

## NOTAS ACLARATORIAS 2019

Señoras y Señores Socios,

El presente informe tiene como finalidad mostrar la gestión en términos financieros, del capital de trabajo con la inversión de ustedes los fundadores de la empresa.

A continuación, se presenta la Situación Financiera, Rendimiento y capacidad para generar flujo de efectivo de la empresa, reflejo de la gestión que tuvo la administración de la sociedad:

### I. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

| Código       | Descripción                            | 2018            | 2019             |
|--------------|----------------------------------------|-----------------|------------------|
| 1.           | <b>ACTIVO</b>                          |                 |                  |
| 1.1.         | <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                |                 |                  |
| 1.1.1.       | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>         |                 |                  |
| 1.1.1.01.001 | CAJA GENERAL                           |                 |                  |
|              | BANCO INTERNACIONAL                    | 1.530,73        | 4.924,20         |
|              | IVA COMPRAS                            | 53,63           |                  |
|              | IMPUESTO RETENIDO FUENTE               | 60,81           | 12,99            |
|              | ANTICIPO PROVEEDORES                   | 1.294,36        | 10.017,39        |
|              | <b>Total: ACTIVO</b>                   | <b>3.910,21</b> | <b>14.954,58</b> |
| 2.           | <b>PASIVO</b>                          |                 |                  |
| 2.1.         | <b>CORRIENTE</b>                       |                 |                  |
|              | TARJETA CREDITO POR PAGAR              | 400,61          | -                |
| 2.1.4.01.099 | IMPUESTOS POR PAGAR                    | 28,80           | -                |
|              | Ventas Anticipadas                     | 1.575,11        | 8.221,94         |
| 2.2.         | <b>NO CORRIENTE</b>                    |                 |                  |
| 2.2.3.       | <b>PRESTAMOS SOCIOS</b>                |                 |                  |
| 2.2.3.001    | PRETAMOS SOCIO I. CACERES              |                 |                  |
| 2.2.3.002    | PRESTAMO SOCIO J NAVARRETE             |                 |                  |
| 2.2.3.003    | PRESTAMOS SOCIO D PASQUEL              |                 |                  |
| 2.2.3.004    | PRESTAMOS SOCIO C SANTILLAN            |                 |                  |
|              | <b>Total: PASIVO</b>                   | <b>2.384,83</b> | <b>8.602,25</b>  |
| 3.           | <b>PATRIMONIO</b>                      |                 |                  |
| 3.1.         | <b>CAPITAL SOCIAL</b>                  |                 |                  |
| 3.1.1.       | <b>CAPITAL SUSCRITO</b>                |                 |                  |
| 3.1.1.01.    | <b>CAPITAL PAGADO</b>                  |                 |                  |
| 3.1.1.01.001 | SOCIO 1                                |                 |                  |
|              | RESULTADOS ACUMULADOS                  |                 |                  |
|              | PERDIDA DEL EJERCICIO ACUMULADOS       | - 768,59        | -                |
| 3.1.4        | UTILIDAD DEL EJERCICIO                 | 1.893,98        | 4.826,94         |
| 3.1.5        | UTILIDAD DEL EJERCICIO AÑOS ANTERIORES |                 | 1.030,70         |
| 3.1.3,       | RESERVA LEGAL                          |                 | 94,69            |
|              | <b>Total: PATRIMONIO</b>               | <b>1.525,39</b> | <b>6.352,33</b>  |
|              |                                        |                 |                  |
|              | <b>Pasivo + Capital</b>                | <b>3.910,22</b> | <b>6.352,33</b>  |

## II. ESTADO DE RESULTADOS

### Balance de Resultados

VLICODE SA

Al 31/12/2019

| Código       | Descripción                             | 2018            | 2019            |
|--------------|-----------------------------------------|-----------------|-----------------|
|              |                                         |                 |                 |
| 4.           | <b>INGRESOS</b>                         |                 |                 |
| 4.1.1.01.001 | SERVICIOS PRESTADOS                     | 5.125,79        | 5.308,77        |
|              | <b>Total: INGRESOS</b>                  | <b>5.125,79</b> | <b>5.308,77</b> |
| 5.           | <b>EGRESOS</b>                          |                 |                 |
| 5.1.1.       | <b>COSTO DE VENTAS</b>                  |                 |                 |
| 5.1.1.01.001 | EQUIPOS Y PIEZAS                        | 3.186,77        | -               |
|              | <b>Total: EGRESOS</b>                   | <b>3.186,77</b> | -               |
| 6.           | <b>GASTOS</b>                           |                 |                 |
| 6.1.         | <b>OPERACIONALES</b>                    |                 |                 |
| 6.1.2.02.003 | COMBUSTIBLE Y MOVILIZACION              | 20,00           | -               |
| 6.1.2.02.011 | IMPUESTOS, TASAS Y PATENTES MUNICIPALES | 11,02           | 467,04          |
| 6.2.1.01.001 | COMISIONES BANCARIAS                    | 14,02           | 14,79           |
|              | <b>Total: GASTOS</b>                    | <b>45,04</b>    | <b>481,83</b>   |
|              |                                         |                 |                 |
|              | <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>           | <b>1.893,98</b> | <b>4.826,94</b> |

### III. ESTADO FLUJO DE EFECTIVO

|                      |               |                            |   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------|---|
| <b>RAZÓN SOCIAL:</b>                                                                                  | P             | POSITIVO                   |   |
| <b>Dirección Comercial:</b>                                                                           | N             | NEGATIVO                   |   |
| <b>No. Expediente</b>                                                                                 | D             | POSITIVO O NEGATIVO (DUAL) |   |
| <b>RUC:</b>                                                                                           |               |                            |   |
| <b>AÑO:</b>                                                                                           |               |                            |   |
| <b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO</b>                                             |               |                            |   |
|                                                                                                       |               | <b>SALDOS</b>              |   |
|                                                                                                       |               | <b>BALANCE</b>             |   |
|                                                                                                       | <b>CODIGO</b> | <b>(En US\$)</b>           |   |
| <b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE-</b>                             | <b>95</b>     | <b>2.422,79</b>            |   |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                     | <b>9501</b>   | <b>2.823,40</b>            |   |
| <b>Clases de cobros por actividades de operación</b>                                                  | <b>950101</b> | <b>11.955,60</b>           |   |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios                                  | 95010101      | 11.955,60                  | P |
| Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias         | 95010102      |                            | P |
| Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar           | 95010103      |                            | P |
| Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas de seguros     | 95010104      |                            | P |
| Otros cobros por actividades de operación                                                             | 95010105      |                            | P |
| <b>Clases de pagos por actividades de operación</b>                                                   | <b>950102</b> | <b>- 8.737,82</b>          |   |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios                                           | 95010201      | 8.737,82                   | N |
| Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar                         | 95010202      |                            | N |
| Pagos a y por cuenta de los empleados                                                                 | 95010203      |                            | N |
| Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas de seguros | 95010204      |                            | N |
| Otros pagos por actividades de operación                                                              | 95010205      |                            | N |
| Dividendos pagados                                                                                    | 950103        |                            | N |
| Dividendos recibidos                                                                                  | 950104        |                            | P |
| Intereses pagados                                                                                     | 950105        |                            | N |
| Intereses recibidos                                                                                   | 950106        |                            | P |
| Impuestos a las ganancias pagados                                                                     | 950107        | 394,38                     | N |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                                                  | 950108        |                            | D |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                     | <b>9502</b>   | <b>-</b>                   |   |
| Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios                         | 950201        |                            | P |
| Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control      | 950202        |                            | N |
| Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras                                   | 950203        |                            | N |
| Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades                      | 950204        |                            | P |
| Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades                         | 950205        |                            | N |
| Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos                                    | 950206        |                            | P |
| Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos                                       | 950207        |                            | N |
| Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo                                     | 950208        |                            | P |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo                                                         | 950209        |                            | N |
| Importes procedentes de ventas de activos intangibles                                                 | 950210        |                            | P |
| Compras de activos intangibles                                                                        | 950211        |                            | N |
| Importes procedentes de otros activos a largo plazo                                                   | 950212        |                            | P |
| Compras de otros activos a largo plazo                                                                | 950213        |                            | N |
| Importes procedentes de subvenciones del gobierno                                                     | 950214        |                            | P |
| Anticipos de efectivo efectuados a terceros                                                           | 950215        |                            | N |
| Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros                       | 950216        |                            | P |
| Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera                | 950217        |                            | N |
| Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera             | 950218        |                            | P |
| Dividendos recibidos                                                                                  | 950219        |                            | P |
| Intereses recibidos                                                                                   | 950220        |                            | P |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                                                  | 950221        |                            | D |

|                                                                                                                                 |             |   |          |   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---|----------|---|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>                                            | <b>9503</b> | - | 400,61   |   |
| Aporte en efectivo por aumento de capital                                                                                       | 950301      |   |          | P |
| Financiamiento por emisión de títulos valores                                                                                   | 950302      |   |          | P |
| Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad                                                                        | 950303      |   |          | N |
| Financiación por préstamos a largo plazo                                                                                        | 950304      | - | 400,61   | P |
| Pagos de préstamos                                                                                                              | 950305      |   |          | N |
| Pagos de pasivos por arrendamientos financieros                                                                                 | 950306      |   |          | N |
| Importes procedentes de subvenciones del gobierno                                                                               | 950307      |   |          | P |
| Dividendos pagados                                                                                                              | 950308      |   |          | N |
| Intereses recibidos                                                                                                             | 950309      |   |          | P |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                                                                            | 950310      |   |          | D |
|                                                                                                                                 |             |   |          |   |
| <b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>                            | <b>9504</b> |   | -        |   |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo                                       | 950401      |   |          | D |
| <b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b> | <b>9505</b> |   | 2.422,79 |   |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>                                                                | <b>9506</b> |   | 2.501,41 | P |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>                                                                | <b>9507</b> |   | 4.924,20 |   |
|                                                                                                                                 |             |   |          |   |
|                                                                                                                                 |             |   |          |   |
| <b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>                                                  |             |   |          |   |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>                                                     | <b>96</b>   |   | 4.826,94 |   |
| <b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>                                                                               | <b>97</b>   |   |          |   |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización                                                                                | 9701        |   |          | D |
| Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados                                      | 9702        |   |          | D |
| Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada                                                                            | 9703        |   |          | D |
| Pérdidas en cambio de moneda extranjera                                                                                         | 9704        |   |          | N |
| Ajustes por gastos en provisiones                                                                                               | 9705        |   |          | D |
| Ajuste por participaciones no controladoras                                                                                     | 9706        |   |          | D |
| Ajuste por pagos basados en acciones                                                                                            | 9707        |   |          | D |
| Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable                                                                             | 9708        |   |          | D |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta                                                                                       | 9709        |   |          | D |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores                                                                                | 9710        |   |          | D |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo                                                                                | 9711        |   |          | D |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>                                                                                            | <b>98</b>   | - | 2.003,54 |   |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes                                                                         | 9801        |   |          | D |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar                                                                            | 9802        |   |          | D |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores                                                                            | 9803        | - | 8.723,03 | D |
| (Incremento) disminución en inventarios                                                                                         | 9804        |   |          | D |
| (Incremento) disminución en otros activos                                                                                       | 9805        |   |          | D |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales                                                                       | 9806        |   |          | D |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar                                                                             | 9807        |   |          | D |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados                                                                                | 9808        |   |          | D |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes                                                                               | 9809        |   | 6.646,83 | D |
| Incremento (disminución) en otros pasivos                                                                                       | 9810        |   | 72,66    | D |
| <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>                                         | <b>9820</b> |   | 2.823,40 |   |
|                                                                                                                                 |             |   |          |   |
|                                                                                                                                 |             |   |          |   |
|                                                                                                                                 |             |   |          |   |
| <b>DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS</b>                                  |             |   |          |   |
| <b>LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1,</b>                   |             |   |          |   |
| <b>PÁRRAFO 16)</b>                                                                                                              |             |   |          |   |

# IV. ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO

|                                                                                          | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES | RESERVAS      |                                    | OTROS RESULTADOS INTEGRALES                   |                              |                     |                                 | RESULTADOS ACUMULADOS |                         |                                                              |                    |                        |                       |                                        |                           | TOTAL PATRIMONIO |                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------|-----------------------|----------------------------------------|---------------------------|------------------|------------------------------|
|                                                                                          |                |                                                            |                                    | RESERVA LEGAL | RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA | ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | ACTIVOS INTANGIBLES | OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION | GANANCIAS ACUMULADAS  | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | RESERVA DE CAPITAL | RESERVA POR DONACIONES | RESERVA POR VALUACIÓN | RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES | GANANCIA NETA DEL PERIODO |                  | (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO |
| EN CIFRAS COMPLETAS US\$                                                                 | 301            | 302                                                        | 303                                | 30401         | 30402                              | 30501                                         | 30502                        | 30503               | 30504                           | 30601                 | 30602                   | 30603                                                        | 30604              | 30605                  | 30606                 | 30607                                  | 30701                     | 30702            |                              |
|                                                                                          |                |                                                            |                                    |               |                                    |                                               |                              |                     |                                 |                       |                         |                                                              |                    |                        |                       |                                        |                           |                  |                              |
| SALDO AL FINAL DEL PERÍODO                                                               | 400            | 0                                                          | 0                                  | 94,69         | 0                                  | 0                                             | 0                            | 0                   | 0                               | 1030,7                | 0                       | 0                                                            | 0                  | 0                      | 0                     | 0                                      | 4.826,94                  | 0                | 6.352,33                     |
|                                                                                          |                |                                                            |                                    |               |                                    |                                               |                              |                     |                                 |                       |                         |                                                              |                    |                        |                       |                                        |                           |                  |                              |
| SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR                                         | 400            | 0                                                          | 0                                  | 0             | 0                                  | 0                                             | 0                            | 0                   | 0                               | 0                     | -768,59                 | 0                                                            | 0                  | 0                      | 0                     | 0                                      | 1.893,98                  | 0                | 1.525,39                     |
|                                                                                          |                |                                                            |                                    |               |                                    |                                               |                              |                     |                                 |                       |                         |                                                              |                    |                        |                       |                                        |                           |                  |                              |
| SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR                                                     | 400            |                                                            | P                                  |               |                                    | P                                             | P                            | P                   | P                               | 0                     | -768,59                 | D                                                            | D                  | P                      | D                     | D                                      | 1.893,98                  |                  | 1.525,39                     |
|                                                                                          |                |                                                            |                                    |               |                                    |                                               |                              |                     |                                 |                       |                         |                                                              |                    |                        |                       |                                        |                           |                  |                              |
| CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:                                                          |                |                                                            |                                    |               |                                    | P                                             | P                            | P                   | P                               |                       |                         | D                                                            |                    |                        |                       |                                        |                           |                  | 0                            |
|                                                                                          |                |                                                            |                                    |               |                                    |                                               |                              |                     |                                 |                       |                         |                                                              |                    |                        |                       |                                        |                           |                  |                              |
| CORRECCION DE ERRORES:                                                                   |                |                                                            |                                    |               |                                    | P                                             | P                            | P                   | P                               |                       |                         | D                                                            |                    |                        |                       |                                        |                           |                  | 0                            |
|                                                                                          |                |                                                            |                                    |               |                                    |                                               |                              |                     |                                 |                       |                         |                                                              |                    |                        |                       |                                        |                           |                  |                              |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:                                                        | 0              | 0                                                          | 0                                  | 94,69         | 0                                  | 0                                             | 0                            | 0                   | 0                               | 1030,7                | 768,59                  | 0                                                            | 0                  | 0                      | 0                     | 0                                      | 2.932,96                  | 0                | 4826,94                      |
| Aumento (disminución) de capital social                                                  | D              |                                                            |                                    |               |                                    |                                               |                              |                     |                                 |                       |                         |                                                              |                    |                        |                       |                                        |                           |                  | 0                            |
| Aportes para futuras capitalizaciones                                                    |                | D                                                          |                                    |               |                                    |                                               |                              |                     |                                 |                       |                         |                                                              |                    |                        |                       |                                        |                           |                  | 0                            |
| Prima por emisión primaria de acciones                                                   |                |                                                            | P                                  |               |                                    |                                               |                              |                     |                                 |                       |                         |                                                              |                    |                        |                       |                                        |                           |                  | 0                            |
| Dividendos                                                                               |                |                                                            |                                    |               |                                    |                                               |                              |                     |                                 | N                     |                         |                                                              |                    |                        |                       |                                        |                           |                  | 0                            |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales                                |                |                                                            |                                    | 94,69         | P                                  |                                               |                              |                     |                                 | 1030,7                | 768,59                  |                                                              |                    |                        |                       |                                        | -1893,98                  |                  | 0                            |
| Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta |                |                                                            |                                    |               |                                    | N                                             |                              |                     |                                 | P                     |                         |                                                              |                    |                        |                       |                                        |                           |                  | 0                            |
| Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo                  |                |                                                            |                                    |               |                                    |                                               | N                            |                     |                                 | P                     |                         |                                                              |                    |                        |                       |                                        |                           |                  | 0                            |
| Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles                           |                |                                                            |                                    |               |                                    |                                               |                              | N                   |                                 | P                     |                         |                                                              |                    |                        |                       |                                        |                           |                  | 0                            |
| Otros cambios (detallar)                                                                 |                |                                                            |                                    | D             | D                                  | D                                             | D                            | D                   | D                               |                       | D                       |                                                              |                    |                        |                       |                                        | D                         | D                | 0                            |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)                      |                |                                                            |                                    |               |                                    |                                               |                              |                     |                                 |                       |                         |                                                              |                    |                        |                       |                                        | 4826,94                   | N                | 4826,94                      |

## 1. INFORMACION GENERAL.

VLIPCODE CIA.LTDA. Con RUC 1792592682001 es una empresa de desarrollo de programas computarizados. La sociedad no tiene subsidiarias y el único establecimiento es la que funciona en la matriz principal y tiene estados financieros individuales no consolidados.

El domicilio principal de la sociedad se encuentra en la ciudad de Quito en la calle Martin de Tapia OE8-252 y Martin Ochoa.

Los estados financieros individuales de VLIPCODE CIA.LTDA, para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2019, fueron aprobados y autorizados por la Junta General de Accionistas para su emisión el 30 de mayo del 2020.

## 2.- BASES DE ELABORACION.

### **Declaración de cumplimiento.**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma internacional de información financiera emitida en el consejo de normas internacionales de contabilidad. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la sociedad.

### **Base de Medición.**

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la sociedad.

Están presentadas en dólares de Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la sociedad y este es el primer año de su función operativa.

## 3. POLITICA CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

### **a) Capital**

Dinero o conjunto de bienes que los socios de una sociedad aportan para llevar a cabo su actividad comercial.

| Fecha      | Descripción    | Valor         |
|------------|----------------|---------------|
| 31/12/2015 | Capital Pagado | 400.00        |
|            | <b>TOTAL</b>   | <b>400.00</b> |

#### 4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la sociedad, 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

#### 5. ADMINISTRACION DE RIESGOS

**Riesgos de mercado.** \_ El riesgo de mercado es el riesgo de que los valores razonables de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la sociedad los riesgos de mercado comprenden la baja de clientes del área administrativa por temporadas.

**Riesgo de Liquidez.** \_ El objetivo de la sociedad es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través de uso de préstamos.

**Gestión de Capital.** \_ El objetivo principal de la gestión de capital de la sociedad es poder obtener una calificación de crédito sólida y ratios de capital saludables para ingresar al mercado empresarial administrativo en este año, manteniendo y ajustando su estructura de capital al realizar ajustes en función de cambios de la economía del país.

#### 6. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Estos desembolsos se los realiza por motivos que no tienen que ver directamente con el giro del negocio de la Sociedad y que no se espera tener flujos económicos en el futuro:

| DESCRIPCION                             | VALOR         |
|-----------------------------------------|---------------|
| <b>GASTOS</b>                           |               |
| IMPUESTOS, TASAS Y PATENTES MUNICIPALES | 467,04        |
| COMISIONES BANCARIAS                    | 14,79         |
| <b>Total Gastos</b>                     | <b>481,83</b> |

## **7. CONTINGENCIAS**

Al 31 de diciembre del 2019 la sociedad no tiene ninguna demanda laboral, civil o de otra índole por lo que no se requiere reconocer ninguna provisión por este concepto.

Ing. Bryon Javier Huilca

**CPA CONTADOR**





