

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019-2018

(Expresado en Dólares de E.U.A)

INFORMACIÓN GENERAL

T&SCORP CIA. LTDA., (en adelante La Compañía), está constituida en Ecuador y su actividad principal es la prestación de servicios tecnológicos.

El domicilio principal de la compañía, se encuentra en la Provincia de Pichincha, Ciudad de Quito, Parroquia: Mariscal Sucre, Calle: Luis Cordero E12182 y E13 Valladolid.

NOTA 1.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros:

a) Base de preparación de los estados financieros

Los estados financieros de T&SCORP CIA. LTDA., se emiten por requerimientos legales locales de acuerdo a La Norma Internacional de Información Financiera NIIF para PYMES, aplicados de manera uniforme en el ejercicio que se presentan.

b) Hipótesis de negocio en marcha

Los mencionados estados financieros han sido preparados sobre la hipótesis de negocio en marcha. Lo anterior significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está funcionando y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

c) Reclasificaciones significativas

No existen reclasificaciones significativas que afecten la presentación de los estados financieros.

d) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

e) Instrumentos Financieros

Activos financieros, Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras.

Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Pasivos financieros, Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, cuentas por pagar a partes relacionadas y obligaciones financieras.

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación.

Valor razonable de los Instrumentos financieros.

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

El valor razonable es el precio que recibirá por vender un activo o que se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de un mercado a la fecha de medición. La medición al

valor razonable se basa en el supuesto de que la transacción para vender el activo o transferir el pasivo tiene lugar, ya sea:

- En el mercado principal para el activo o pasivo, o
- En ausencia de un mercado principal, en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo.

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 medición del valor razonable de activos no financieros toma en consideración la capacidad de un participante en el mercado para generar beneficios económicos mediante el mayor y mejor uso del activo o vendiéndole a otro participante en el mercado que usaría el activo de la mejor manera posible.

f) Propiedades, Planta y Equipo

Los bienes del activo fijo se reconocen inicialmente a su costo de adquisición, menos la depreciación y las pérdidas por deterioro que se deben reconocer.

Las pérdidas por deterioro de valor se registran como gastos en los resultados de la sociedad, cuando ocurran. La depreciación del activo fijo se registra en resultados del ejercicio, siguiendo el método lineal de acuerdo a la vida útil de los componentes de los bienes.

La compañía revisa el valor residual, la vida útil y el método de depreciación de los bienes al cierre del ejercicio. Las modificaciones que pudieran surgir en los criterios establecidos se reconocen, en su caso, como cambio de estimación.

Los gastos periódicos en mantenimiento, reparación y conservación se reconocen en resultados en el periodo en que se incurren.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y la vida útil en el cálculo de depreciación:

Item	Vida Útil en años
Edificios e Instalaciones	10
Maquinarias y equipos	10
Vehículos	5
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3

La Compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación.

g) Deterioro del valor de los activos no financieros.

Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos no financieros a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. Si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. Si existe indicio de pérdida del valor, la Compañía realiza un estimado del importe recuperable mediante un análisis de los flujos futuros estimados, descontados a su valor presente usando tasas de descuento que refleje la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo.

h) 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

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 son gravables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada periodo.

Impuesto Diferido

Se reconocen sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluyendo el estado financiero y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias temporarias imponibles. El 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 podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando la tasa de impuesto a la renta que se espera sea aplicable en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

i) Cuentas y Documentos por Pagar a Partes Relacionadas, Otras Cuentas por Pagar y Obligaciones Financieras.

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable neto de los costos de las transacciones incurridas. Estos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés fijo.

Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 13 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

j) Beneficios Empleados. Sueldos, Salarios y Contribuciones a la Seguridad Social

Son beneficios cuyo pago es líquido hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor sin descontar de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

k) Participación de Trabajadores

La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

l) Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para que refleje la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

PATRIMONIO

- m) Est**á constituido por el capital social de la Compañía, de 75400 participaciones de 1,00 USD. cada una, la reserva legal y otras reservas, cuentas de resultados acumulados de ejercicios anteriores y la cuenta de resultados del ejercicio.

n) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Ingresos por Servicios. Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los bienes han sido entregados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

o) Costos y Gastos

Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo más cercano en que se conocen.

p) Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para las PYMES

Sección 3.- Presentación de Estados Financieros: Establece requerimientos generales para la presentación de los Estados Financieros, se tomarán estas guías para la determinación de su estructura y requerimientos sobre su contenido. Para nuestro caso se presentará el Estado de Resultados Integral en base a su función, para después en las Notas a los Estados Financieros presentar un desglose por su naturaleza.

Sección 11.- Instrumentos Financieros: Tratan del reconocimiento, baja en cuentas, medición e información s revelar de los instrumentos financieros. 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.

Sección 21.- Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingencias: Una entidad medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que una entidad pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha.

Sección 29 Impuesto a las Ganancias: Reconoce el tratamiento contable del impuesto a las ganancias, incluyendo como tratar las consecuencias fiscales actuales y futuras.

- El impuesto diferido se determina a partir de las diferencias temporarias. Las diferencias temporarias son aquéllas que se producen entre los valores contables y fiscales de los activos y pasivos. Dichas diferencias pueden ser imponibles o deducibles, si motivan un mayor o un menor pago de impuestos en el futuro.
- La compañía reconocerá activos y pasivos por impuestos diferido para todas las diferencias temporarias imponibles, basándonos al Decreto Ejecutivo 539, Registro Oficial Suplemento 407 de 31-dic.-2014, Última modificación: 28-feb.-2015 que nos habla sobre el tratamiento de los impuestos diferidos y su reconocimiento.

q) Eventos Posteriores

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajustes), son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera NIIF para las PYMES, 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 presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración ha utilizado en el proceso de la aplicación de los criterios contables.

Deterioro de Activos. - A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesaria, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generen flujo de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Provisiones para Obligaciones por Beneficios Definidos. - El valor para las presentes provisiones depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos.

Estimaciones de Vidas Útiles de Propiedades, Planta y Equipo. - Las estimaciones de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionando en la nota 6.

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Riesgos de Mercado. - El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financieros fluctúe debido a cambios en el precio de mercado. En el caso de la Compañía, los precios de mercado comprenden en riesgo de la tasa de interés. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en bancos.

Riesgo de Crédito. - El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (cuentas por cobrar comerciales) y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos.

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a sus políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión del riesgo.

Riesgo de Liquidez. - La Compañía monitorea el riesgo de un déficit de fondos utilizando de manera recurrente un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo.

El objetivo de la Compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través del uso de préstamos (de requerirse). El acceso a fuentes de financiamiento está suficientemente asegurado y la deuda con vencimiento a menos de 12 meses podría ser refinanciada sin problema con los actuales prestamistas si esto fuera necesario.

NOTA 2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

El resumen de efectivo y equivalente de efectivo es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja Chica	-	400
Banco Pacífico	994	1,000
Banco Produbanco	259,589	24,680
SALDO EN BALANCES	260,583	26,080

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

NOTA 3.- CUENTAS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

El resumen de cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cientes Locales		14,647
Cuentas por Cobrar Spa Colombia	13,459	
Cuentas por Cobrar CentdrylinkEcuador	3,211	-
Cuentas por Moderna Alimentos	17,145	-
Cuentas por Gad Metropolitano	168,143	-
Cuentas por Cobrar Etatex	140,100	597,222
Cuentas por Cobrar Tiendec	127,052	597,222
Cuentas por Cobrar Almacenes Deprati	21,123	84,491
Cuentas por Cobrar Gerardo Ortíz	9,684	-
Deterioro para Cuentas Incobrables (2)	-16,640	-12934.87

483,276

1,280,647

(1) Las estimaciones por deterioro se tomaron con base al análisis de la cartera vencida al 31 de diciembre de 2019, realizando las estimaciones solicitadas en la Norma NIIF para las PYMES, Sección 11, Instrumentos Financieros medidos al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, tomando la tasa de interés del Banco Central a diciembre de 2019.

NOTA 4.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

El método de depreciación con respecto a su vida útil es de la siguiente manera

Ítem	Vida Útil en años
Edificios e Instalaciones	10
Maquinarias y equipos	10
Vehículos	5
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3

Y el resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	2019	2018
Costo	1,373	-
Depreciación Acumulada	- 224.05	-
SALDO EN BALANCES	1,148.80	-
Costo		
Equipo de Computación	1,372.85	-
SALDO EN BALANCES	1,372.85	-

Adquisiciones / (Balas) 2019

Equipo de Computación	1,372.85
SALDO EN BALANCES	1,372.85

Depreciación

Equipo de Computación	-	224.05	-
SALDO EN BALANCES	-	224.05	-

NOTA 5.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El resumen de activos por impuesto diferidos es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inversión Produbanco (1)	15,000.00	-
SALDO EN BALANCES	15,000.00	-

(1) En día 26 de mayo del 2019, la compañía procedió con la apertura de una inversión de USD.15.000,00 (Quince Mil Dólares Americanos) a un tiempo de 365 días con una tasa de nominal del 6.35% para percibir un interés del USD 965.73 que serán pagados el 26 de mayo del 2020...

NOTA 6.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NACIONALS Y EXTERIOR.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
STARGROUP CIA LTDA	3,771	8,250
DYA TECHNOLOGY	2,200	195
DIVISAS	-	4,063
Leonor Silva	722	1,122
Sr Pedro Granadillo	4,565	4,565
KT CONSULTING CA	44,907	72,503
RAMON ANTONIO MONTES	97,140	85,860
JORGE LUIS VILLAMIZAR	3,080	5,320
RCG AMERICAS	-	3,800
MARIO JOSE HERNANDEZ	8,100	2,700
PEDRO YITEI CUEVA YZU	-	10,560

INNOVA CONSULTING SA	42,000	57,998
ALEXANDER BRISEÑO	8,552	8,552
C1C CONSULTING SERVICES LLC	94,434	16,200
SAP COLOMBIA SAS	97,967	105,148
BELLUCI DORTA CONSULTORES SA	13,180	78,300
SYBVEN CORP	181,485	61,771
Provisiones Locales	-	1,177
CISNEROS CUASTUMAL BRYAN NICOLAS	94,570	-
GUERRA ARAUJO FRANCISCO ADOLFO	9,410	-
AUDITORIA&INGENIERIA INFORMATICA S.A.	198	-
FLORES MORENO LUIS GERMAN	918	-
PEREZ BUSTAMANE & PONCE	660	-
BRUREP BRUZZONE REPRESENTACIONES SA	660	-
DIGITALGENERATION S.A.	550	-
PROMODANIN CIA. LTDA.	7,840	-
CSCORP GLOBAL BUSINESS CONSULTING INC	69,684	-
ZANETTI DANIEL GIUSEPPE	18,960	-
SALDO EN BALANCES	805,563	527,885

Las cuentas por pagar, no generan un interés implícito, por tal motivo, no se realizaron las debidas estimaciones contables.

NOTA 7.- CAPITAL

El detalle de la composición del capital es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
SYBEN, LLC	75,399	75,399.00
DE LUCA DE GARCIA MAGDALENA	1.00	1.00
SALDO EN BALANCES	75,400.00	75,400.00

NOTA 8.- UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES

El detalle de las utilidades de ejercicios anteriores es como sigue:

<u>2019</u>	<u>2018</u>
-------------	-------------

Utilidades Acumuladas (1)	36,278	0
Pérdidas Acumuladas	-22,449	-22,449

(1) La compañía en periodos 2018 y 2019, no ha repartido dividendos a los socios.

NOTA 9.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

La principal actividad de la compañía, es la prestación de servicios tecnológicos.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas de Servicios	1,084,944	778,632
Comercial Etatex CA	70,507	617,305
Tiendec S.A.	70,507	70,919
Banco Central del Ecuador	90,000	107,000
Almacenes Departí S.A.	62,370	83,160
SAP Colombia	2,394	4,170
Banco Bolivariano	2,500	-
Gerardo Ortiz	113,927	-
Otros Ingresos (1)	546,386	-
SALDO EN BALANCES	<u>2,043,536</u>	<u>1,661,185</u>

(1) Los otros ingresos, corresponden a ingresos diferidos del periodo 2018, mismos que fueron reconocidos en la cuenta de pasivos anticipos de clientes de los proyectos Tiendec S.A. y Comercial Etatex C.A.

NOTA 10.- RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos, son registrados basándose en el principio del devengado es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio y estos en Estado de Resultado.

NOTA 11.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

Calle Luis Cordero E12182 con Av. Valladolid, Edif. Iturralde
www.sybven.com

- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo, no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

NOTA 12.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

En mes de abril de 2020, la compañía y el mundo, se ha visto afectada por la pandemia del coronavirus, la compañía proyecta una afectación económica de sus flujos de efectivo de un 25%, proyecciones que pueden subir y las cuales se podrán verificar su impacto con un corte al mes junio de 2020, La compañía cuenta con índices financieros que pueden apalancar sus negocio en marcha.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Los estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales incluyen; Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por Gerente y Contador.

Brurep Bruzzone Representaciones S.A.
Representante Legal
RUC: 1792543282001

Ing. Cecilia Cuastumal Romero
Contadora General
RUC: 1710744424001

 T&SCORP Cía. Ltda.
RUC: 1792734134001

Calle Luis Cordero E12182 con Av. Valladolid, Edif. Iturralde
www.sybven.com