

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN**

**FINANCIERA**

**SOLUCIONES EN GESTION DOCUMENTAL SGD CIA. LTDA**

**Por el periodo terminados al 31 de diciembre 2018**

## **SOLUCIONES EN GESTION DOCUMENTAL SGD CIA. LTDA.**

**Notas a los estados financieros**  
31 de diciembre de 2018 (en dólares)

### **Nota 1 Constitución y operaciones**

**SOLUCIONES EN GESTION DOCUMENTAL SGD CIA. LTDA.**, es una Compañía constituida en la República del Ecuador el 15 de abril del 2018, que se rige a las leyes ecuatorianas, y domiciliada en la ciudad de Quito. Registrada el 15 de abril del 2018 en el Registro Mercantil del Cantón Quito con número de expediente 707266. La Compañía se dedicara indistintamente a las siguientes actividades:--**REPARACION Y MANTENIMIENTO DE COMPUTADORES Y EQUIPOS PERIFERICOS**

### **Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros**

#### **2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera**

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006 mediante la Resolución No. 06.Q.ICI.004, determinó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia. Luego se ratificó la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio de 2008.

La Resolución 08.G.DSC.010 de fecha 20 de noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías posterga la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera según el siguiente esquema normativo:

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2012: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

- Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2012 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”, a partir del año 2012.

Posteriormente con fecha 27 de enero de 2012 principalmente para las empresas del tercer grupo se publicó en el Registro Oficial No. 372 la Resolución de la Superintendencia de Compañías en donde se dispone la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, (Pymes) considerándolas a los que tengan las siguientes condiciones:

- Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares.
- Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares y;
- Tengan menos de 200 trabajadores.

Se considera como base los estados financieros del ejercicio anterior al periodo de transición. De acuerdo a estas disposiciones regulatorias, y por lo señalado en el artículo décimo primero de la resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, publicado en el Registro Oficial No. 372, **SOLUCIONES EN GESTION DOCUMENTAL SGD CIA. LTDA.**, por ser empresa constituida en el 2018, aplicará directamente la Normas Internacionales de Información Financiera, en cuyo caso no tendrá período de transición, ni la obligación de presentar las conciliaciones del patrimonio.

## **2.2 Declaración de cumplimiento**

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF, NIC) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (“IASB”, por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías

## **2.3 Base de medición**

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

## **2.4 Moneda funcional y de presentación**

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que la moneda de curso legal en el Ecuador.

## **2.5. Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

## **2.6 Periodo económico**

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

## **2.7 Autorización para la emisión de los Estados Financieros**

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Socios hasta el 31 de marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

### **Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables**

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

#### **a. Efectivo y equivalentes de efectivo**

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

#### **b. Cuentas por cobrar comerciales e incobrables**

Las cuentas por cobrar se registran al costo de transacción. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

##### **Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro**

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con el análisis de morosidad según la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro.

#### **c. Propiedad, planta y equipo**

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

- a.- Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- b.- Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia;
- c.- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, cuando constituyan obligaciones en las que incurre la entidad como consecuencia de utilizar el elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos del de la producción de inventarios durante tal periodo.

##### **Medición del costo**

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo es el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento.

##### **Método de depreciación**

El método de depreciación utilizado es el de línea.

La tasa de depreciación de los muebles, vehículos y equipos se detalla a continuación:

<b>TIPO DE ACTIVO %</b>	<b>DE DEPRECIACION</b>
Equipos de Cómputo	33%
Muebles de Oficina	10%
Vehículos	20%
Equipo y maquinaria	10%

#### **d. Cuentas por Pagar Comerciales**

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a otra empresa.

#### **e. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

#### **f. Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

#### g. Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 5% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

**SOLUCIONES EN GESTION  
DOCUMENTAL CIA. LTDA.  
Estado de Posición Financiera  
Al 31 de diciembre del 2018  
Expresado en US\$ dólares**

	Notas	<u>31/12/2018</u>
<b>ACTIVOS</b>		
<b>Activos Corrientes</b>		
Efectivo y equivalente al efectivo	3	69,209.62
Activos Impuesto corrientes	4	10,616.16
Inventarios	5	<u>60,207.24</u>
<b>Total Activo Corriente</b>		<b><u>140,033.02</u></b>
<b>Activos no Corrientes</b>		
Propiedad planta y equipo	6	28,441.61
-Depreciación		<u>-3,066.41</u>
<b>Total Activo no Corriente</b>		<b><u>25,375.20</u></b>
<b>ACTIVOS TOTALES</b>		<b><u>165,408.22</u></b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>Pasivos Corrientes</b>		
Cuentas por Pagar Comerciales	7	21,116.59
Préstamos Bancarios	8	13,840.06
Otras ctas por pagar	9	1,237.70
Prestamos accionistas	10	<u>123,513.73</u>
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b><u>159,708.08</u></b>
<b>PASIVOS TOTALES</b>		<b><u>159,708.08</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Social	11	400.00
Reserva Legal		131.18
Utilidad del ejercicio anterior		2,540.37
Utilidad del ejercicio		<u>2,628.59</u>
<b>Total Patrimonio</b>		<b><u>5,700.14</u></b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>US\$</b>	<b><u>165,408.22</u></b>

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

**SOLUCIONES EN GESTION DOCUMENTAL  
CIA. LTDA.**

**Estado del Resultado Integral  
Al 31 de diciembre del 2018  
Expresado en US\$ dólares**

	Notas	<u>31/12/2018</u>
Ingresos	12	159,329.97
Costo de Ventas		(50,305.41)
Gastos de Administración		<u>(104,535.77)</u>
<b>Utilidad (pérdida) del Ejercicio antes de impuestos</b>		<b>4,488.79</b>

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

**SOLUCIONES EN GESTION  
DOCUMENTAL CIA. LTDA.**

**Estado de Cambios en el Patrimonio  
Al 31 de diciembre del 2018  
Expresado en US\$ dólares**

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado del Ejercicio NEC	<u>400.00</u>	<u>131.18</u>	<u>2,540.37</u>	<u>2,628.59</u>	<u>5,700.14</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>	<u>400.00</u>	<u>131.18</u>	<u>2,540.37</u>	<u>2,628.59</u>	<u>5,700.14</u>

**SOLUCIONES EN GESTION DOCUMENTAL  
CIA. LTDA.**

**Estado de Flujos de Efectivo por Método Directo**

31/12/2018

**Expresado en US\$ dólares**

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

**Clases de cobros por actividades de operación**

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios

Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias

-
<u>34,552.89</u>
<b>155,035.37</b>
<b>155,035.37</b>

-

Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	-
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	-
Otros cobros por actividades de operación	-
	<hr/>
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>190,823.25</b>
	-
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	163,666.11
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	-
	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	27,157.14
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-
Otros pagos por actividades de operación	-
Dividendos pagados	
Dividendos recibidos	
Intereses pagados	-
Intereses recibidos	-
	-
Impuestos a las ganancias pagados	4,467.38
Otras entradas (salidas) de efectivo	5,702.37
	<hr/>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>28,236.44</b>
	<hr/>
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	-
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	28,236.44
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
Compras de activos intangibles	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
Compras de otros activos a largo plazo	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Dividendos recibidos	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
	<hr/>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>-</b>
	<hr/>
Aporte en efectivo por aumento de capital	-

Financiamiento por emisión de títulos valores	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
Financiación por préstamos a largo plazo	
Pagos de préstamos	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
	-
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>34,552.89</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>91,154.83</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b><u>56,601.94</u></b>
 <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>4,488.79</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>-1857.15</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	0
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	
Ajustes por gastos en provisiones	
Ajuste por participaciones no controladoras	
Ajuste por pagos basados en acciones	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-1857.15
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>-37,184.53</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-4,294.65
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-3,679.93
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0
(Incremento) disminución en inventarios	-34,422.53
(Incremento) disminución en otros activos	-25,020.54
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-61,468.26
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	78,662.88
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-801.56
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	13,840.06
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>-34552.89</b>

### Nota 3 Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo es:

<b>Descripción</b>	<b>2018</b>
Banco Produbanco	3.801.97
Banco Pacifico	52.799.97
Cuentas por cobrar	12.607.68
<b>Total</b>	<b>69.209.62</b>

### Nota 4 Activos Impuestos corrientes

Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas por cobrar es:

<b>Descripción</b>	<b>2018</b>
Iva en compras	4.559.45
Crédito tributario Renta	4.555.29
Crédito tributario ISD	1.501.42
<b>Total</b>	<b>10.616.16</b>

### Nota 5 Inventarios

Un detalle de los rubros que conforman inventarios, se presenta a continuación:

<b>Descripción</b>	<b>2018</b>
Inventario	60.207.24
<b>Total</b>	<b>60.207.24</b>

#### Nota 6 Activo Fijo y Depreciación Acumulada

La propiedad, planta y equipo son valorados a su costo original, a continuación el detalle al 31 de diciembre de 2018:

DESCRIPCION	COSTO HISTORICO SALDO AL 31-12-2018	DEPRECIACIÓN ACUMULADA SALDO AL 31-12-2018	VALOR NETO
Equipo de Computación	2011.25	330.00	1.681.25
Equipos de Oficina	205.17	41.04	164.13
Vehiculos	26.225.19	2695.37	23.529.82
<b>Total Activos</b>	<b>28.441.61</b>	<b>3.066.41</b>	<b>25.375.20</b>

#### Nota 7 Cuentas por pagar proveedores

Corresponde a las obligaciones por pagar corto plazo a diciembre 2018 cuyo valor es de US\$

Proveedores	21.116.59
<b>Total</b>	<b>21.116.59</b>

#### Nota 8 Préstamos Bancarios

Corresponde a las obligaciones por pagar corto plazo a diciembre 2018 cuyo valor es de US\$

Banco Produbanco	13.840.06
<b>Total</b>	<b>13.840.06</b>

### Nota 9 Otras ctas por pagar

Corresponde a las obligaciones por pagar corto plazo a diciembre 2018 cuyo valor es de US\$

Sri por pagar	227.11
less por pagar	337.27
Utilidades por pagar	673.32
<b>Total</b>	<b>1.237.70</b>

### Nota 10 Cuentas por pagar accionistas

Corresponde al préstamo de accionistas temporal que corresponde a:

Roberto Morocho	44.850.85
Miguel Araque	78.662.88
<b>Total</b>	<b>123.513.73</b>

### Nota 11 Capital Social

Al 31 de diciembre de 2018 el capital suscrito está constituido por 400.00 acciones ordinarias y nominativas a 1 dólar cada una.

### Nota 11 Ingresos

Al 31 de diciembre corresponde a:

<b>Descripción</b>	<b>2018</b>
Ventas	153.329.97
Costo de Ventas	-50.305.41
Gastos	-104.535.77
<b>Total</b>	<b>4.488.79</b>