

FRACTALIA - ECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31/DICIEMBRE/2017

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL

Conforme la escritura de constitución de la compañía, FRACTALIA – ECUADOR S.A. constituida y radicada en la República del Ecuador el 20 de Abril de 2017, cuyo objeto social es el brindar servicios de programación informática, consultoría informática y actividades conexas, así como actividades de planificación y diseño de sistemas informáticos que integran equipo y programas informáticos y tecnología de las comunicaciones

La compañía tiene su domicilio y centro de negocios principal en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, Parroquia Cumbaya en la Calle del Establo S/N y Calle E.

NOTA 2 BASES DE ELABORACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Bases de presentación

Los presentes Estados Financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de uso legal en Ecuador a partir de Marzo del 2000 y se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas*.

La preparación de los presentes estados financieros 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, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales políticas contables:

2.2 Efectivos y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, comprende el efectivo en Caja, Bancos e Inversiones a corto plazo de gran liquidez. Los sobregiros bancarios en caso de existir se contabilizarán dentro del Pasivo Corriente.

2.3 Activos Financieros

Los Activos Financieros son Instrumentos Financieros que otorgan a la entidad el derecho a recibir ingresos futuros, estos pueden ser cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, inversiones, etc. que no cotizan en un mercado activo.

Al final de cada periodo contable los importes en libros de los Activos Financieros se revisan para ver si existe evidencia objetiva de deterioro de valor. Si se encuentra dicha evidencia, se realiza una comprobación de deterioro de valor y de existir se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro en los resultados.

Las cuentas por cobrar comerciales son a corto plazo y no se descuentan ya que la Administración de la compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias significativas con respecto al monto facturado ya que las transacciones bajo estas condiciones no tienen costos significativos asociados y se encuentran bajo términos normales de crédito.

2.4 Activos por Impuesto Corriente

Los activos por impuesto corriente se componen por Crédito Tributario de IVA e Impuesto a la Renta, así como los Anticipos entregados por Impuesto a la Renta siempre que no estos no hayan sido parte de algún proceso de compensación.

2.5 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Los pasivos financieros de la compañía incluyen obligaciones con proveedores y otras cuentas por pagar locales y del exterior e instrumentos financieros no derivados. Las obligaciones financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando el plazo de vencimiento es mayor a doce meses.

2.6 Cuentas por pagar no corrientes

Están conformadas por la porción no corriente de las obligaciones de la empresa a favor de terceros, ejemplo Préstamos.

2.7 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, estos se imputan a resultados en función del criterio del devengo, es decir en la medida en que los beneficios económicos futuros fluyan hacia la compañía y puedan ser medidos confiablemente, independientemente de la fecha de pago de los mismos.

NOTA 3 ESTIMACIONES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN

Las estimaciones, juicios y criterios emitidos por la Administración son continuamente evaluados, estos se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen tanto en el periodo de revisión como en los periodos futuros en caso de afectarse.

3.1 Deterioro de activos no financieros

A la fecha de cierre de cada periodo se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de deterioro en los activos. En caso de existir esa evidencia se realiza una estimación del valor recuperable de esos activos.

3.2 Deterioro de Cuentas por Cobrar

A la fecha de cierre, la entidad analiza el valor de los activos para determinar si existe evidencia objetiva que no será capaz de cobrar todos los importes de las cuentas por cobrar de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar.

NOTA 4 PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle del rubro se compone de la siguiente manera:

	2017
Bancos	2,061.64

4.2 Activos Financieros

El detalle de los Activos Financieros está compuesto de la siguiente manera:

	2017
Otras Cuentas por Cobrar	37.17

4.3 Activos por Impuestos Corrientes

El detalle de los Activos por Impuestos corrientes se compone de:

	2017
Crédito Tributario IVA	1,400.52

4.4 Gastos Pre operacionales - Desarrollo

Al cierre del ejercicio económico el detalle de esta cuenta es el siguiente:

	2017
Gastos Pre operacionales - Desarrollo	1,389.34

4.6 Cuentas por Pagar

La composición del rubro al 31 de Diciembre es la siguiente:

	2017
Provisión Proveedores del Exterior	6,516.12
SRI por Pagar	161.16

4.7 Obligaciones Acumuladas

El detalle de este rubro es el siguiente:

	2017
Aportes al IESS por Pagar	777.60
Decimotercera Remuneración por Pagar	150.00
Decimocuarta Remuneración por Pagar	114.58
Vacaciones por Pagar	275.00

4.8 Cuentas por Pagar no Corrientes

La composición de este rubro se detalla a continuación

	2017
Prestamos Accionista AG	21,293.89

4.9 Capital

El Capital suscrito y pagado asciende a 3,000.00 dólares, dividido en 3,000 acciones ordinarias y nominativas, con el valor de 1.00 dólar cada una.

El principal accionista de la empresa es la Compañía Española Actualize Group S.L. con el 99.99% de acciones.

	2017
Capital Suscrito	3,000.00

4.10 Gastos

La composición de los costos y Gastos al final del ejercicio económico es la siguiente:

	2017
Gastos	27,399.68

4.12 Impuestos

El impuesto a pagar corriente se basa en la utilidad gravable, tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la contable debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles. El pasivo por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal aprobada para el período, para el 2017 la misma es 22%.

Durante el ejercicio fiscal 2017 la compañía no generó ingresos por consiguiente sus resultados arrojan un resultado negativo – pérdida.

La conciliación tributaria para el ejercicio se presenta como sigue:

PERDIDA DEL EJERCICIO		(27,399.68)
(-) Participación Trabajadores	15%	-
(+) Gastos No deducibles		7,603.11
(=) PERDIDA SUJETA A AMORTIZACION EJERCICIOS SIGUIENTES		(19,796.57)
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	22%	-

NOTA 5 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de Emisión de los Estados Financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros adjuntos.

NOTA 6 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 31 de Marzo del 2018.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Pilar Salazar', with a stylized, cursive script.

PILAR SALAZAR
CONTADORA GENERAL