

BITBACK MARKETING SYSTEMS ECUADOR BBEC S.A.

Compañía/ **BITBACK MARKETING SYSTEMS ECUADOR BBEC S.A.**

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

CINIF - Interpretaciones de las NIIF

NIC - Normas Internacionales de Contabilidad

SIC - Interpretaciones de las NIC

PCGA - Principios contables de general aceptación

NEC - Normas Ecuatorianas de Contabilidad

IASB - Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

US \$ - Dólares estadounidenses

BITBACK MARKETING SYSTEMS ECUADOR BBEC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Saldo al 31 de diciembre del 2018

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

1. Establecimiento y Estatuto social

BITBACK MARKETING SYSTEMS ECUADOR BBEC S.A., se constituyó como Compañía el 22 de Diciembre del 2014, siendo su objeto social principal Marketing y Promoción Comercial.

La compañía inició con un capital de S/, de US \$ 2.000,00.

Las siguientes son las políticas contables más significativas aplicadas por la empresa, las que están de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías y concuerdan en sus aspectos con las Normas Internacionales de Información Financiera.

2. Domicilio principal BitBack Marketing Systems Ecuador BBEC S.A.

La sede del domicilio legal de BitBack Marketing Systems Ecuador BBEC SA, está ubicada en Av 12 de Octubre N24-831 y Colon.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) vigentes al 31 de diciembre de 2018.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los beneficios a empleados post empleo, que son valorados en base a métodos actuariales.

NOTA 3. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

1. Juicios y estimaciones de la gerencia

La preparación de los presentes estados Financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados Financieros.

2. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros, es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

4. Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, y cajas proporcionadas a cada uno de los locales, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. El efectivo en el Estado de Situación Financiera comprende el disponible y el saldo en depósitos a la vista. El efectivo y equivalentes de efectivo no está sujeto a un riesgo significativo de cambios en su valor.

5. Activos Financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición se clasifican como activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, e inversiones mantenidas hasta su vencimiento. La Compañía determina la clasificación de sus activos financieros en el reconocimiento inicial, y, cuando es apropiado, revalúa esta determinación al final de cada año. Todos los activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, excepto los activos financieros que se contabilizan a valor razonable con cambios en resultados.

Las compras o ventas de activos financieros que requiera la entrega de activos dentro de un período de tiempo establecido por regulación o convenio en un mercado (regular y de negociantes libres) son reconocidas en la fecha en que se negocian, por ejemplo, la fecha en que la Compañía se compromete a la compra o venta del activo.

Los aspectos más relevantes de la Compañía con los instrumentos financieros se describen a continuación:

Medición posterior-

Cuentas por cobrar

Las cuentas a cobrar son activos financieros con cobros fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. La Compañía mantiene en esta categoría: cuentas por cobrar comerciales.

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo y que son distintos de los que la Compañía tenga la intención de vender inmediatamente o en un futuro próximo, los que la Compañía designe en el momento del reconocimiento inicial como disponible para la venta y los que podrían no permitir al tenedor la recuperación sustancial de toda su inversión inicial por circunstancias diferentes a su deterioro crediticio.

Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier provisión por desvalorización o deterioro. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición, y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce en el estado de resultados como ingreso financiero.

Al finalizar cada período la Compañía realiza un análisis y emite una calificación sobre cada cliente que mantenga una antigüedad superior a los 180 días.

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

Los activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables se clasifican como mantenidos hasta su vencimiento cuando la Compañía tiene la intención y capacidad de mantenerlos hasta su vencimiento. Después de su reconocimiento inicial, la Compañía mide las inversiones mantenidas hasta su vencimiento al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados integrales. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados integrales como costos financieros.

Baja de activos financieros

Un activo financiero se da de baja en cuentas cuando:

- Hayan expirado los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generados por el activo;
- Se hayan transferido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y;

- Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o no se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.

Deterioro de los activos financieros

Al cierre de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros que se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo (el "evento que causa la pérdida"), y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros, y ese impacto puede estimarse de manera fiable.

La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Deterioro de activos financieros contabilizados al costo amortizado

Para los activos financieros contabilizados al costo amortizado, la Compañía primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor, de manera individual para los activos financieros que son individualmente significativos, o de manera colectiva para los activos financieros que no son individualmente significativos. Si la Compañía determina que no existe evidencia objetiva de deterioro del valor para un activo financiero evaluado de manera individual, independientemente de su significancia, incluye a ese activo en un grupo de activos financieros con características de riesgo de crédito similares, y los evalúa de manera colectiva para determinar si existe deterioro de su valor.

6. Pasivos Financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros cubiertos por la NIC 39 se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda.

La Compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto las cuentas por pagar contabilizadas al costo amortizado.

Medición posterior

La medición de los pasivos financieros depende de su clasificación como se describe a continuación

Préstamos y cuentas por pagar, la Compañía mantiene en esta categoría las cuentas por pagar, cuentas por pagar relacionadas, y préstamos bancarios. Después del reconocimiento inicial, estos se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados cuando los pasivos se dan de baja, así como también a través del proceso de amortización, a través del método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva.

La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados.

Baja en cuentas de un pasivo financiero

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expira, cancela o cumple sus obligaciones.

Compensación de instrumentos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan de manera que se informa el importe neto en el estado de situación financiera, solamente si existe un derecho actual legalmente exigible de compensar los importes reconocidos, y existe la intención de liquidarlos por el importe neto, o de realizar los activos y cancelar los pasivos en forma simultánea.

Valor razonable de los instrumentos financieros

La Compañía mide sus instrumentos financieros al valor razonable en cada fecha del estado de situación financiera.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría al transferir un pasivo en una transacción acordada entre participantes de un mercado a la fecha de medición. El valor razonable de un activo o pasivo se mide utilizando los supuestos que los participantes en el mercado usarían al ponerle valor al activo o pasivo, asumiendo que los participantes en el mercado actúan en su mejor interés económico. La Compañía utiliza técnicas de valuación que son apropiadas en las circunstancias y por las cuales tiene suficiente información disponible para medir el valor razonable, maximizando el uso de datos observables relevantes y minimizando el uso de datos no observables.

Todos los activos y pasivos por los cuales se determinan o revelan valores razonables en los estados financieros son clasificados dentro de la jerarquía de valor razonable, descritas a

continuación, en base al nivel más bajo de los datos usados que sean significativos para la medición al valor razonable como un todo:

- a) Nivel 1 - Precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.
- b) Nivel 2 - Técnicas de valuación por las cuales el nivel más bajo de información que es significativo para la medición al valor razonable es directa o indirectamente observable.
- c) Nivel 3 - Técnicas de valuación por las cuales el nivel más bajo de información que es significativo para la medición al valor razonable no es observable.

Para los activos y pasivos que son reconocidos al valor razonable en los estados financieros sobre una base recurrente, la Compañía determina si se han producido transferencias entre los diferentes niveles dentro de la jerarquía mediante la revisión de la categorización al final de cada período de reporte. Asimismo, la Administración analiza los movimientos en los valores de los activos y pasivos que deben ser valorizados de acuerdo con las políticas contables.

7. Beneficios a Empleados

- a) Los beneficios a empleados de corto plazo corresponden principalmente a:

Participación a trabajadores

La Compañía reconoce como pasivo y gasto la participación laboral a pagar a los empleados, la cual se calcula a una tasa legal del 15% sobre la utilidad gravable determinada de acuerdo con las normas tributarias del Ecuador.

Décimo tercera y décimo cuarta remuneración

Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

- b) Obligaciones por beneficios post empleo y terminación

El costo de proveer beneficios bajo los planes de beneficios definidos es determinado, de acuerdo a lo señalado en la NIC 19 "Beneficios a los Empleados". El pasivo por beneficios a los empleados representa el valor presente de las obligaciones, las cuales son descontadas de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultados.

Jubilación patronal y desahucio

La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinada por el perito.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reserva para obligaciones por beneficios post empleo, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes. El efecto positivo o negativo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registran directamente en resultados.

8. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El gasto corriente difiere del impuesto causado en la medida en que la compensación y liquidación de impuestos diferidos sean aplicables al periodo y que el anticipo de impuesto a la renta sea mayor que el impuesto calculado. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Impuestos Diferidos

El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporarias a la fecha del estado de situación financiera no consolidado entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, incluidas las pérdidas tributarias, en la medida que es probable que existan utilidades impositivas contra las cuales las diferencias temporarias deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas pueden ser recuperadas.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que habrá suficientes utilidades impositivas disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido.

Los activos por impuesto diferido y los pasivos por impuesto diferido se presentan en forma neta en el estado de situación financiera solo si existe un derecho legalmente exigible de compensar activos tributarios contra pasivos tributarios y el impuesto diferido está relacionado con la misma autoridad tributaria.

Impuestos Corrientes y Diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta.

Retenciones en la fuente

Las retenciones en la fuente de impuesto a la renta que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones

Con fecha 29 de diciembre del 2010 se promulgó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que establece entre otros aspectos importantes, las siguientes reformas tributarias:

- ☐ Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- ☐ Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.
- ☐ Creación del salario digno
- ☐ Reducción de la tarifa del impuesto a la renta para sociedades al 24%, 23% y 22% para los ejercicios fiscales 2011, 2012 y 2013 en adelante, respectivamente.

9. Estado de Flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

10. Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

NOTA 4

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición de Saldos

	2018	2017
Caja Efectivo	550,30	550,30
Bco. Pichincha Cta. Cte. 2100093266	3.660,66	215,40
Bco. Internacional Cta. Cte. 0700823918	2.688,16	4.484,50
TOTAL	7.399,11	5.250,20

NOTA 5

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Composición de Saldos

	2018	2017
Cuentas por Cobrar Clientes	22.673,78	22.673,78
TOTAL	22.673,78	22.673,78

NOTA 6

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

Composición de Saldos

	2018	2017
Cuentas por Cobrar GlobalHealth S.A.	975,56	975,56
Fondo por Liquidar	625,00	625,00
TOTAL	1.600,56	1.600,56

NOTA 7

ANTICIPOS A PROVEEDORES

Composición de Saldos

2018	2017
------	------

Anticipo comisiones	-	2.730,00
Anticipo Proveedores	3.700,00	500,00
TOTAL	3.700,00	3.230,00

NOTA 8

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

Composición de Saldos

	2018	2017
IVA Crédito Tributario	1.564,12	3.082,36
TOTAL	1.564,12	3.082,36

NOTA 9

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I.R.

Composición de Saldos

	2018	2017
Crédito Tributario a favor de la empresa I.R.	-	223,54
TOTAL	-	223,54

NOTA 10

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición de Saldos

MUEBLES Y ENSERES

Muebles de Oficina	4.363,29	4.363,29
Equipos de Oficina	3.369,31	3.369,31
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-	-
Equipos de Computación	3.070,67	3.070,67
Software	13.623,25	13.623,25
TOTAL	24.426,52	24.426,52

NOTA 11

DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición de Saldos

	2018	2017
Depreciación Acumulada Muebles de Oficina	(1.407,39)	(1.014,63)
Depreciación Acumulada Equipos de Oficina	(1.086,61)	(783,37)
Depreciación Acumulada Equipos de Computación		

	(3.070,67)	(2.379,87)
Depreciación Acumulada Software	(13.623,15)	(10.217,40)
TOTAL	(19.187,82)	(14.395,27)

NOTA 12

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

LOCALES

Composición de Saldos

	2018	2017
Cuentas por Pagar Proveedores	502,70	502,70
Provisión Gastos Generales	3.000,00	
TOTAL	3.602,70	502,70

NOTA 13

CON EL IESS

Composición de Saldos

	2018	2017
Aporte Personal	-	37,80
Aporte Patronal	-	48,60
Préstamos Quirografarios	-	43,21
TOTAL	-	129,61

NOTA 14

CON EL SRI

Composición de Saldos

	2018	2017
Impuesto a la Renta por Pagar	34,12	
TOTAL	34,12	

NOTA 15

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Composición de Saldos

	2018	2017
Décimo Tercer Sueldo	-	33,33
Décimo Cuarto Sueldo	-	160,65
TOTAL	-	194,18

NOTA 16**PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO***Composición de Saldos*

Participación Trabajadores por Pagar
TOTAL

2018	2017
-	-
-	-

NOTA 17**OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS***Composición de Saldos*

Cuentas por Pagar Ec. Ralf Kaiser
Cuentas por Pagar Northern Light
Cuentas por Pagar Multas Empleados
TOTAL

2018	2017
-	8.683,36
2.715,21	-
58,85	39,98
2.773,86	8.723,34

NOTA 18**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO***Composición de Saldos*

Capital Suscrito
TOTAL

2018	2017
2.000,00	2.000,00
2.000,00	2.000,00

NOTA 19**PRIMA POR EMISIÓN DE ACCIONES***Composición de Saldos*

Prima por Emisión de Acciones
TOTAL

2018	2017
34.300,00	34.300,00
34.300,00	34.300,00

NOTA 20**RESERVA LEGAL***Composición de Saldos*

Reserva Legal
TOTAL

2018	2017
28,03	28,03
28,03	28,03

NOTA 21**RESULTADOS ACUMULADOS**

2018	2017
------	------

Composición de Saldo

Resultados Ejercicio Año 2015
Resultados Ejercicio Año 2016
Resultados Ejercicio Año 2017

228,37	228,37
39,49	39,49
(52,03)	-

TOTAL**215,83 228,37****NOTA 22****INGRESOS****OTROS INGRESOS****Composición de Saldo**

Prestación de Servicios
Otros Ingresos

15.715,43	-
167,22	14.552,00

TOTAL**15.882,65 14.552,00****NOTA 23****EGRESOS****GASTOS DE NOMINA****Composición de Saldo**

Sueldo Básico
Décimo Cuarto Sueldo
Décimo Tercer Sueldo
Vacaciones
Fondos de Reserva
Aporte Patronal
Dasahucio

3.200,00	4.800,00
257,32	379,60
268,67	400,14
203,33	-
268,59	399,98
388,80	583,20
300,00	-

TOTAL**4.882,71 6.582,90****NOTA 24****GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN****Composición de Saldo**

Telefono
Suministros de Oficina

-	97,42
-	-

	48,00	
Luz Eléctrica	-	217,94
Alcualtas	-	655,00
Otros Servicios	39,98	147,00
Honorarios Profesionales	3.000,00	
Suscripciones	127,00	342,01
TOTAL	3.214,98	1.459,37

NOTA 26

TASAS Y CONTRIBUCIONES

Composición de Saldos

	2018	2017
Patente Municipal	315,84	550,75
Impuesto Predial	-	112,03
Contribución Superintendencia de Cias	32,73	89,04
TOTAL	348,57	751,82

NOTA 27

GASTOS GENERALES DE VENTAS

Composición de Saldos

Gastos Cuentas Incobrables	2.730,00	-
TOTAL	2.730,00	-

NOTA 28

GASTO PARTICIPACIÓN LABORAL

Composición de Saldos

Gasto Participación Laboral	-	-
TOTAL	-	-

NOTA 29

GASTO IMPUESTO RENTA DEL EJERCICIO

Composición de Saldos

	2018	2017
Gasto Impuesto a la Renta Causado Corriente	579,26	14,58
TOTAL	579,26	14,58

NOTA 30**GASTO DEPRECIACIONES**Composición de Saldos

	2018	2017
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES		
Depreciación Muebles de Oficina	392,78	392,78
DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTO		
Depreciación Equipos de Computación	690,80	921,24
DEPRECIACION SOFTWARE		
Depreciación Software	3.405,75	4.095,58
DEPRECIACION EQUIPOS DE OFICINA		
Depreciación Equipos de Oficina	303,24	303,24
TOTAL	4.792,53	5.704,20

NOTA 31**NO OPERACIONALES**Composición de Saldos

	2018	2017
GASTOS FINANCIEROS		
COMISIONES BANCARIAS		
Gastos Bancarios	10,88	15,41
OTROS GASTOS		
NO DEDUCIBLES		
Multas e intereses	-	95,75
TOTAL	10,88	111,16



Gabriela Logacho
CONTADORA
RUC 1714656186001