

## **CONSULTORA DE SERVICIOS ITSYSSEC CÍA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares americanos)

#### **NOTA 1.- Información General**

La Compañía **CONSULTORA DE SERVICIOS ITSYSSEC CÍA. LTDA.** fue constituida en la ciudad de Quito, el 21 de Octubre del año 2014 e inscrita en el Registro Mercantil el 28 de Noviembre del año 2014, con RUC 1792556953001. La misma tendrá un plazo de duración de 50 años, contados desde la fecha de inscripción de esta escritura en el Registro Mercantil.

El objeto de la Compañía es: a) Brindar servicios de pruebas de penetración informática, hackeo ético, investigación, asesoría y consultoría en la evaluación y análisis de vulnerabilidades informáticas, continuidad del negocio, riesgos informáticos, procesos tecnológicos, informáticos, operacionales y recuperación ante desastres. b) Ofrecer servicios de consultoría y asesoramiento en implementación de comunicaciones, análisis, diseño, codificación, desarrollo, arquitectura e implementación de soluciones tecnológicas, reingeniería de procesos, redes, seguridad, mantenimiento, soporte o dirección de los sistemas de información computarizados, en particular de software de aplicación y hardware de computadores, para convertir, proteger, procesar, almacenar, transmitir o recuperar la información. c) Brindar capacitación, asesoría, entrenamiento y formación a instituciones u organismos, empresas privadas y públicas en todas las áreas a las que se refiere el objeto social de la Compañía. d) Realizar la importación, exportación, compra, venta y arrendamiento de bienes, servicios, productos, licencias, partes, piezas, equipos, programas y material didáctico relacionados a computación, seguridad informática, tecnología de información y seguridad de la información y de cualquier otro tema relacionado con el objeto social de la Compañía.

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en la calle Leopoldo Benítez No. 99 y Pasaje Oe1A, de la parroquia de Conocoto, en la ciudad de Quito -- Ecuador.

#### **NOTA 2.- Bases de presentación**

##### **a) Declaración de Cumplimiento con NIIF**

Los estados financieros de la Compañía, han sido preparados de acuerdo 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 (International Accounting Standards Board - IASB), en su versión en español de Julio de 2009 y las modificaciones de 2015 a la NIIF para PYMES emitidas en Mayo de 2015, conforme la instrucción general impartida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros a través de su página Web.

##### **b) Bases de medición**

Las partidas de activos y pasivos han sido valuadas bajo el convencionalismo del costo histórico de adquisición o producción.

**c) Moneda funcional y de presentación**

La moneda funcional y de presentación de los informes es la moneda de curso legal en Ecuador, el dólar de los Estados Unidos de América (US\$), las cifras indicadas se presentan en dólares (US\$) a menos que se indique lo contrario.

**d) Estimaciones contables y suposiciones efectuadas por la Administración**

La preparación de estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES involucra la elaboración de estimaciones contables críticas que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y de pasivos contingentes.

También requiere que la Administración ejercite su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables. Los estimados están basados en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los valores actuales pueden variar en ciertos casos desde el momento en que las suposiciones y estimados fueron efectuados. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que se tiene conocimiento sobre los mismos o están presentes nuevas circunstancias.

**e) Empresa en Marcha**

Los presupuestos y proyecciones de la Empresa, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones y el acceso a recursos financieros.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

**NOTA 3.- Políticas Contables Significativas**

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente durante el presente año.

**a) Efectivo y Equivalentes al efectivo**

Efectivo y equivalentes al efectivo comprende los saldos de efectivo en caja y bancos.

**b) Activos y pasivos financieros**

Los activos financieros y pasivos financieros (que incluyen sobregiros ocasionales), se reconocen a su valor de realización y a su valor de liquidación o pago, respectivamente.

**c) Impuesto a la Renta**

El impuesto a la renta es reconocido en las pérdidas y ganancias, con base en las tasas legales vigentes.

**d) Equipos de computación**

Las partidas de equipos de computación se miden al costo menos la depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de los equipos de computación se usa la tasa del 33%.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

**e) Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios profesionales de consultoría de seguridad informática son reconocidos al valor de la factura comercial, que se estima es el valor de realización a la fecha de registro.

**f) Gastos de administración y ventas**

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores.

Corresponden al pago de: honorarios profesionales, gastos legales, impuestos, y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

**NOTA 4.- Efectivo y equivalentes al efectivo**

Los saldos del Efectivo al 31 de diciembre de 2018 y 2017 ascendían a la suma de US\$1,116.79 y US\$541.61, respectivamente.

**NOTA 5.- Cuentas y documentos por cobrar**

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017, corresponde a Cuentas y documentos por cobrar a Clientes por US\$3,168.00 y US\$6,708.14, respectivamente.

**NOTA 6.- Activos por impuestos corrientes**

Los activos por Impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2018 y 2017 comprenden el Crédito tributario por Impuesto al valor agregado por la suma de US\$75.28 y US\$28.88, respectivamente.

#### NOTA 7.- Equipos de computación

A continuación se muestran los saldos de Equipos de computación:

	Diciembre 31, 2018
<b>Costo</b>	
Saldo al 1 de enero de 2018	1.500,00
Adiciones	680,69
Saldo al 31 de diciembre de 2018	<u>2.180,69</u>
<b>Depreciación acumulada</b>	
Saldo al 1 de enero de 2018	523,38
Depreciación del año	543,66
Saldo al 31 de diciembre de 2018	<u>1.067,04</u>
<b>Importe en libros</b>	
Saldo al 31 de diciembre de 2018	<u>1.113,65</u>

#### NOTA 8.- Cuentas y documentos por pagar

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Proveedores	824,94	3.513,16
Préstamos socios	-	2.000,00
Impuesto a la renta por pagar	29,92	99,72
Retenciones en la fuente por pagar	220,50	92,08
Otras cuentas por pagar	540,00	210,00
	<u>1.615,36</u>	<u>5.914,96</u>

#### NOTA 9.- Impuesto a la renta

El Impuesto a la renta se calcula sobre la tasa del 22%. El Impuesto a la renta causado de los años 2018 y 2017 ascendió a US\$437.97 y US\$412.02, respectivamente.

#### NOTA 10.- Capital Social

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el capital social es de 400 acciones de valor nominal de 1 dólar cada una.

### NOTA 11.- Ingresos Ordinarios

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Compañía percibió ingresos ordinarios por servicios profesionales de consultoría de seguridad informática por la suma de US\$20,432.50 y US\$15,615.00, respectivamente.

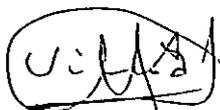
### NOTA 12.- Gastos de Administración y Ventas

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Honorarios profesionales	17.705,00	12.580,00
Gastos de gestión	50,00	407,67
Suministros y materiales	72,60	260,00
Impuestos, contribuciones y otros	22,27	120,00
Depreciación de activos fijos	543,66	500,00
Deterioro cuentas por cobrar	31,68	-
Comisiones bancarias	16,54	10,50
Otros gastos	66,39	112,57
	<u>18.508,14</u>	<u>13.990,74</u>

### NOTA 13.- Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no se hayan revelado en los mismos.



Jorge Villota Montero  
RUC 1705594347001