

## **PALACIOS SOFTWARE CIA. LTDA.**

NOTAS Y POLITCAS CONTABLES  
TERMINADAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018



<b>PALACIOS SOFTWARE CIA LTDA</b>			
<b>ESTADO DE SITUACION FIANCIERA</b>			
<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b>			
<b>(Expresado en dólares de los Estados Unidos)</b>			
	<b>2017</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2018</b>
<b>ACTIVO</b>	<b>457.161,31</b>		<b>424.036,98</b>
<b>CORRIENTE</b>	<b>91.576,60</b>		<b>81.511,47</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO</b>	<b>75.208,93</b>	<b>4</b>	<b>71.955,99</b>
<b>CAJA</b>	<b>493,99</b>		<b>1.047,70</b>
CAJA GENERAL	405,34		959,05
CAJA CHICA	88,65		88,65
<b>BANCOS</b>	<b>13.597,28</b>		<b>20.021,89</b>
BANCO PRODUBANCO	8.165,12		18.865,65
BANCO PACIFICO CTA. CTE. 7424604	5.432,16		1.156,24
<b>INVERSIONES</b>	<b>61.117,66</b>		<b>50.886,40</b>
CERTIFICADOS DE DEPOSITO	61.117,66		50.886,40
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>5.787,12</b>	<b>5</b>	<b>1.016,00</b>
<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS</b>	<b>5.787,12</b>		<b>1.016,00</b>
<b>CLIENTES</b>	<b>5.787,12</b>		<b>1.016,00</b>
ELECAUSTRO S.A	548,64		0,00
CLIMESA S.A	3.312,08		0,00
FUNDACION TIERRA PICHINCHA	406,40		0,00
ASOC.ECUAT.ALEMANA DE CULTURA	1.100,00		1.016,00
GESTION E INTERGRA.DE PROCESOS	420,00		0,00
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>10.580,55</b>	<b>6</b>	<b>8.385,48</b>
<b>CREDITO TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)</b>	<b>3.633,46</b>		<b>1.624,91</b>
IVA EN COMPRAS	1.698,47		1.057,58
IMPUESTO 70% IVA RETENIDO	211,43		494,34
CREDITO TRIBUTARIO	1.723,56		72,99
<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)</b>	<b>6.947,09</b>		<b>6.760,57</b>
IMPUESTO 1% A LA RENTA RETENIDO	1.364,07		1.091,03
IMPUESTO 2% A LA RENTA RETENIDO	2.006,19		2.397,51
LIQUIDACION IMPUESTO A LA RENTA A FAVOR	3.576,83		3.272,03
<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>7</b>	<b>154,00</b>
Anticipo a proveedores	0,00		154,00
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>365.584,71</b>		<b>342.525,51</b>
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>365.584,71</b>	<b>8</b>	<b>342.525,51</b>
<b>TERRENOS</b>	<b>55.359,09</b>		<b>55.359,09</b>
TERRENO OFICINA CUENCA	46.358,38		46.358,38
TERRENO OFICINA QUITO	9.000,71		9.000,71

<b>EDIFICIOS</b>	<b>148.080,20</b>		<b>139.993,04</b>
EDIFICIO OFICINA CUENCA	65.605,91		65.605,91
(-) Depreciacion Acumulda oficina Cuenca	-7.654,49		-10.934,81
EDIFICIO OFICINA QUITO	96.137,33		96.137,33
(-) Depreciacion Acumulda oficina Quito	-6.008,55		-10.815,39
<b>PROPIEDADES DE INVERSION</b>	<b>154.407,45</b>		<b>146.578,05</b>
EDIFICIO ROSENTAL	156.588,53		156.588,53
(-) Depreciacion Acumulda Edificio Rosental	-18.335,10		-26.164,50
TERRENO ROSENTAL	16.154,02		16.154,02
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
MUEBLES Y ENSERES COSTO ORIGINAL	7.214,95		7.214,95
(-)Depreciacion Acumulada de Muebles y Enseres	-7.214,95		-7.214,95
<b>EQUIPOS DE OFICINA</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
EQUIPOS DE OFICINA, COSTO ORIGINAL	344,36		344,36
(-)Depreciacion Acumulada de Equipo de Oficina	-344,36		-344,36
<b>COMPUTACION</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
EQUIPOS DE COMPUTACION, COSTO ORIGINAL	10.375,52		10.375,52
(-)Depreciacion Acumulada de Equipo de Computacion	-10.375,52		-10.375,52
<b>VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE</b>	<b>7.737,97</b>		<b>595,33</b>
VEHICULOS, COSTO ORIGINAL	79.454,39		79.454,39
(-)Depreciacion Acumulada de Vehiculos	-71.716,42		-78.859,06
<b>PASIVO</b>	<b>277.296,20</b>		<b>243.805,45</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>79.398,98</b>		<b>50.203,36</b>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>33.766,75</b>	<b>9</b>	<b>5.788,45</b>
<b>Locales</b>	<b>33.766,75</b>		<b>5.788,45</b>
<b>Proveedores</b>	<b>33.766,75</b>		<b>5.788,45</b>
NEXSYS DEL ECUADOR	21.308,83		505,05
Cuentas por pagar varias	600,00		4.448,20
Anticipo de clientes	11.549,50		0,00
Documentos por pagar	308,42		0,00
DBVISIT SOLUTIONS LIMITED	0,00		835,20
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>45.632,23</b>	<b>10</b>	<b>44.414,91</b>
<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>	<b>4.625,19</b>		<b>2.013,62</b>
IMPUESTO AL CAPITAL EN GIRO Y PATENTE	1.200,00		1.100,00
IVA COBRADO	782,04		766,21
RET. EN LA FUENTE IMPTO. RTA. 1%	48,15		46,85
RET. EN LA FUENTE IMPTO. RTA. EMPLEADOS	48,00		32,34
RET. EN LA FUENTE IMPTO. RTA. 2%	157,61		19,49
RET. EN LA FUENTE RENTA 70%	0,00		26,04
RET. EN LA FUENTE IVA. 30%	39,96		22,69
ANT.IMP. A LA RENTA POR PAGAR	2.349,43		0,00
<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b>748,15</b>		<b>803,54</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>748,15</b>		<b>803,54</b>

<b>CON EL IESS</b>	<b>1.319,24</b>		<b>3.548,61</b>
Aportes al IESS	1.319,24		3.486,37
Préstamos del IESS	0,00		62,24
<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>	<b>38.339,53</b>		<b>37.404,59</b>
DECIMO TERCER SUELDO	390,00		225,00
DECIMO CUARTO SUELDO	1.133,37		800,00
FONDOS DE RESERVA	31,13		1.913,18
VACACIONES	5.785,03		6.665,03
SUELDOS POR PAGAR	28.000,00		27.801,38
PROVISION PARA CAPACITACION	3.000,00		0,00
<b>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCI</b>	<b>600,12</b>		<b>644,55</b>
UTILIDADES 15% EMPLEADOS	600,12		644,55
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>197.897,22</b>		<b>193.602,09</b>
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>24.016,59</b>	<b>11</b>	<b>24.552,99</b>
BUSINESS CARD PACIFICARD	11.559,36		7.458,27
VISA TITANIUM CORPORATIVA	12.457,23		17.094,72
<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	<b>21.500,00</b>	<b>12</b>	<b>21.500,00</b>
PRESTAMOS SOCIOS	<b>21.500,00</b>		<b>21.500,00</b>
PRESTAMOS SOCIOS	21.500,00		21.500,00
PRESTAMO DE SOCIO GERARDO PALACIOS	4.500,00		4.500,00
PRESTAMO DE SOCIO FABRICIO PALACIOS	17.000,00		17.000,00
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR L/P</b>	<b>152.380,63</b>	<b>13</b>	<b>147.549,10</b>
ANTICIPOS	17.625,56		0,00
ANTICIPOS VARIOS	17.625,56		17.625,56
CUENTAS POR PAGAR VARIAS	134.755,07		129.923,54
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>179.865,11</b>		<b>180.231,53</b>
<b>CAPITAL</b>	<b>25.600,00</b>	<b>14</b>	<b>25.600,00</b>
CAPITAL SUSCRTO O ASIGNADO	25.600,00		25.600,00
<b>APORTES ACCIONISTAS</b>	<b>25.600,00</b>		<b>25.600,00</b>
FABRICIO PALACIOS CORDERO	21.760,00		21.760,00
GERARDO PALACIOS ABAD	3.840,00		3.840,00
<b>RESERVAS</b>	<b>94.820,48</b>	<b>15</b>	<b>94.990,51</b>
RESERVA LEGAL	10.243,19		10.413,22
RESERVA FACULTATIVA	84.577,29		84.577,29
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>56.792,09</b>		<b>56.792,09</b>
GANANCIAS ACUMULADAS	40.803,73		40.803,73
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOP	15.988,36		15.988,36
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>2.652,54</b>		<b>2.848,93</b>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.652,54		2.848,93
PASIVO + PATRIMONIO	457.161,31		424.036,98
ACTIVO	457.161,31		424.036,98

<b>PALACIOS SOFTWARE CIALTDA</b>			
<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>			
<b>Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2017</b>			
	<b>2017</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2018</b>
<b>INGRESOS</b>	<b>286.188,85</b>	<b>16</b>	<b>239.613,93</b>
INGRESOS OPERACIONALES	236.470,50		237.335,46
VENTAS TARIFA 12%	66.737,04		227.435,46
VENTAS TARIFA 0%	0,00		9.900,00
VENTAS TARIFA 14%	169.733,46		
INGRESOS NO OPERACIONALES	49.718,35		2.278,47
INTERESES GANADOS	1.209,92		1.847,35
OTROS INGRESOS	0,82		0,00
INGRESO POR REVERSO DE PROVISIONE	0,00		431,12
Utilidad en venta de activos	48.507,61		0,00
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>99.768,31</b>		<b>68.063,03</b>
COMPRAS CON TARIFA 12%	30.635,97		61.094,63
COMPRAS CON TARIFA 0%	7.948,40		6.968,40
COMPRAS CON TARIFA 14%	61.183,94		0,00
<b>GASTOS</b>	<b>182.419,73</b>		<b>167.253,88</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS</b>	<b>182.410,97</b>		<b>167.253,88</b>
GASTOS EN EL PERSONAL	108.044,14	<b>17</b>	98.237,39
SUELDOS Y SALARIOS	67.617,50		77.177,89
SUELDOS	47.325,12		55.490,28
DECIMO TERCER SUELDO	3.883,09		2.737,63
DECIMO CUARTO SUELDO	3.201,50		1.371,63
FONDOS DE RESERVA	3.942,16		2.679,36
APORTES PATRONALES	5.749,62		3.908,04
REFRIGERIOS	2.481,01		2.110,95
VACACIONES	1.035,00		880,00
BONOS E INCENTIVOS	0,00		8.000,00
OTROS GASTOS DEL PERSONAL	40.426,64		21.059,50
MOVILIZACION INTERNA	195,00		504,43
VIATICOS Y VIAJES	2.715,95		1.727,72
UNIFORMES	1.652,49		680,49
SEGUROS	984,48		
GASTOS DE REPRESENTACION	207,43		75,42
GASTOS DE CAFETERIA	3.063,83		2.238,79
OTROS GASTOS	2.058,31		4.313,22
GASTOS DE NAVIDAD Y FIN DE AÑO	1.780,15		2.194,34
CAPACITACION	15.769,00		9.285,00
OTRAS INDEMNIZACIONES	12.000,00		0,00
CARGAS FAMILIARES	0,00		40,09

GASTOS OPERATIVOS	50.133,04	45.341,98
PEAJES, PARQUEOS Y OTROS SIMILARES	65,43	5,67
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.890,27	1.989,78
MATRICULAS	886,72	739,05
SEGUROS DE VEHICULOS	1.827,70	1.943,50
SEGUROS VARIOS	242,40	190,30
SUSCRIPCIONES VARIAS	2.995,00	2.995,00
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	3.222,99	4.934,64
MANTENIMIENTO MUEBLES Y ENSERES	693,16	130,00
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	3.916,84	692,18
MANTENIMIENTO DE OFICINA	3.504,89	332,95
LUZ	1.367,47	1.343,59
TELEFONO Y COMUNICACIONES	424,53	390,80
AGUA	312,33	417,81
UTILES DE ASEO	1.861,52	1.753,89
GUARDIANIA Y SEGURIDAD	429,74	970,40
CORRESPONDENCIA Y ENCOMIENDAS	38,60	124,16
FLETES Y EMBALAJES	88,53	15,85
GASTOS DE OFICINA	2.278,13	2.671,65
UTILES Y MATERIALES DE OFICINA	881,42	932,39
GASTOS LEGALES	23,55	149,72
DONATIVOS Y OBSEQUIOS	239,27	402,19
CONTRIBUCIONES E IMPUESTOS VARIOS	355,84	860,03
GASTOS GENERALES VARIOS	886,70	2.025,87
IMPUESTOS PAGADOS	2.863,01	1.170,79
GASTOS DE VIAJE	7.642,34	2.579,28
MATERIALES Y UTILES DE LIMPIEZA	1.640,84	1.657,78
MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	7.283,46	11.894,49
PROMOCION A CLIENTES	1.257,62	1.112,28
INTERNET	1.012,74	915,94
PROVISIONES Y DEPRECIACIONES	23.059,20	23.059,20
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	15.229,80	15.229,80
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS DE INVER	7.829,40	7.829,40
GASTOS FINANCIEROS	1.174,59	615,31
INTERESES PAGADOS	7,06	190,09
GASTOS BANCARIOS	999,59	425,22
IMPUESTO SOLCA	167,94	
EGRESOS NO OPERATIVOS	0,00	0,00
GASTOS NO OPERATIVOS	8,76	0,00
GASTOS NO DEDUCIBLES IMP. A LA RENT	8,76	0,00
<b>PERDIDAS Y GANANCIAS</b>	<b>4.000,81</b>	<b>4.297,02</b>
15% trabajadores	600,12	644,55
Impuesto a la renta	748,15	803,54
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>2.652,54</b>	<b>2.848,93</b>

<b>PALACIOS SOFTWARE CÍA LTDA.</b>		
<b>ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO</b>		
<b>POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b>		
<b>(Expresado en dólares de E.U.A.)</b>		
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>		<b>311.407,10</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		239.613,93
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias		
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar		
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas		
Otros cobros por actividades de operación		71.793,17
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>		<b>-315.196,44</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-236.765,00
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar		
Pagos a y por cuenta de los empleados		
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas		
Otros pagos por actividades de operación		-78.431,44
<b>TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>-3.789,34</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		
Importes procedentes de otros activos a largo plazo		
Compras de otros activos a largo plazo		
Anticipos de efectivo efectuados a terceros		
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		
Dividendos recibidos		
Intereses recibidos		
Otras entradas (salidas) de efectivo		
<b>TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>0,00</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Aporte en efectivo por aumento de capital		
Financiamiento por emisión de títulos valores		
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad		
Financiación por préstamos a largo plazo		536,40
Pagos de préstamos		
Dividendos pagados		
Intereses recibidos		
Otras entradas (salidas) de efectivo		0,00
<b>TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		<b>536,40</b>
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>		<b>-3.252,94</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:</b>		
Saldo al inicio del año		75.208,93
Saldo al fin del año		<b>71.955,99</b>

PALACIOS SOFTWARE CÍA. LTDA.											
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO											
(Expresado en dólares de E.U.A)											
Al 31 de diciembre del 2018											
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CODIGOS	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
		301	302	30401	30402	30601	30602	30603	30701	30702	
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	99	25.600,00	0,00	10.413,22	84.577,29	40.803,73	0,00	15.988,36	2.848,93	0,00	180.231,53
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	9901	25.600,00	0,00	10.243,19	84.577,29	40.803,73	0,00	15.988,36	2.652,54	0,00	179.865,11
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	25.600,00		10.243,19	84.577,29	40.803,73	0,00	15.988,36	2.652,54	0,00	179.865,11
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	990102										0,00
CORRECCIONES DE ERRORES:	990103										0,00
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	9902	0,00	0,00	170,03	0,00	0,00	0,00	0,00	196,39	0,00	366,42
Aumento (disminución) de capital social	990201										0,00
Aportes para futuras capitalizaciones	990202										0,00
Prima por emisión primaria de acciones	990203										0,00
Dividendos	990204								-2.482,51		-2.482,51
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205			170,03					-170,03		0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206										0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207										0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208										0,00
Otros cambios (detallar) Reservas	990209										0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210								2.848,93		2.848,93
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	99	25.600,00	0,00	10.413,22	84.577,29	40.803,73	0,00	15.988,36	2.848,93	0,00	180.231,53

## **POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS**

### **A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

Sec.3.23 (a) La Compañía Limitada PALACIOS SOFTWARE CÍA. LTDA., se constituyó mediante escritura pública realizada ante el Notario Público Quinto del Cantón Cuenca, el 12 de junio de 2000, aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. 00-C-DIC-279 de 16 de junio de 2000, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca bajo el No. 194 de 21 de junio del 2000, con un capital social de la Compañía de cuatrocientos dólares americanos, dividido en cuatrocientas participaciones de un dólar cada una, representadas por certificados de aportaciones iguales e indivisibles.

Posteriormente, con escritura pública de aumento de capital y reforma de estatutos, realizada ante el Notario Público Noveno del Cantón Cuenca, a los 29 días de marzo del 2010. El aumento de capital fue de USD 25.200,00, dividido en veinticinco mil doscientas participaciones iguales e indivisibles de un dólar cada una, dando un total de USD 25.600 de participaciones. Es aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. SC.DIC.C.10 289 de 15 de abril del 2010, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca bajo el No. 277 de 26 de abril del 2010.

Sec.3.24 (a) Es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país, ubicada en la Ciudad de Cuenca, Av. Luis cordero Dávila 1-350 y Av. Ricardo Muñoz.

PALACIOS SOFTWARE CÍA. LTDA., tiene como finalidad u objeto social el desarrollo de software, comercialización, distribución, diseño, instalación, asesoría, auditoría de software. Pueden además, realizar todo tipo de actos y contratos permitidos para la Ley y que tengan relación con el objeto social.

#### **2. BASES DE ELABORACIÓN**

##### **a) Declaración de cumplimiento**

Sec. 3.3 Los estados financieros se elaboraron de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para PYMES.

Sec. 4.1 Los estados financieros fueron aprobados por el Directorio de la Empresa el 29 de Marzo del 2019.

---

Sec. 2.34 (a) Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

**c) Moneda funcional y de presentación**

Sec. 3.23 (d) Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América (USD), que es la moneda funcional del Ecuador.

**d) Uso de estimaciones y juicios**

Sec.10.1 y 10.15 La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la Compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los saldos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir por estas estimaciones.

Sec. 10.17 Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisados regularmente, y serán reconocidos en cada período y en cualquier período futuro afectado.

**(e) Cambios en las políticas contables**

**(i) General**

Sec.10.8 A partir del 1 de enero de 2012, la Compañía ha establecido sus políticas contables, básicamente en la presentación de los estados financieros, aplicando el Plan de Cuentas expedido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**(ii) Presentación de estados financieros**

Sec. 35.3 La compañía aplica la NIC 1 revisada Presentación de Estados Financieros (2007) y Sección 2 de NIIF para PYMES, que entraron en vigencia en el país, el 1 de enero de 2012 para el tercer grupo de compañías. A base de esta normativa, la compañía presenta los estados de situación financiera (ESF), de resultados integrales (ERI), de cambios en el patrimonio la evolución generada en el capital accionario (ECP) y el de flujo del efectivo (EFE).

Sec.35.6 Se presenta la información comparativa con la del año anterior, de acuerdo con la norma revisada, considerando que el cambio en la política contable sólo afecta aspectos de presentación, no de otros afectos.

---

### 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Sec. 10.2 Las políticas contables establecidas por la Compañía en el proceso de transición 2012, regirán a partir del 2013. Estas establecen la base de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, para la mejor presentación y comprensión de los usuarios, a la fecha se mantienen las mismas políticas contables.

#### a) Efectivo y sus equivalentes

Sec. 7.2 El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos del dinero en efectivo, depósitos a la vista e inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago.

Sec.11.13 Se reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de la venta de bienes y cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de los clientes. Estos activos financieros se valorizan a su valor razonable al reconocimiento inicial.

#### (b) Documentos y cuentas por cobrar

Sec.11.5 Los documentos y cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable. Posterior al reconocimiento inicial, pueden variar por las pérdidas por deterioro.

Sec.11.8 (a) Los instrumentos financieros locales y extranjeros están compuestos por las cuentas por cobrar clientes y documentos por cobrar varios, anticipos al personal y préstamos a accionistas.

Sec.11.21 Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocerá en los resultados una pérdida por deterioro del valor.

#### (c) Propiedad, Planta y Equipo

##### (i) Reconocimiento y medición

Sec.17.15 Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, estableciendo previamente el valor residual.

Sec. 17.22 La depreciación se establece considerando el valor de la Propiedad, Planta y Equipo, menos los valores residuales a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el método lineal de conformidad a las disposiciones tributarias del país.

---

**(ii) Depreciación**

Sec.17.19 La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo u otro monto que se haya sido asignado por revalorización, menos su valor residual.

Sec. 17.21 Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

(a,b,c,d)

Muebles y Enseres	10,00%
Equipo de Oficina	10,00%
Vehículos	20,00%
Equipo de Computación	33,33%
Edificios.....	5,00%

Para las Construcciones en Curso se mantendrá hasta su conclusión para pasar a la cuenta de Edificios.

Sec.17.22 Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales fueron revisados en el periodo del 2012 y serán revisados en cada ejercicio para proceder al ajuste si es necesario.

**(d) Beneficios a los empleados**

Sec.28.1(c) La Compañía tiene establecido beneficios a empleados con relación de dependencia de acuerdo a las leyes del país. De conformidad con el Art. 97 del Código de Trabajo, el 15% de las utilidades que obtenga por la Compañía antes del impuesto a la renta, corresponde a los empleados.

Sec. 28.1(a) Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo en caso de contratar personal, serán reconocidos como gastos de conformidad con las disposiciones legales que ampara a los empleados.

**(e) Ingresos por Ventas de servicios**

Sec.23.1 y 23.3 Una empresa medirá los ingresos de actividades ordinarias por la venta de servicios: el desarrollo de software, comercialización, distribución, diseño, instalación, asesoría, auditoría de software. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la empresa.

De existir alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos, la cantidad incobrable o su probabilidad es incierta se reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido

Sec.22 **(f) Patrimonio**

Sec. 22.1 El Patrimonio está constituido por las participaciones de los socios, que actúan en calidad de inversionistas en instrumentos de patrimonio, es decir son los propietarios.

Sec. 22.3 El patrimonio incluye las inversiones realizadas por los **propietarios** de la compañía, más los incrementos de esas inversiones, generadas de operaciones rentables y conservados para las operaciones de la empresa, menos las reducciones de las inversiones y las distribuciones a los propietarios.

En aplicación del art. 297 reformado de la Ley de Compañías, se establece que de las utilidades líquidas que resultaren de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un 10% destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. El saldo de esta cuenta puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

#### (g) Impuesto a las ganancias

Sec. 29.2 El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.

Sec.29.3(h) Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con las partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en el resultado integral.

Sec.29.6 El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas determinadas por el Servicio de Rentas Internas SRI, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, establece el porcentaje del 22% de impuesto a la renta. En caso de que se decida la reinversión sobre una parte de la utilidad del ejercicio, el porcentaje sobre este monto será del 15% del impuesto a la renta.

Sec. 7.2

#### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Sec.7.2

	2017	2018
<b>CAJA</b>	<b>858.87</b>	<b>1.047.70</b>
CAJA GENERAL	770,22	959.05
CAJA CHICA	88.65	88.65
<b>BANCOS</b>	<b>13.597,28</b>	<b>20.021.89</b>
BANCO PRODUBANCO	8.165,12	18.865.65
BANCO PACIFICO CTA. CTE. 7424604	5.432,16	1.156.24
<b>INVERSIONES</b>	<b>61.117,66</b>	<b>50.886.40</b>
CERTIFICADOS DE DEPOSITO	61.117,66	50.886.40
<b>TOTAL</b>	<b>75.573,81</b>	<b>71.955.99</b>

Sec. 4. **5. ACTIVOS FINANCIEROS**Sec. 4.2 **DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Sec. 4.2 b

	2017	2018
<b>CLIENTES</b>		
ELECAUSTRO S.A.	548,64	0.00
CLIMESA S.A	3.312,08	0.00
FUNDACION TIERRA NUEVA PICHINCHA	406,40	0.00
ASOC.ECUAT.ALEMANA DE CULTURA	1.100,00	1.016.00
GESTION E INTEGRACION DE PROCESOS	420,00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>5.787,12</b>	<b>1.016.00</b>

Sec.4.11 (b) **6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

	2017	2018
<b>CRÉDITO TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)</b>	<b>3.633,46</b>	<b>1.624.91</b>
IVA EN COMPRAS	1.698,47	1.057.58
IMPUESTO 70% IVA RETENIDO	211,43	494.34
CRÉDITO TRIBUTARIO	1.723,56	72.99
<b>CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)</b>	<b>6.947,09</b>	<b>6.760.57</b>
IMPUESTO 1% A LA RENTA RETENIDO	1.364,07	1.091.03
IMPUESTO 2% A LA RENTA RETENIDO	2.006,19	2.397.51
LIQUIDACION IMPUESTO A LA RENTA	3.576,83	3.272.03
<b>TOTAL</b>	<b>10.580,55</b>	<b>8.385.48</b>

Sec.4.11 (b) **7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

	2017	2018
<b>ANTICIPOS</b>		
Anticipo a proveedores	0.00	154.00
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>154.00</b>

Sec. 17 **8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

	Sec 17.2 a	Sec 17.4 b	Sec 17.2 a	Sec 17.24	Sec 17.19		Sec. 17.22	
	SALDO	ADICIONES	BAJAS	SALDO NIIF	VALOR	VALORA A	DEP. ACUM.	VALOR
	31/12/2017			2018-12-31	RESIDUAL(	DEPRECIAR	2018-12-31	NETO NIIF
					*)			2015-12-31
Terreno oficinas Quito y Cuenca	55.359,09	0,00	0,00	55.359,09		55.359,09		55.359,09
Edificios	161.743,24	0,00	0,00	161.743,24	16.174,32	161.743,24	-21.750,20	139.993,04
Muebles y enseres	7.214,95	0,00	0,00	7.214,95	721,50	7.214,95	-7.214,95	0,00
Equipo de oficina	344,36	0,00	0,00	344,36	34,44	344,36	-344,36	0,00
Equipo de Computación	10.375,52	0,00	0,00	10.375,52	1.037,55	10.375,52	-10.375,52	0,00
Vehiculos	79.454,39	0,00	0,00	79.454,39	7.945,44	79.454,39	-78.859,06	595,33
Propiedades de Inversion	156.588,53	0,00	0,00	156.588,53	15.658,85	156.588,53	-26.164,50	130.424,03
Terrenos de Inversión	16.154,02	0,00	0,00	16.154,02	1.615,40	16.154,02		16.154,02
<b>TOTAL</b>	<b>487.234,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>487.234,10</b>	<b>43.187,50</b>	<b>487.234,10</b>	<b>-144.708,59</b>	<b>342.525,51</b>

Sec.4.11 (d) **9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

	2017	2018
<b>PROVEEDORES</b>		
NEXSYS DEL ECUADOR	21.308,83	505,05
ANTICIPO CLIENTES	11.549,50	0,00
CUENTAS POR PAGAR VARIAS	600,00	4.448,20
DOCUMENTOS POR PAGAR	308,42	0,00
DBVISIT SOLUTIONS LIMITED	0,00	835,20
<b>TOTAL</b>	<b>33.766,75</b>	<b>5.788,45</b>

Sec. 4.11(d) **10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

	2017	2018
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	4.625,19	2.013.62
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	748,15	803.54
CON EL IESS	1.319,24	3.548.61
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	38.339,53	37.404.59
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	965,00	644.55
<b>TOTAL</b>	<b>45.997,11</b>	<b>44.414.91</b>

Sec. 4.11(d) **11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

	2017	2018
BUSINESS CARD PACIFICARD	11.559,36	7458.27
VISA TITANIUM CORPORATIVA	12.457,23	17.094.72
<b>TOTAL</b>	<b>24.016,59</b>	<b>24.552.99</b>

Sec. 4.11(d) **12. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

	2017	2018
PRESTAMOS SOCIOS		
GERARDOPALACIOS	4.500,00	4.500,00
FABRICIO PALACIOS	17.00,00	17.00,00
<b>TOTAL</b>	<b>21.500,00</b>	<b>21.500,00</b>

Sec. 4.11(d) **13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR L/P**

	2017	2018
ANTICIPOS VARIOS	17.785.56	17.625.56
CUENTAS POR PAGAR VARIAS	134.755.07	129.923.54
<b>TOTAL</b>	<b>152.380,63</b>	<b>147.549.10</b>

---

Sec. 4.12 **14. CAPITAL SOCIAL**

		<b>2017</b>	<b>2018</b>
Sec. 4.12 (i) y 4.12 (ii)	Número de participaciones autorizadas 25.600 pagadas	25.600,00	25.600,00
Sec.4.12(iii)	Valor nominal de las participaciones ordinarias	1,00	1,00

	<b>Conciliación</b>	<b>% Participación</b>	<b>2018</b>
Sec.4.12(iv)	Palacios cordero Gerardo Fabricio	85.00%	21.760.00
	Palacios Escala Andrea	15.00%	3.840.00
	<b>Total Capital social</b>		<b>25.600,00</b>

Sec.4.12 **15. RESERVAS**

		<b>2017</b>	<b>2018</b>
Sec. 4.12 b	<b>RESERVAS</b>		
	RESERVA LEGAL	10.243,19	10.413.22
	RESERVA FACULTATIVA	84.577.29	84.577.29
	<b>TOTAL</b>	<b>94.820.48</b>	<b>94.990.51</b>

Sec. 7.4 **16. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS**

		<b>2017</b>	<b>2018</b>
	<b>INGRESOS</b>		
	VENTA DE SERVICIOS	236.470,50	237.335.46
	<b>TOTAL</b>	<b>236.470,50</b>	<b>237.335.46</b>

Sec. 28.4 **17. GASTOS DEL PERSONAL**

		<b>2017</b>	<b>2018</b>
	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	47.325,12	55.490.28
	APORTES PATRONALES (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)	9.691,78	6.587.40
	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	10.600,60	15.100.21
	<b>TOTAL</b>	<b>67.617,50</b>	<b>77.177.89</b>