

## STOCKMODA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

**STOCKMODA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
 Al 31 Diciembre 2018  
 Expresado en dólares americanos

|                                       | NOTAS | 2018              | 2017             |
|---------------------------------------|-------|-------------------|------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                        |       |                   |                  |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>               |       |                   |                  |
| Efectivo y sus Equivalentes           | 5     | 4,165.43          | 68,043.24        |
| Clientes                              | 6     | 1,533.93          | 21,601.33        |
| Anticipo Proveedores                  |       | -                 | 5,283.20         |
| Credito Tributario IVA                |       | -                 | 49,000.00        |
| Credito Tributario Fuente             | 7     | 2,941.03          | -                |
| Provision Ingresos                    |       | 90.47             | 1,158.71         |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>            |       | -                 | 2,205.11         |
| Propiedad Planta y Equipo             | 8     | -                 | 9,561.40         |
| (-) Depreciacion Acumulada            |       | -                 | (7,358.28)       |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                  |       | <b>4,165.43</b>   | <b>70,248.35</b> |
| <b>PASIVO</b>                         |       |                   |                  |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>               |       |                   |                  |
| Obligaciones Tributarias Corrientes   | 9     | 9,664.48          | 54,879.25        |
| Impuesto a la Renta por Pagar         |       | -                 | 284.82           |
| Dividendos por Pagar                  | 10    | 64.50             | 1,246.11         |
| Provision Honorarios                  |       | 0,599.89          | 48,599.89        |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>            |       | -                 | 3,748.43         |
| Provisiones Laborales                 |       | -                 | -                |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                   |       | <b>9,664.48</b>   | <b>54,879.25</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                     |       |                   |                  |
| Capital Suscrito y Pagado             | 11    | 10,000.00         | 10,000.00        |
| Reserva Legal                         |       | 5,000.00          | 5,000.00         |
| Perdidas acumuladas años anteriores   | 12    | (3,465.77)        | (3,465.77)       |
| Utilidades acumuladas años anteriores |       | 3,834.87          | 3,834.87         |
| Resultados en el Ejercicio            |       | (20,868.15)       | -                |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>               |       | <b>(5,499.05)</b> | <b>15,369.10</b> |
| <b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>    |       | <b>4,165.43</b>   | <b>70,248.35</b> |



Ing. Mauricio Rojas  
Gerente General



Ing. Joanneth Vasquez  
Contadora General

**STOCKMODA S.A**  
**ESTADO DE RESULTADOS**

Del 01 de enero al 31 diciembre del 2018

Expresado en dólares americanos

| Ingresos                                       | NOTAS | 2018               | 2017             |
|--|-------|--------------------|------------------|
| Ingreso por Actividades Ordinarias             | 13    | 1,293.33           | 31,831.21        |
| <b>(=) Utilidad Bruta Operacional</b>          |       | <b>1,293.33</b>    | <b>31,831.21</b> |
| <b>Gastos Operacionales</b>                    |       |                    |                  |
| Gastos Administrativos                         | 14    | (22,043.27)        | (26,620.00)      |
| Otros Ingresos                                 |       | 0.02               | 386.02           |
| Otros Gastos                                   |       | (53.64)            | (516.25)         |
| <b>Utilidad Operacional Antes de Impuestos</b> |       | <b>(20,803.56)</b> | <b>5,080.98</b>  |
| (-) 15% Participación Trabajadores             |       | -                  | -                |
| (-) Impuesto a la Renta                        |       | (84.59)            | (1,246.11)       |
| <b>Perdida del Ejercicio</b>                   | 15    | <b>(20,888.15)</b> | <b>3,834.87</b>  |

  
 Ing. Mauricio Rojas  
 Gerente General

  
 Ing. Jeanneth Vasquez  
 Contadora General

STOCKMODA S.A.  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 Al 31 de diciembre del 2018  
 (Expresado en dólares americanos)

|   | Capital Pagado | Aporte Futuros<br>Capitalizaciones | Reserva de Capital | Reserva Legal | Reserva<br>Administrativa | Perdidas<br>Acumuladas | Utilidades<br>Acumuladas | Resultados del<br>Periodo | TOTAL PATRIMONIO |
|---|----------------|------------------------------------|--------------------|---------------|---------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------|
| Saldo del Periodo anterior              | 10,000.00      | -                                  | -                  | 5,000.00      | -                         | (3,465.77)             | -                        | 3,834.87                  | 15,369.10        |
| Cambios del patrimonio en el año        | -              | -                                  | -                  | -             | -                         | -                      | -                        | -                         | -                |
| Resultado integral total                | -              | -                                  | -                  | -             | -                         | -                      | -                        | -                         | -                |
| Apropiación para la reserva legal       | -              | -                                  | -                  | -             | -                         | -                      | -                        | -                         | -                |
| Aumento de Capital                      | -              | -                                  | -                  | -             | -                         | -                      | -                        | -                         | -                |
| Aporte para Seguro Aumento              | -              | -                                  | -                  | -             | -                         | -                      | -                        | -                         | -                |
| Saldo Final al 31 de diciembre del 2017 | 10,000.00      | -                                  | -                  | 5,000.00      | -                         | (3,465.77)             | -                        | 3,834.87                  | 15,369.10        |
| Cambios del patrimonio en el año        | -              | -                                  | -                  | -             | -                         | -                      | -                        | -                         | -                |
| Saldo del Periodo                       | 10,000.00      | -                                  | -                  | 5,000.00      | -                         | (3,465.77)             | 3,834.87                 | -                         | 15,369.10        |
| Resultado integral total                | -              | -                                  | -                  | -             | -                         | -                      | -                        | -                         | -                |
| Apropiación para la reserva legal       | -              | -                                  | -                  | -             | -                         | -                      | -                        | -                         | -                |
| Aumento de Capital                      | -              | -                                  | -                  | -             | -                         | -                      | -                        | -                         | -                |
| Otros movimientos/ correcciones         | -              | -                                  | -                  | -             | -                         | -                      | -                        | -                         | -                |
| Resultado del Ejercicio                 | -              | -                                  | -                  | -             | -                         | -                      | -                        | (20,868.15)               | (20,868.15)      |
| Saldo Final al 31 de diciembre del 2018 | 10,000.00      | -                                  | -                  | 5,000.00      | -                         | (3,465.77)             | 3,834.87                 | (20,868.15)               | (5,499.05)       |

  
 Ing. Mauricio Rojas  
 GERENTE GENERAL

  
 Ing. Joanneth Vasquez  
 Contadora

**ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS****Nota 1. CONSTITUCIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA**

La Empresa “**STOCKMODA S.A.**” fue constituida mediante Escritura Pública el 25 de agosto del 2010 en la ciudad de Quito, con Resolución N° SC.IJ.DJC.Q.10.003127 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil.

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir de agosto del 2010 vence en agosto del 2060.

El objeto social que tiene la compañía es: “El servicio técnico y administrativo en el sector comercial”.

Se encuentra ubicada en la ciudad de Quito, en la Av. Galo Plaza Lasso N63-269 y Nazacota Puento.

**Nota 2. MARCO REGULATORIO**

Las entidades reguladoras de la compañía son: la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, quienes se encargan de verificar el fiel cumplimiento de las normas y leyes vigentes en el país.

**Nota 3.- ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA**

La empresa **STOCKMODA S.A.** al momento se encuentra integrada por un Presidente y un Gerente General que a continuación se detalla:

| IDENTIFICACION | NOMBRE                       | CARGO           |
|----------------|------------------------------|-----------------|
| 1707989222     | Rojas Berrú Santiago David   | PRESIDENTE      |
| 1707989214     | Rojas Berrú Vicente Mauricio | GERENTE GENERAL |

**NOMINA DE LOS ACCIONISTAS DE LA EMPRESA**

| No. | IDENTIFICACION | NOMBRE                       | NACIONALIDAD   | TIPO DE INVERSION | CAPITAL          | %           |
|-----|----------------|------------------------------|----------------|-------------------|------------------|-------------|
| 1   | SE-Q-00001400  | MARJUSAN LLC                 | ESTADOS UNIDOS | EXT. DIRECTA      | 8,500.00         | 85%         |
| 2   | 1707989222     | Rojas Berrú Santiago David   | ECUADOR        | NACIONAL          | 750.00           | 7.5%        |
| 3   | 1707989214     | Rojas Berrú Vicente Mauricio | ECUADOR        | NACIONAL          | 750.00           | 7.5%        |
|     |                | <b>TOTAL</b>                 |                |                   | <b>10,000.00</b> | <b>100%</b> |

**Nota 4.- POLITICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD****4.1 BASES DE PRESENTACION**

Los estados financieros de la compañía **STOCKMODA S.A.**, están compuestos por: Estado de situación financiera, Estado de resultados, Estado de cambios en el patrimonio y de flujos de

efectivo por el período 2018 y sus respectivas notas aclaratorias. Los mismos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y se encuentran expresados en la moneda de curso legal de Ecuador (Dólar americano).

#### 4.2 POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables utilizadas por la empresa para la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

- a) Bases de preparación y presentación de estados financieros: Se encuentran preparados según las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes al 31 de diciembre del 2018.
- b) Reconocimiento de ingresos: Es medido utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. Los ingresos por la venta de servicios son reconocidos cuando se cumplen con los servicios prestados.
- c) Reconocimiento de gastos o costos: Los Gastos o costos se contabilizan en el momento de recibir el servicio o producto, de acuerdo al principio del devengado.

#### 4.3 IMPUESTOS

**Tarifa impuesto a la renta año 2018.-** Para la compañía STOCKMODA S.A. se aplicara el 25% sobre el total de la base imponible ya que el accionista mayoritario posee el 85% de las acciones y reside en el exterior según indica en el artículo 37 de la ley orgánica de régimen tributario interno.

**Art. 37 LORTI.-** Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicaran la tarifa del 22% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o régimen de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicara sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

#### Nota 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocido en los estados financieros comprende los valores en cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad. Las cuentas bancarias 31 de diciembre del 2018 terminaron con los saldos que a continuación se detalla:

| Cuenta          | 2017             | 2018            |
|-----------------|------------------|-----------------|
| Banco Pichincha | 429.71           | 256.95          |
| Banco Pacifico  | 21,171.62        | 1,276.98        |
| <b>Total</b>    | <b>21,601.33</b> | <b>1,533.93</b> |

## I.- CONCILIACION BANCO PICHINCHA

CONCILIACION BANCARIA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOMBRE DEL BANCO: BANCO DEL PICHINCHA

TIPO DE CUENTA: CTA. CTE. 3482179404

|   |                                   |               |
|---|-----------------------------------|---------------|
|   |                                   | 0.00          |
| SALDO EN LIBRO BANCOS                               |                                   | 256.95        |
| (+) DEPOSITOS NO REGISTRADOS                        | (-) NOTAS DE DÉBITO               |               |
|   | (-)CHEQUES DEVUELTOS              |               |
|   | GASTOS BANCARIOS                  | 0.00          |
| TOTAL   | TOTAL                             | 0.00          |
| <b>SALDO CONCILIADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b> |                                   | <b>256.95</b> |
| SALDO EN EL ESTADO BANCARIO                         |                                   | 256.95        |
| (+)DEPOSITOS EN TRANSITO                            | (-)CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS  |               |
|   | FECHA # CHEQUE BENEFICIARIO VALOR |               |
|   |                                   |               |
|   |                                   |               |
| TOTAL   | TOTAL                             | 0.00          |
| <b>SALDO CONCILIADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b> |                                   | <b>256.95</b> |

## II.- CONCILIACION BANCO PACIFICO

CONCILIACION BANCARIA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOMBRE DEL BANCO: BANCO DEL PACIFICO

TIPO DE CUENTA: CTA. CTE. 7312377

|   |                                  |                 |
|---|----------------------------------|-----------------|
|   |                                  | 0.00            |
| SALDO EN LIBRO BANCOS                               |                                  | 1,276.98        |
| (+) DEPOSITOS NO REGISTRADOS                        | (-) NOTAS DE DÉBITO              |                 |
|   | (-)CHEQUES DEVUELTOS             |                 |
| TOTAL   | TOTAL                            | 0.00            |
| <b>SALDO CONCILIADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b> |                                  | <b>1,276.98</b> |
| SALDO EN EL ESTADO BANCARIO                         |                                  | 1276.98         |
| (+)DEPOSITOS EN TRANSITO                            | (-)CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS |                 |
|   |                                  |                 |
|   |                                  |                 |
| TOTAL   | TOTAL                            | -               |
| <b>SALDO CONCILIADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b> |                                  | <b>1,276.98</b> |

**Nota 6. CLIENTES**

Corresponden a las cuentas por cobrar de clientes, que la empresa ha facturado por la prestación de servicios, al 31 de diciembre del 2018 presenta un saldo de USD \$ 0.00 , durante el periodo 2018 STOCKMODA S.A. encamino sus esfuerzo a recuperar los valores por cobrar pues la empresa disminuyo al mínimo sus operaciones comerciales, el cuadro comparativo demuestra lo expresado:

| Cuenta                        | 2017            | 2018        |
|-------------------------------|-----------------|-------------|
| Cuentas por Cobrar a clientes | 5,283.20        | 0.00        |
| <b>Total</b>                  | <b>5,283.20</b> | <b>0.00</b> |

**Nota 7. CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA**

Esta cuenta contiene valores por concepto de retenciones en la fuente del impuesto a la renta efectuadas por clientes, y el anticipo pagado del Impuesto a la renta del año 2018. Su saldo al 31 de diciembre del año 2018 es de \$ 90.47, el mismo que se encuentra compuesto de la siguiente manera:

| Cuenta                       | 2017            | 2018         |
|------------------------------|-----------------|--------------|
| Retenciones en la fuente 2%  | 558.47          | 25.87        |
| Anticipo impuesto a la renta | 600.24          | 64.60        |
| <b>Total</b>                 | <b>1,158.71</b> | <b>90.47</b> |

**Nota 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se reconoce como propiedad, planta y equipo a aquellos activos que generan beneficios económicos en más de un período, su valor de adquisición es considerable y puede ser valorado con fiabilidad e interviene de manera directa dentro del proceso operativo o la prestación del servicio. Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de la propiedad, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Al cierre del ejercicio 2018 la empresa no cuenta con Propiedad, Planta y Equipo como lo demuestra el anexo adjunto:

| Cuenta                     | 2017            | 2018        |
|----------------------------|-----------------|-------------|
| Equipo de computación      | 9,561.40        | 0.00        |
| (-) Depreciación acumulada | -7,356.29       | 0.00        |
| <b>Total</b>               | <b>2,205.11</b> | <b>0.00</b> |

**NOTA 9. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS CORRIENTES**

Corresponde a valores que la compañía debe cancelar a la Administración tributaria por concepto de IVA, retenciones en la fuente del impuesto a la renta y el impuesto a la renta de la compañía, por las declaraciones mensuales al cierre de ejercicio 2018 los valores por cancelar a la administración tributaria son USD \$0.00 y por impuesto a la renta a pagar del ejercicio económico 2018 su saldo al 31 de diciembre es USD \$ 64.60, como lo demuestra al siguiente cuadro:

| Cuenta                       | 2017            | 2018         |
|------------------------------|-----------------|--------------|
| Impuestos Fiscales por Pagar | 284.82          | 0.00         |
| Impuesto a la renta Pagar    | 1,246.11        | 64.60        |
| <b>Total</b>                 | <b>1,530.93</b> | <b>64.60</b> |

**NOTA 10. DIVIDENDOS POR PAGAR:**

Corresponde a los dividendos pendientes de pago de ejercicio anteriores al accionista MARJUSAN LLC.

| Cuenta               | 2017             | 2018            |
|----------------------|------------------|-----------------|
| Dividendos por Pagar | 49,599.89        | 9,599.89        |
| <b>Total</b>         | <b>49,599.89</b> | <b>9,599.89</b> |

**NOTA 11. CAPITAL SUSCRITO:**

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía está constituida con un capital de \$10.000,00 dólares por acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una.

| Cuenta         | 2017             | 2018             |
|----------------|------------------|------------------|
| Capital Social | 10,000.00        | 10,000.00        |
| <b>Total</b>   | <b>10,000.00</b> | <b>10,000.00</b> |

**NOTA 12. PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES**

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía, tiene un saldo de \$ 3,465.77 que corresponde a pérdidas que ha sufrido en los ejercicios 2015, 2016

| Cuenta                        | 2017            | 2018            |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| Perdida Ejercicios Anteriores | 3,465.77        | 3,465.77        |
| <b>Total</b>                  | <b>3,465.77</b> | <b>3,465.77</b> |



**Nota 13. INGRESOS**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar.

Es preciso mencionar que durante el ejercicio económico 2018 STOCKMODA disminuyó de manera considerable sus operaciones comerciales en este sentido podemos observar en el cuadro comparativo de ingresos no manifestado el valor al 31 de diciembre del 2018 es USD \$ 1.293,33

| Cuenta              | 2017             | 2018            |
|---------------------|------------------|-----------------|
| Servicios Prestados | 31,831.21        | 1,293.33        |
| <b>Total</b>        | <b>31,831.21</b> | <b>1,293.33</b> |

**Nota 14. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Representan los gastos devengados en el período incurridos para el desenvolvimiento administrativo de la compañía, los mismos que se detalla a continuación:

| Gastos Administrativos              | 2018             |
|-------------------------------------|------------------|
| Impuestos y Contribuciones          | 1,135.61         |
| Gastos de Gestión                   | 225.84           |
| Depreciación Activos Fijos          | 2,205.11         |
| Servicios Prestados                 | 18,420.71        |
| Servicios de Asesoría y Consultoría | 56.00            |
| <b>Total</b>                        | <b>22,043.27</b> |

**Nota 15. PERDIDA EN EL EJERCICIO:**

Durante el Ejercicio 2018 se determinó una pérdida neta de \$ 20,868.15 dólares, el resultado expresado se debe a la disminución de la actividad operativa de STOCKMODA S.A., consecuencia de la contracción del mercado, que limitó el desarrollo normal de las operaciones durante el 2018.

**Nota 16. IMPUESTO A LA RENTA**

STOCKMODA S.A. al cierre del ejercicio económico 2018, presento un pérdida de USD \$ 20,868.15 , sin embargo en cumplimiento a la normativa tributaria, nos corresponde cancelar por impuesto a la renta en el ejercicio 2018, el valor determinado como anticipo del impuesto a la renta en el 2017 cuyo valor es 64.59, según formulario 101 del SRI No. 151806960

|   |   |     |   |       |
|---|---|-----|---|-------|
| ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PRÓXIMO AÑO | ANTICIPO CALCULADO PRÓXIMO AÑO SIN EXONERACIONES NI REBAJAS | 871 | + | 64.59 |
|   | (-) EXONERACIONES Y REBAJAS AL ANTICIPO                     | 872 | - | 0.00  |
|   | (+) OTROS CONCEPTOS   | 873 | + | 0.00  |
|   | ANTICIPO DETERMINADO PRÓXIMO AÑO<br>874+875+876             | 879 | = | 64.59 |