

## **PHITECH S. A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

MANIFESTADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA

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

PHITEC S.A. Es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, constituida mediante Escritura Pública otorgada en Quito, ante el Notaria Décimo Primero de la Dra. Ana Julia Solís Chavez el 22 de diciembre de 2017, e inscrita en el Registro Mercantil el 05 de enero de 2018.

De acuerdo al Artículo quinto de los estatutos la compañía tendrá por objeto: a) La integración y suministro de soluciones y prestación de servicios de comercio electrónico y procesamiento de datos e información, incluyendo el procesamiento de transacciones y pagos realizados por medios electrónicos a través de los diferentes canales de comunicación.

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

##### **2.1 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 para Pymes (NIIF para PYMES) 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.

##### **2.2 Base de medición**

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

##### **2.3 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.

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

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para PYMES 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.

##### **2.5. 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.

## **2.6. 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 Accionistas.

### **Nota 3. Políticas Contables**

Las políticas de contabilidad se detallan a continuación:

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

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y depósitos en bancos locales.

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

Las cuentas por cobrar se registran al costo. 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 elemento de propiedad planta y equipo se medirán a su costo, que es igual al costo histórico menos la depreciación acumulada.

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

- a. Su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.
- b. Su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.
- c. 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;
- d. 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.

Costos que no forman parte del costo de un elemento de propiedades, planta y equipo son los siguientes:

Costos de apertura de una nueva instalación productiva;

- a. Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de actividades publicitarias y promocionales);
- b. Los costos de apertura del negocio en una nueva localización o dirigirlo a un nuevo segmento de clientela (incluyendo los costos de formación del personal);

- c. Costos de administración y otros costos indirectos generales.

El reconocimiento de los costos en el importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo termina cuando el elemento se encuentre en el lugar y condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia.

Por ello, los costos incurridos por la utilización o por la reprogramación del uso de un elemento no se incluyen en el importe en libros del elemento correspondiente. Los siguientes costos no se incluyen en el importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo:

- a. Costos incurridos cuando un elemento, capaz de operar de la forma prevista por la gerencia, todavía tiene que ser puesto en marcha o está operando por debajo de su capacidad plena;
- b. Pérdidas operativas iniciales, tales como las incurridas mientras se desarrolla la demanda de los productos que se elaboran con el elemento; y
- c. Costos de reubicación o reorganización de parte o de la totalidad de las explotaciones de la entidad.

### **Medición del costo**

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

### **Depreciación**

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

La Compañía distribuye el importe inicialmente reconocido con respecto a una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas y deprecia de forma separada cada una de estas partes. La depreciación corre desde el primer día del mes siguiente a la compra.

### **Vida Útil**

La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espere que aporte a la Compañía. La política de gestión de activos llevada a cabo por la Compañía podría implicar la disposición de los activos después de un periodo específico de utilización, o tras haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos incorporados a los mismos. Por tanto, la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica. La estimación de la vida útil de un activo, es una cuestión de criterio, basado en la experiencia que la Compañía tenga con activos similares.

### **Valor Residual**

El valor residual de un activo es el importe estimado que la entidad podría obtener actualmente por la disposición del elemento, después de deducir los costos estimados por tal disposición, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

La medición del valor residual, de los componentes de propiedad, planta y equipo de la compañía es un asunto que por la naturaleza y condiciones físicas de los mismos no puede medirse con fiabilidad, por tanto se aplica este criterio para establecer que los componentes de propiedad, planta y equipo no tienen valor residual por sus condiciones físicas. Al no poder medir con fiabilidad el valor residual de los componentes de propiedad, planta y equipo este es igual a cero (0).

**d. Deterioro del valor de los activos**

Las NIIF para PYMES requieren que se estime el importe recuperable de los activos cuando exista indicación de que puede haberse deteriorado su valor. Se requiere reconocer pérdida por deterioro siempre que el importe en libros del activo sea mayor que su importe recuperable; esta pérdida debe registrarse con cargo a resultados si los activos en cuestión se contabilizan por su precio de adquisición o costo de producción, y como disminución de las cuentas de superávit por revaluación si el activo se contabiliza por su valor revaluado.

Anualmente la compañía analiza si existe índice de deterioro para establecer las respectivas estimaciones de conformidad con la sección 27.

**e. Impuesto de Renta Corriente y Diferido**

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

Tal método se aplica a las diferencias temporales entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporales se identifican ya sea como diferencias temporales imponibles (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporales deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporal gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporal deducible.

El activo por impuesto sobre la renta diferido se reconoce únicamente cuando se establece una probabilidad razonable de que existirán utilidades gravables futuras suficientes que permitan realizar ese activo. Asimismo, el activo por impuesto sobre la renta diferido reconocido se reduce en la medida en que no es probable que el beneficio de impuesto se realice.

**f. 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.

**g. Reconocimiento de ingresos**

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

**h. 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.

**i. Reserva legal**

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% 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.

#### Nota 4.- Estado financiero

		 <b>PHITECH S A</b> <b>31 DE DICIEMBRE DE 2019</b>					
		2019		2018			
MONEDA (dólar de los Estados Unidos de Norte América)							
		2019		2018			
<b>ACTIVOS</b>		<b>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</b>					
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>		<b>PASIVOS CORRIENTES</b>					
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	3,489	6,552	Obligaciones bancarias corrientes	13	-	
Inversiones temporales	6			Pasivos financieros	14	4,914	10,472
Activos financieros	7	644	258	Pasivo por impuestos corrientes	16	345	657
Inventarios	8	56,715	21,100	Otros pasivos corrientes	17	71,663	40,363
Activo por impuestos corrientes	10	3,661	1,459				
Servicios y otros pagos anticipados	9	-	438				
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>64,509</b>	<b>29,807</b>	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>76,923</b>	<b>51,492</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>					
Propiedades, planta y equipo, neto	11	45,983	61,128	Reserva para jubilación patronal	19	-	
Inversiones en acciones y participaciones	12	-	843	Compañías relacionadas largo plazo		-	
Otros activos no corrientes, neto	12	-					
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>45,983</b>	<b>61,971</b>	<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>110,492</b>	<b>91,778</b>	<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>76,923</b>	<b>51,492</b>
		<b>PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIO</b>					
				20			
				Capital social		2,000	2,000
				Reservas		39,187	39,187
				Resultados acumulados		901	
				RESULTADO NETO DEL PERIODO		6,717	901
				<b>TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCI</b>		<b>33,570</b>	<b>40,286</b>
		<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</b>					
						<b>110,492</b>	<b>91,778</b>

#### Nota 5.- Efectivo caja y bancos

Corresponde a dinero depositado en la cuenta del sistema financiero, y valores entregados para manejo de fondos pequeños en oficina.

NOTA No	CUENTAS	2019		2018	
5	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	-	<b>3,488.56</b>		200.00
	CAJA CHICA ADMINISTRACION	200.00			
	FONDO PARA PRUEBAS	200.00		200.00	
	BANCO DEL PACIFICO CTA 0747832-1	3,088.56			

#### Nota 6.- Activos financieros

Se refiere a cuentas por cobrar clientes relacionados y no, así como las otras cuentas en las que se incluye a empleados.

NOTA No	CUENTAS	2019		2018	
6 7	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	-	<b>643.90</b>		258.44
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	643.90	-	258.44
	ANTICIPO QUINCENA	643.90		-	
	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	-	-	148.44	-
	CUENTAS POR LIQUIDAR VIATICOS	-	-	110.00	-

## Nota 8.- Inventarios

Los inventarios al 31 de diciembre de 2019 son:

NOTA No	CUENTAS	2019	2018
<b>8</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>56,715.48</b>	<b>21,100.24</b>
	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	53,634.56	18,138.97
	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	2,268.27	2,268.27
	MERCADERÍAS E IMPORTACIONES EN TRÁNSITO	119.65	-
	INVENTARIO DE REPUESTOS Y ACCESORIOS	693.00	693.00

## Nota 9.- Servicios pagados por anticipado. -

Al 31 de diciembre el detalle es el siguiente

NOTA No	CUENTAS	2019	2018
<b>9</b>	<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>-</b>	<b>437.60</b>
	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	237.60
	ANTICIPOS A PROVEEDORES	-	200.00

## Nota 10.- Activos por impuestos corrientes

NOTA No	CUENTAS	2019	2018
<b>10</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>3,661.15</b>	<b>1,459.29</b>
	CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	3,433.67	-
	RETENCIONES DE IR EN EL PERIODO	227.48	-
	IVA EN LA COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	-	1,459.29

## Nota 11.- Propiedad Planta y Equipo. -

Los saldos al 31 de diciembre son

NOTA No	CUENTAS	2019	2018
<b>11</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO P. P. E.</b>	<b>45,983.15</b>	<b>61,127.70</b>
	MUEBLES Y ENSERES	8,342.25	8,343.66
	MAQUINARIA Y EQUIPO	367.05	367.05
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	29,426.99	29,426.99
	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO C	22,990.00	22,990.00
	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE P. P. E.	(15,143.14)	-

## Nota.- 12 Otros activos no corrientes

Corresponden en inversiones en

NOTA No	CUENTAS	2019	2018
<b>12</b>	<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>843.19</b>
	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	-	843.19
	GASTOS PREOPERACIONALES	-	843.19

## Nota 13.- Pasivos financieros. Cuentas y documentos por pagar

Los saldos al 31 de diciembre son: corresponde a cuentas y documentos por pagar a proveedores locales y del exterior.

NOTA No	CUENTAS	2019		2018	
14	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		4,914.36		10,472.37
	LOCALES	4,914.36	-	10,472.37	-
	DEL EXTERIOR	-	-	-	-

#### Nota 15.- Provisiones.

NOTA No	CUENTAS	2019		2018	
15	PROVISIONES	-	-	-	-
	LOCALES	-	-	-	-
	EXTERIOR	-	-	-	-

#### Nota 16.- Pasivos con la administración tributaria

Al 31 de diciembre los saldos de los pasivos por retenciones de Iva, de impuesto a la renta, iva en ventas e impuesto a la renta del período son.

NOTA No	CUENTAS	2019		2018	
16	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		344.81		656.85
	RETENCIONES IVA 70%	-	-	9.00	-
	RETENCIONES IVA 100%	0.98	-	228.56	-
	IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS	144.87	-	176.40	-
	SEGUROS Y REASEGUROS	-	-	1.14	-
	POR RENDIMIENTOS FINANCIEROS	26.83	-	3.39	-
	OTRAS RETENCIONES APLICA 2%	0.10	-	0.21	-
	IVA EN VENTAS	52.03	-	81.15	-
	IMPUESTO A LA RENTA EJERCICIO	-	-	-	-

#### Nota.- 17 Otros pasivos Corrientes.-

Contienen las obligaciones laborales

NOTA No	CUENTAS	2019		2018	
17	OBLIGACIONES LABORALES		2,639.51		4,705.32
	CON EL IESS	-	1,856.97	-	2,064.66
	APORTE PATRONAL	407.03	-	711.59	-
	APORTE PERSONAL	341.62	-	335.79	-
	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	875.08	-	1,017.28	-
	FONDOS DE RESERVA	233.24	-	-	-
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-	782.54	-	2,640.66
	SUELDOS POR PAGAR	229.02	-	-	-
	DECIMO TERCER SUELDO	229.72	-	1,230.52	-
	DECIMO CUARTO SUELDO	323.80	-	324.12	-
	VACACIONES	-	-	1,086.02	-

#### Nota 18.- Otros pasivos corrientes

NOTA No	CUENTAS	2019		2018	
18	OTROS PASIVOS CORRIENTES		69,023.98		35,657.22
	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	40,677.31	-	11,110.55	-
	ANTICIPOS DE CLIENTES	28,346.67	-	24,546.67	-

#### Nota 19.- Pasivos no corrientes

Corresponden a pasivos por obligaciones patronales a largo plazo, jubilación y desahucio, así como cuentas por pagar por deuda a largo plazo. La empresa es joven y aún no cuenta con provisión por estos conceptos.

**Nota 20.- Capital social y reservas. -**

Al 31 de diciembre del 2019 es de 2 000 acciones ordinarias y nominativas de US\$. 1,00 cada una, que totalizan US\$. 2,000. El capital social de la Compañía está integrado por los accionistas: Mónica Pazmiño con el 99. % de las acciones.

**Nota 20.- Resultados del ejercicio. -** El resultado del ejercicio es de (6 716.73).

**Nota 21. Contingentes**

Al 31 de diciembre del 2019, a criterio de la Administración de la Compañía no mantiene vigentes demandas laborales o de otras índoles que deban ser consideradas como un Activos o Pasivos contingentes.

**Nota 22. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos



Cecilia Paredes R. C.P.A.  
PHITECH S A