

INVERSOLUCIONES S. A.

NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS

DEL 31 DICIEMBRE DEL 2017

1. Descripción del negocio

INVERSOLUCIONES S.A. es una compañía cuya participación accionaria es compartida por dos accionistas con diferentes porcentajes OJEDA ROMERO JOSE DARIO 792 acciones (99%) y QUINTERO MARTINEZ ADRIANA LUCIA con 8 acciones (1%). La compañía fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador el 15 de Junio 2015 e inscrita el 22 de Junio 2015. Las oficinas administrativas y actividades principales de la compañía son desarrolladas en la ciudad de Guayaquil ubicado en Parque Empresarial Colón Edificio Empresarial 5 Piso 2 Ofic 205 y actualmente consiste en Servicio de Asesoramiento, orientación y asistencia operativa a las empresas.

Resumen de las Principales Políticas Contables

a) Base de presentación-

Los registros contables que sirven de base para la preparación de los estados financieros y las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la compañía y de curso legal del Ecuador. La compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en congruencia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 31 de diciembre del 2008, estableció que las compañías que no cotizan en mercado de valores, ni sus activos superan los US\$. 4 millones al 31 de diciembre del 2007, tienen la obligatoriedad de adoptar a partir del 1 de enero del 2012 las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para la preparación de sus estados financieros.

b) Bancos.-

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, está cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por pago de clientes y se acredita por retiros, notas de débito, giros de cheques o transferencias bancarias.

c) Flujos de Efectivo-

La compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

d) Cuentas por cobrar comerciales-

Las cuentas por cobrar comerciales están registradas al valor indicado en la factura.

INVERSOLUCIONES S. A.
NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS
DEL 31 DICIEMBRE DEL 2017

e) Activos Fijos-

Se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por la depreciación de los activos fijos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%
Equipos de oficina	10%
Maquinarias y equipos	10%
Equipos de radio y comunicación	10%

f) Reconocimiento de Ingresos-

La compañía en el curso normal de los negocios reconoce los ingresos considerando el grado de realización de la prestación del servicio a la fecha del cierre cuando el resultado del mismo puede ser estimado confiadamente.

g) Reconocimiento de Gastos-

Los gastos son reconocidos sobre el método de causación.

h) Participación de los Trabajadores en las Utilidades-

La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

INVERSOLUCIONES S. A.
NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS
DEL 31 DICIEMBRE DEL 2017

i) Provisión para Impuesto a la Renta-

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga, con base en el método del impuesto por pagar.

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% (22% al 31 de diciembre del 2017) sobre las utilidades gravables (15%) si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente). En el 2017 la compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%.

ii) Uso de Estimaciones-

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la administración de la compañía realice estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos

Contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

2. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de la compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1,00 cada una. Al 31 de diciembre del 2017 la participación accionaria la constituyen BETZABETH CALLE COMTE . 720 acciones (90%) y ANA QUINTERO NAVARRETE con 80 acciones (10%)

3. Contingencias

A la fecha de emisión de este reporte, las declaraciones de impuesto a la renta correspondiente al año 2017, no han sido revisadas por el Servicio de Rentas Internas (SRI). Consecuentemente, la compañía mantiene la contingencia por cualquier impuesto adicional que pueda resultar por deducciones no aceptadas para fines fiscales. Sin embargo, la administración considera que de existir revisiones posteriores las posibles observaciones que surjan no serán significativas.

4. Ajustes y reclasificaciones

Al 31 de diciembre del 2017, los estados financieros adjuntos no difieren de los registros contables de la compañía, debido a ciertas reclasificaciones efectuadas para la presentación del informe.

INVERSOLUCIONES S. A.
NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS
DEL 31 DICIEMBRE DEL 2017

5. Eventos Subsecuentes

A la fecha de emisión de este informe y posterior al cierre del ejercicio del 2017, de acuerdo a la administración de la compañía, no hay eventos importantes que reportar y que pudieran afectar a los estados financieros adjuntos.

INVERSOLUCIONES S.A. explicó como la transición, de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados anteriores a las NIIF PYMES, ha afectado a lo informado anteriormente, como situación financiera, resultados y flujos de efectivo.

3. Caja, Bancos

El saldo de Caja-Bancos al 31 de diciembre del 2017a:

	<u>2017</u>
Cta. Cte. Pichincha	806,67
Cta. cte Machala	2.650,12
Cta Cte Internacional	95,74
	<u>\$ 5.569,53</u>

4. Cuentas por Cobrar

Un detalle de cuentas por Cobrar al 31 diciembre del 2017

	<u>2017</u>
Ciente no Relacionados	10308,61
Otras Cuentas por pagar No relacionadas	50.000,00
Cred Tributario por adqui	4482,87
	<u>\$ 64.791,48</u>

INVERSOLUCIONES S. A.
NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS
DEL 31 DICIEMBRE DEL 2017

5.- Propiedad, Planta y Equipo

El saldo de Propiedad Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2017

	<u>2017</u>
Edificios	53.782,47
Muebles y enseres	1.104,65
Equipo de Oficina	2.660,55
Equipos de Computacion y Software	570,00
Vehiculos	<u>33.919,65</u>
	\$ 92.037,32
(-)-DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-446,28</u>
	<u>\$ 91.591,04</u>

6. Otros Activos No corrientes

Un detalle de Activos no corrientes al 31 diciembre del 2017.

	<u>2017</u>
Inversión Plaza Quil	<u>124.919,50</u>
	<u>\$ 124.919,50</u>

7. Cuentas por Pagar

El saldo de Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2017

	<u>2017</u>
Proveedores Nacional	5.965,58
Diners Club Terceros	<u>1.772,81</u>
	<u>\$ 9.755,39</u>

8. Obligaciones Financieras a corto Plazao

Un detalle de Obligaciones Financieras al 31 Diciembre del 2017

	<u>2017</u>
MAchalaOp #1116021452	<u>12.341,68</u>
	<u>\$ 12.341,68</u>

INVERSOLUCIONES S. A.
NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS
DEL 31 DICIEMBRE DEL 2017

9. Otras Obligaciones Pendientes

El saldo de Obligaciones al 31 de diciembre del 2017

	<u>2017</u>
Impuestos por Pagar	3531,88
less	518,40
Beneficios Empleados	635,40
	<u>\$ 4.685,68</u>

10. Otros Pasivos No Corrientes

El saldo de Otros Pasivos No Corrientes al 31 Diciembre del 2017 está formado de la siguiente manera:

	<u>2017</u>
MachalaOp #1116021452	13.394,80
Accionista	158.000,00
	<u>\$ 171.394,80</u>

11. Patrimonio.-

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 el Patrimonio se formaba de la siguiente manera:

	<u>2017</u>
Capital	800,00
Aporte Capital	9.200,00
Reserva Legal	274,03
Resultado Acumulado	25.660,62
Resultado Ejercicio	57.272,35
	<u>\$ 93.207,00</u>

INVERSOLUCIONES S. A.
NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS
DEL 31 DICIEMBRE DEL 2017

12. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA SOBRE LA QUE SE INFORMA

La fecha sobre la que se informa Inversoluciones S.A. el 31 de diciembre de 2017. No se ha producido ningún hecho sustancial, ya sea favorable o desfavorable, que haya podido incidir en los estados financieros entre la fecha sobre la que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su emisión.



Eduardo Mendez
Contador
INVERSOLUCIONES