

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresados en U.S. dólares)

---

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía fue constituida en Quito el 18 de diciembre Del 2014 con el nombre de VOICESYSTEM S.A., inscrita en el Registro Mercantil el 26 de enero del 2015.

Tiene por objeto principal brindar servicios de intermediación y consultoría empresarial, servicios de gestión, promoción, fomento, difusión, expansión, transmisión, impulse y corretaje de toda clase de negocios.

## 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

**2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados** de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

- a. **Bases de preparación** - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

- b. **Efectivo y equivalentes de efectivo** - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

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

**2.2.1 Impuesto 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 imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

**2.2.2 Impuestos diferidos** - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden 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. La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

**2.2.3 Impuestos corrientes y diferidos** - Se reconocen como ingreso o gasto, y son 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, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

**2.3 Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

**2.3.1 Prestación de servicios** - Se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato

**2.4 Costos y Gastos** - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**2.5 Compensación de saldos y transacciones** - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

**2.6 Activos financieros** - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (préstamos y cuentas por cobrar). La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

**2.6.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar** - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

**2.6.2 Baja de un activo financiero** - La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

**2.7 Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía** - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**2.7.1 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

**2.7.2 Baja de un pasivo financiero** - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

Diciembre 31,

	2018	2017
Bancos	3.994,19	10.099,42
Caja Chica	0,00	500,00
<b>Total</b>	<b>3.994,19</b>	<b>10.599,42</b>

### 4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar es como sigue:

CUENTAS POR COBRAR

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Clientes	3.800,32	3.552,00
CxC Relacionadas – Ameridocec	1.008,34	5.739,25
<b>Subtotal</b>	<b>4.808,66</b>	<b>9.291,25</b>

	Diciembre 31,	
	2018	2017
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Anticipo proveedores	9.836,25	0,00
<b>Total</b>	<b>9.836,25</b>	<b>0,00</b>

### 5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Proveedores Locales	252,00	8.904,65
Préstamo Anita Alban	500,00	
<b>Total</b>	<b>752,00</b>	<b>8.904,65</b>

## 6. IMPUESTOS

**6.1 Activos y pasivos del año corriente** - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
<u>Activos por impuestos Corrientes:</u>		
Impuesto Al Valor Agregado IVA	618,06	1.189,99
Crédito tributario IVA	770,07	0,00
Crédito tributario Adquisicioines	990,79	0,00
Retencion de IVA	192,50	40,92
Retenciones Fuente	0,00	466,74
<b>Total</b>	<b>2.571,42</b>	<b>1.697,65</b>
<u>Pasivos por impuestos Corrientes</u>		
Impuesto por pagar	1.333,62	812,05
Impuesto Al Valor Agregado	520,46	366,00
Retencion Fuente	603,00	985,00
Retenciones IVA	0,00	1.182,00
<b>Total</b>	<b>2.457,08</b>	<b>3.345,05</b>

**8. Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente** - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Utilidad del ejercicio menos participación a trabajadores	5.322,69	5.800,76
Gastos no deducibles	3.078,25	200,51
Utilidad gravable	8.400,94	5653,87
Total Impuesto a la renta cuasado (1)	1.848,21	1.278,79
Anticipo calculado	0,00	172,66
<b>Impuesto a la renta cargado a los resultados</b>	<b>1.848,21</b>	<b>1.278,79</b>

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

## 9. Aspectos Tributarios

### Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- 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.

**Aspectos Tributarios de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado** - Con fecha noviembre 24 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 583 la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

La tarifa del Impuesto a la Salida de Divisas - ISD se incrementó del 2% al 5%. Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso de dinero en el exterior y se establece como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establezca el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.

## 10. PATRIMONIO

**10.1 Capital Suscrito y Pagado** - es de diez mil ochocientos Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$10.800, 00), dividido en PISCINE PRODUCCIONES CIA. LTDA. con diez mil una (10001) acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una por un valor total de diez mil dólares ; Anita Cecilia Alban Mora con cuatrocientas (400) acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una por un valor total de cuatrocientos dólares y Susana Alicia Guerrero Lenthall con trescientas noventa y nueve (399) acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América por un valor total de trescientos noventa y nueve dólares

## 11. Reservas

**11.1 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.

## 12. INGRESOS

Un resumen de los ingresos de la Compañía es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Venta de Servicio	32.698,74	18.837,00
<b>Total</b>	<b>32.698,74</b>	<b>18.837,00</b>

## 13. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos administrativos reportados en los estados financieros es como sigue:

### 13.1 COSTO DE VENTAS

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Costo de Ventas	8.348,00	0,00
<b>Total</b>	<b>8.348,00</b>	<b>0,00</b>

### 13.2 GASTOS

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Servicios Legales PN	73,27	0,00
Servicios Contables	570,00	0,00
Servicios Legales	312,95	578,73
Servicios Profesionales	2.895,38	11.250,00
Pasajes Areos	3.243,20	992,00
Hoteles	740,99	0,00
Taxis - Movilización	1,79	0,00
Gasto Impuesto A La Renta Corriente	2.100,23	15,00
Otros Impuestos	110,67	0,00
Suministros Y Materiales	64,40	0,00
Utiles De Oficina	33,00	0,00
Otros Gastos	80,18	0,00
Servicios y Costos Bancarios	828,99	138,91
Retenciones Asumidas	26,01	61,60
Diferencia en cambio	-0,96	0,00
Gastos No Deducibles	48,18	0,00
Utilidad año 2018	322,25	0,00
<b>Total</b>	<b>11.450,53</b>	<b>13.036,24</b>

### 14. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

De conformidad con disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o del exterior, dentro de un mismo período fiscal por un importe acumulado superior a US\$15 millones, están obligados a presentar un estudio de Precios de Transferencia que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia. Las operaciones de la Compañía con partes relacionadas durante el año 2018, no superaron el importe acumulado mencionado.

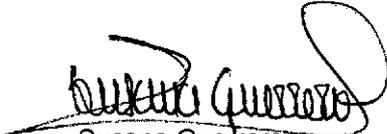
### 15. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

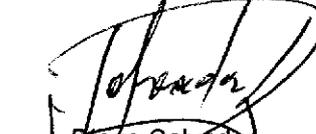
Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 20 del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

### 16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la gerencia de la compañía y serán presentados a la junta de Accionistas para su aprobación.

En la opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

  
Susana Guerrero  
Gerente General

  
Diego Salvador  
Contador General