

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La compañía Visonex Technologies S.A con RUC 1792255082001 y domicilio principal en la ciudad Quito, en la Av. 12 de Octubre y Coruña, constituida bajo las leyes de la República del Ecuador el 29 de marzo del 2010. Su objeto social es desarrollo de software.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2018

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Efectivos y sus equivalentes El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias. Estas partidas se registran a su costo histórico, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Cuentas por cobrar Las cuentas por cobrar, comprenden el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la Compañía, incluye cuentas comerciales y no comerciales.

De este grupo forman parte, entre otras, las siguientes cuentas: Clientes, Cuentas por cobrar relacionados (diferentes Préstamos Otorgados en el grupo de compañías relacionadas), cuentas por cobrar a empleados, Anticipos Entregados a Proveedores. Adicionalmente, en este grupo se incluye el valor de la provisión pertinente, de naturaleza crédito, constituida para cubrir las contingencias de pérdidas por incobrabilidad.

Gastos prepagados Registra el valor de los adelantos efectuados en dinero o en especie por la Compañía a personas naturales o jurídicas, con el fin de recibir beneficios o contraprestación futura de acuerdo con las condiciones pactadas, incluye conceptos tales como anticipos a proveedores. Anticipos para importación, anticipos por liquidar, entre otros.

También incluye seguros pagados por anticipado en donde se registra el valor de las pólizas de seguros prepagada por anticipado que realiza la Compañía en el desarrollo de su actividad, los cuales se deben amortizar durante el período de vigencia de la póliza.

La medición inicial se registra al costo amortizado.

Impuestos Diferidos Determinación del activo y/o pasivo por impuesto diferido en función de la identificación de diferencias temporarias entre el balance de situación financiera y su base fiscal.

Se evaluará anualmente el registro de un activo por impuestos diferidos, considerando que sea probable que las futuras ganancias fiscales, permitan la recuperación del activo.

La Compañía compensará activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que al final del periodo sobre el que se informa hayan sido aprobadas o prácticamente terminado el proceso de aprobación.

Activos Fijos La depreciación se calculará en función de la vida económica estimada para cada grupo de activos fijos. Dada la naturaleza de los activos de propiedad de la compañía (equipo de computación y muebles y enseres) no se considera valor residual en el cálculo de la depreciación. La amortización de las mejoras en bienes arrendados se realizará en función del plazo del contrato de arrendamiento firmado por la compañía para la utilización de sus actuales oficinas.

Cuentas por pagar Después del reconocimiento inicial, la Compañía medirá las cuentas por pagar al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. No obstante, aquellas cuentas por pagar que no tengan un tipo de interés establecido, cuyo importe vence o se espera recibir en el corto plazo se miden al valor nominal considerando que no existe efecto significativo, de lo contrario se calcularán los intereses implícitos principalmente de las cuentas por pagar a compañías relacionadas y accionistas.

Impuestos por pagar Los impuestos por pagar en el corto plazo se registrarán como impuestos corrientes al monto adeudado a las autoridades fiscales.

Pasivos acumulados Comprende el valor de los pasivos a cargo de la Compañía y a favor de los trabajadores, ex trabajadores, o beneficiarios, originados en virtud de normas legales, convenciones de trabajo o pactos colectivos, tales como: Sueldos por Pagar, Indemnizaciones Laborales, décimo tercer y cuarto sueldo, fondos de reserva, vacaciones, aportes al IESS personales y patronales, y participaciones de los trabajadores en las utilidades.

Después del reconocimiento inicial, la Compañía medirá las cuentas por pagar al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. No obstante, aquellas cuentas por pagar que no tengan un tipo de interés establecido, cuyo importe vence o se espera recibir en el corto plazo se miden al valor nominal considerando que no existe efecto significativo, de lo contrario se calcularán los intereses implícitos principalmente de las cuentas por pagar a compañías relacionadas y accionistas.

Beneficios a Empleados En el caso de los planes de beneficios definidos, el costo de tales beneficios es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo sobre el que se informa.

Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas actuariales y los costos de los servicios prestados anteriormente no reconocidos, menos el valor razonable de los activos del plan, es decir, costo por servicios, carga financiera, y pérdidas y ganancias actuariales, información proporcionada por el actuario independiente.

NOTA No. 3 Efectivo y sus equivalentes

Asciende a \$ 21,373.88 y está conformado por:

Banco Pichincha	21,273.88
Caja Chica	100.00

NOTA No. 4 Instrumentos financieros

Cuenta por cobrar Inter compañía	96,666.80
----------------------------------	-----------

Son cuentas que no están vencidas por lo tanto no amerita el cálculo de intereses.

Nota No. 5 Pagos anticipados

Seguros pagados por anticipado	3,806.69
Otros anticipos entregados	7,800.00
Anticipos	352.28

NOTA No. 6 Anticipo por impuestos corrientes

El valor pagado como anticipo de impuesto a la renta fue compensando con el impuesto a la renta causado, por lo que el saldo de la cuenta es 0.00

NOTA No. 7 Propiedades, Planta y Equipos

Equipo de computación	47,174.34
Muebles y enseres	8,758.47
Adecuaciones	14,186.56
Depreciación Acumulada	(57,183.19)

NOTA No. 8 Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos han sido aplicables únicamente para los efectos de beneficios a empleados, esto es desahucio y jubilación patronal. En vista del cambio en la normativa tributaria aplicable para el ejercicio 2018, la empresa ha considerado el cálculo de impuestos diferidos por efectos de beneficios a empleados, cuyo valor es de US\$615.94.

NOTA No. 9 Cuentas por pagar

Proveedores	12,726.82
-------------	-----------

NOTA No. 10 Provisiones

Provisión 13er sueldo	2,142.46
Provisión 14to sueldo	2,537.51

NOTA No. 11 Obligaciones corrientes

Seguridad Social	10,719.76
Impuesto a la renta empleados	101.16

Otras retenciones	104.75
Participación a trabajadores	2,899.55
Retenciones Impuesto a la Renta	920.66
Retenciones IVA	1,005.08

NOTA No. 12 Beneficios a empleados

Jubilación patronal	24,886.81
Desahucio	12,144.20

NOTA No. 13 Patrimonio

Capital Suscrito y Pagado	5,000.00
Utilidad ejercicios anteriores	54,168.49
Reserva Legal	1,989.47

NOTA No. 14 Ingresos Operacionales

Ingresos por exportación de servicios	743,400.00
---------------------------------------	------------

NOTA No. 15 Gastos

GASTOS DEL PERSONAL	498,151.08
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	6,819.12
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS	32,083.13
MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y SUMINISTROS	15,200.21
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	51,000.00
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	42,090.86

GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	13,669.83
GASTOS DE VIAJE	4,868.04
SERVICIOS BASICOS	21,078.17
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	20,431.87
DEPRECIACIONES	7,144.62
OTROS GASTOS	11,532.76
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IR	19,330.31
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	2,899.55
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	19,396.50
IMPUESTO A LA RENTA (ANTICIPO IR)	4,841.65
GANANCIA (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	12,205.05

Nota 16. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Nota 17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la empresa y serán presentados a los para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.



Vladimiro Paredes
GERENTE GENERAL



Verónica Chávez Almeida
CONTADORA