, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Resultado Integral.

3.10 Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales

Comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar adeudados a Proveedores. Se presentan en el Pasivo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el activo no corriente. Se registran a su valor nominal debido a que los plazos son generalmente hasta 90 días.

3.11 Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos son por venta de accesorios de computación y servicios técnicos de cableado estructurado, comunicación y otros; el costo relacionado son reconocidos en los resultados del ejercicio en que se incurren.

Los intereses referidos a financiación de ventas a plazo se reconocen en resultados a medida que se devengan.

Los otros ingresos por arriendos y otros ingresos, costos y gastos se reconocen a medida que se devengan y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

3.12 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente por pagar y el diferido. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integrales, o directamente en las cuentas de patrimonio del Estado de Situación Financiera, según corresponda.

La compañía determina el cargo por impuesto a la renta corriente sobre la base de la Ley Orgánica de Régimen Tributario interno y su reglamento, y de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del balance general de la Sociedad. La compañía evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Los impuestos diferidos se calculan, sobre la base de las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar dichas diferencias.

El impuesto a la renta tiene una tarifa impositiva del 22% para el año 2018 y 22% para el 2017 sobre su base imponible y se la carga a los resultados del año.

3.13 Distribución de Dividendos

La distribución de dividendos para los accionistas de la Compañía se reconoce como un pasivo en los en los estados financieros DELTATEK S.A. en el período en el cual los accionistas aprueban dichos dividendos.

3.14 Utilidad neta por acción

La utilidad neta por acción se calcula dividiendo la utilidad neta para el total de las acciones suscritas y pagadas.

4. DETALLE DE PARTIDAS REGISTRADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2018, 31 de diciembre 2017 es la siguiente:

Clases de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	31/12/2018	31/12/2017
Caja Chica	152,34	200,00
Banco Guayaquil	323,17	24.459,35
Banco Guayaquil Cta.Ahorro # 3820305	-	-
	42,00	
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	517,51	24.659,35

4.2 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2018, 31 de diciembre 2017 es la siguiente:

Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales	31/12/2018	31/12/2017
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	80.897,70	132.250,68
MENOS (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(4.735,68)	(4.735,68)
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales	76.162,02	127.515,00

4.3 CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2018 no existen saldos por cobrar a relacionadas y la composición del rubro al 31 de Diciembre de 2017 fue la siguiente:

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	31/12/2018	31/12/2017
SOCIOS O ACCIONISTAS	13.500,00	-
COMPAÑÍAS RELACIONADAS	192,00	-
Total	13.692,00	0,00

4.4 INVENTARIOS

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2018, 31 de diciembre 2017 es la siguiente:

INVENTARIOS	31/12/2018	31/12/2017
INVENTARIO DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y ACCESORIOS	27.540,82	143,44
INVENTARIO DE SEGURIDAD ELECTRÓNICA	-	160,73

INVENTARIO DE NETWORKING	15.237,26	298,00
INVENTARIOS DE PROYECTOS EN CURSO.	34.396,97	-
TOTAL INVENTARIOS	77.175,05	602,17

4.5 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2018, 31 de diciembre 2017 es la siguiente:

GASTOS ANTICIPADOS	31/12/2018	31/12/2017
PRESTAMOS A EMPLEADOS X COBRAR	280,13	1.520,93
SEGUROS ANTICIPADOS POR INCENDIO-ROBO	-	130,59
CAPACITACIONES Y ENTRENAMIENTO-PREPAGADOS	-	1.805,00
ANTICIPOS A PROVEEDORES LOCALES	1.229,89	2.810,28
TOTAL GASTOS ANTICIPADOS	1.510,02	6.266,80

4.6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2018, 31 de diciembre 2017 es la siguiente:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO	31/12/2018	31/12/2017
MUEBLES Y ENSERES	10.347,08	7.212,02
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	12.880,96	12.880,96
EQUIPO DE COMPUTACION	9.032,50	7.066,97
MENOS (-) DEP. ACUM. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIP	(26.059,83)	(23.931,26)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6.200,71	3.228,69

4.7 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2018, 31 de diciembre del 2017 corresponde a cuentas por pagar proveedores de bienes y servicios.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	31/12/2018	31/12/2017
PROVEEDORES LOCALES	82.935,89	32.859,57
TOTAL	82.935,89	32.859,57

4.8 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2018, 31 de diciembre 2017 es la siguiente:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	31/12/2018	31/12/2017
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	3.286,78	1.847,63
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	3.874,05	-

CON EL IESS	1.866,52	3.155,37
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	6.902,14	8.776,91
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	6.157,43
Total Otras Obligaciones Corrientes	15.929,49	19.937,34

4.9 RESULTADOS ACUMULADOS

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2018, 31 de diciembre 2017 es la siguiente:

RESULTADOS ACUMULADOS	31/12/2018	31/12/2017
GANANCIAS ACUMULADAS	86.597,90	62.548,95
PÉRDIDAS ACUMULADAS	(46.878,65)	(46.878,65)
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	39.719,25	15.670,30

4.10 INGRESOS

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2018, 31 de diciembre 2017 es la siguiente:

INGRESOS TOTALES	31/12/2018	31/12/2017
VENTA DE BIENES		
VENTA DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y ACCESORIOS	185.059,84	211.887,23
VENTAS LINEA DE RADIO Y COMUNICACIÓN	-	-
VENTA DE NETWORKING	52.654,67	166.067,92
VENTA DE EQUIPOS DE SEGURIDAD LOGICA	8.715,40	38.268,60
VENTA DE SEGURIDAD ELECTRÓNICA	711,00	18.841,64
VENTA DE SOFTWARE/LICENCIAS	45.330,75	17.192,80
VENTA DE SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	5.125,28	6.779,15
TOTAL VENTA DE BIENES	297.596,94	459.037,34
DSCITOS. Y COMISIONES EN VENTAS		
REBAJA Y/O DESCUENTOS SOBRE VENTAS	-	(2.664,41)
TOTAL DSCITOS	-	(2.664,41)
VENTAS SERVICIOS		
INGRESOS POR SOPORTE O MANTENIMIENTO TÉCNICO	35.841,30	13.655,09
INGRESOS POR SERVICIO DE NETWORKING	43.528,50	120.826,21
INGRESOS POR SERVICIO SEGURIDAD LÓGICA	1.162,80	3.992,30
INGRESOS POR SERVICIO DE SEGURIDAD ELECTRÓNICA	-	2.246,00
INGRESOS POR SERVICIO DE SISTEMAS ELÉCTRICOS	-	598,00
INGRESOS X SERVICIOS VARIOS A CLIENTES	1.500,00	-
REBAJA Y/O DESCUENTOS SOBRE VENTAS	-	(2.664,41)
TOTAL INGRESOS POR SERVICIOS	82.032,60	141.317,60
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS (4.10.1)	379.629,54	597.690,53
OTROS INGRESOS		
INGRESOS POR DIFERENCIAL CAMBIARIO	-	-
INGRESOS POR SOBANTES DE CAJA	482,14	83,37
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	7.896,02	1.356,10
TOTAL OTROS INGRESOS (4.10.2)	8.378,16	1.439,47
INGRESOS NETOS	388.007,70	599.130,00

4.11 GASTOS

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2018, 31 de diciembre 2017 es la siguiente:

4.11.1 GASTOS DE VENTA

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2018, 31 de diciembre 2017 es la siguiente:

GASTOS DE VENTA	31/12/2018	31/12/2017
SUELDOS UNIFICADOS VTAS.	35.250,15	9.600,00
GRATIFICACIONES/COMISIONES VTAS.	11.933,65	500,00
APORTES PATRONALES AL IESS VTAS.	5.100,01	1.405,19
SECAP - IECE VTAS.	457,40	126,03
DÉCIMO TERCER SUELDO VTAS.	3.590,00	974,99
DÉCIMO CUARTO SUELDO VTAS.	999,41	325,00
VACACIONES VTAS.	640,55	487,51
HONORARIOS PROFESIONALES VTAS.	1.562,50	2.306,09
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES VTAS.	1.100,00	0
COMISIONES VTAS	3.592,99	6.267,09
PUBLICIDAD Y PROMOCIÓN VTAS.	1.105,16	1.722,77
COMBUSTIBLE VTAS.	171,74	253,98
MOVILIZACIÓN Y TRANSPORTE VTAS.	4.673,78	2.674,03
GASTOS DE GESTIÓN VTAS.	193,96	1.992,01
VIAJES VTAS.	725,17	486,95
PASAJES AEREOS VTAS.	867,16	584,72
GASTOS NOTARIALES VTAS.	19,69	0
IMPUESTO A LOS CONSUMOS ESPECIALES VTAS.	131,94	75,18
GASTO IMPUESTO SALIDA DE DIVISAS- VTAS	0,00	70,59
IVA GASTO VTAS.	550,51	310,40
GASTOS POR DETERIORO CUENTAS POR COBRAR VTAS		1.283,98
ASOCIACIONES Y SUSCRIPCIONES VTAS.	35,60	245,00
GASTOS DE OFICINA, SUMISTROS, MATERIALES VTAS	1.244,07	420,17
CAPACITACIÓN Y ENTRENAMIENTO VTAS.	3.130,00	40,00
UNIFORMES VTAS.	2.178,00	0
TOTAL GASTOS	79.253,44	32.151,68

4.11.2 GASTOS ADMINISTRATIVOS

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2018, 31 de diciembre 2017 es la siguiente:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	31/12/2018	31/12/2017
SUELDOS UNIFICADOS ADM.	67.121,06	63793,44
GRATIFICACIONES ADM.	625,00	1076,67
APORTES PATRONALES AL IESS ADM.	7.821,73	7772,42
SECAP - IECE ADM.	701,46	697,05
FONDOS DE RESERVA ADM.	4.933,45	1639,28

DÉCIMO TERCER SUELDO ADM.	2.344,41	5779,72
DÉCIMO CUARTO SUELDO ADM.	1.671,76	1863,54
VACACIONES ADM.	992,23	2889,96
HONORARIOS PROFESIONALES ADM.	6.861,14	5963,36
SERVICIOS CONTRATADOS ADM.	130,00	170
GASTO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7.550,12	72,1
ARRIENDOS ADM.	3.420,00	3420
COMBUSTIBLE ADM.	767,60	216,84
SEGUROS ADM.	130,59	182,91
MOVILIZACIÓN Y TRANSPORTE ADM.	1.117,65	321,99
GUÍAS DE TRANSPORTES ADM.	232,54	7,98
FLETES ADM.	661,06	6,5
GASTOS DE GESTIÓN ADM.	0,00	14,95
PASAJES AEREOS ADM.	0,00	137,33
ENERGÍA ELÉCTRICA ADM.	0,00	690,89
TELÉFONOS CONVENCIONALES ADM.	959,97	927,96
INTERNET ADM.	599,88	588,64
GASTOS NOTARIALES ADM.	52,70	0
TASAS Y CONTRIBUCIONES ADM.	995,25	1347,53
IVA GASTO ADM.	0,00	41,1
DEPRECIACIONES PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS ADM.	2.181,49	1651,31
GASTOS DE OFICINA, SUMINISTROS, MATERIALES ADM.	0,00	5261,08
CUOTAS Y AFILIACIONES ADM.	1.379,00	0
GASTOS DE OFICINA, SUMINISTROS, MATERIALES ADM.	4.650,22	0
CAPACITACIÓN Y ENTRENAMIENTO ADM.	2.353,00	50
TOTAL GASTOS	120.253,31	106.584,55

4.12 IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo manifestado en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y en concordancia con el artículo 47 de su Reglamento las sociedades constituidas en el Ecuador, están sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Las declaraciones de impuestos que son susceptibles de revisión por las autoridades tributarias corresponden a los años 2015 al 2018.

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2018, 31 de diciembre 2017 es la siguiente:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	31/12/2018	31/12/2017
UTILIDAD CONTABLE NIIF	(37.160,38)	41.049,54
PORCENTAJE PARTICIPACIÓN	-	6.157,43
<u>15% PARTICIPACION TRABAJADORES</u>	<u>(37.160,38)</u>	<u>47.206,97</u>

<u>CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</u>		
UTILIDAD CONTABLE	(37.160,38)	41.049,54
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-	(6.157,43)
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	3.751,72	2.249,07
BASE IMPONIBLE	(33.408,66)	37.141,18
CALCULO DEL IMPUESTO:		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	3.874,05	8.171,06
(-) ANTICIPO MINIMO PAGADO	-	-
(-) RETENCIONES DEL EJERCICIO FISCAL	(5.201,37)	(7.608,71)
(-) RETENCIONES DE AÑOS ANTERIORES	(950,11)	(1.512,46)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR/ CREDITO FISCAL	(2.277,43)	(950,11)

5. EXPOSICION A LOS RIESGOS

La Compañía se encuentra expuesta a los riesgos de crédito, liquidez y capital, la Administración revela que estos riesgos son bajos por estar debidamente controlados y en otros casos por no ser aplicable a la Compañía en su totalidad como se indica a continuación:

5.1 Riesgo de crédito.- La Compañía tiene un óptimo nivel de liquidez, sus operaciones le otorgan suficiente capacidad de financiación. La evaluación del riesgo de crédito y la capacidad de pago de nuestros clientes es continúa, y se realiza sobre la condición financiera específica de los mismos.

5.2 Riesgo de liquidez - La Compañía administra en forma adecuada su liquidez en proporción al nivel de sus operaciones realizadas. El riesgo de liquidez se gestiona, manteniendo reservas en efectivo depositadas en instituciones financieras de primer orden, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

5.3 Riesgo de capital - La Compañía gestiona su capital para asegurar un nivel apropiado de operaciones y su capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda con proveedores y patrimonio.

6. SITUACION TRIBUTARIA

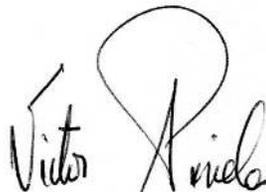
La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

7. CONTINGENTES

DELTATEK S.A. a la fecha de cierre de los Estados Financieros del 2018 y 2017 no mantiene activos ni pasivos contingentes.

8. HECHOS POSTERIORES

A la fecha de emisión de estos estados financieros, no existen hechos posteriores que afecten significativamente a los mismos.



ING. VICTOR PINELA H.
GERENTE GENERAL