

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

1. INFORMACION GENERAL

Colombiana de Software y Hardware Colsof S.A., es una compañía sucursal extranjera, que se rige por las leyes ecuatorianas, domiciliada desde el 07 de febrero del 2018, según resolución N° SC.I.J.DJC.G.0000646 emitida por la Superintendencia de Compañías el 22 de enero del 2018, e inscrita en Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, el 25 de enero del 2018. Su actividad principal es la de importación, exportación y comercialización de computadores de escritorio, portátiles, estaciones de trabajo, dispositivos móviles como PDA, Tablet pc, Smartphone y smartbooks, con todas sus partes, accesorios y repuestos. La compañía tiene asignado de parte del SRI el RUC# 0993079111001.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Base de Presentación.- Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB (International Accounting Standards Board), son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2.000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con disposiciones emitidas y aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador,

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros, se mencionan a continuación:

Efectivo y equivalente de efectivo.- Para los efectos del estado de flujos de efectivo se ha considerado como efectivo y equivalentes de efectivo los fondos disponibles en Caja General y Bancos los cuales son de disponibilidad inmediata.

Inventarios.- Al menor entre el costo de adquisición y el precio de venta. El costo de los inventarios se determina por el método del promedio ponderado y comprende todos los costos derivados de su adquisición y los incurridos para su nacionalización, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

Activos Fijos.- Están registrados al costo de adquisición sumando todos los gastos de nacionalización y los gastos para su puesta en marcha. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando la base para los porcentajes de depreciación de estos activos siendo para Equipos de Cómputo el 33%.

Reconocimiento de ingresos y costos.- La Compañía reconocerá las ventas como ingresos cuando se efectúa la entrega de bien al cliente a plena satisfacción. El costo de venta, se registra en el resultado del ejercicio cuando se entrega el bien, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos.

Impuesto a las Renta.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores pero como no existen empleados afiliados no se calcula ese

valor, la tarifa del 22 % de impuesto a la renta para las empresas en que la Utilidad no supere los \$11.270 para el ejercicio fiscal 2018, una tarifa del 12% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades y una tarifa del 25% para el resto de sociedades. El impuesto será cargado en los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

Uso de estimaciones.- la preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las reveladores 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.

3. CIFRAS CONTABLES:

Los que se detallan a continuación:

1. Efectivos y Equivalentes al Efectivo.- Al 31 de Diciembre del 2018, el efectivo en caja y bancos se forma de la siguiente manera:

Caja	\$	46.00
Banco Pichincha Cta. No. 2100169970	\$	1,748.26
Total	\$	1,794.26

Para ver el detalle de los movimientos de la cuenta de Bancos, ver el Anexo 1.

2. **Cientes Crédito.-** Al 31 de Diciembre del 2018, solo se habían emitido 2 facturas a Avianca Ecuador siendo las que se encontraban hasta esa fecha pendientes de cobro:

Fra. 001-001-002	\$ 58,410.68
Fra. 001-001-003	\$ 248.86
Total	\$ 58,659.54

3. **Saldo a Favor de Iva-** El movimiento al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

DETALLE	FECHA	VALOR
P/R Liquidación de impuestos Febrero 2018	28/02/2018	\$ 26.19
P/R AJUSTE Liquidación de Iva Mes de Marzo	31/03/2018	\$ 528.72
P/R AJUSTE Liquidación de Impuestos Abril 2018	30/04/2018	\$ 273.06
P/R COMP DE EGRESO Liquidación de Impuestos Mes Mayo 2018	31/05/2018	\$ 15,315.56
P/R AJUSTE Liquidación de Impuestos Mes Junio 2018	30/06/2018	\$ 2,718.00
P/R AJUSTE Liquidación de Impuestos Julio 2018	31/07/2018	\$ 48.28
P/R AJUSTE Liquidación de Impuestos Agosto 2018	31/08/2018	\$ 24.05
P/R AJUSTE Liquidación Impuestos Mes Septiembre 2018	30/09/2018	\$ 9,357.00
P/R AJUSTE Liquidación de Impuestos Octubre 2018	31/10/2018	\$ 246.95
P/R AJUSTE Liquidación de Impuestos Noviembre 2018	30/11/2018	\$ 1,417.08
P/R AJUSTE Liquidación de Impuestos Mes Diciembre 2018	31/12/2018	\$ -6,473.77
		\$ 23,481.12

Los valores son derivados del Impuesto al Valor Agregado (IVA) pagado en adquisiciones y en importaciones así como el cobrado en Ventas en Diciembre.

4. **Inventario Gravado 12%.-** Un detalle del costo del Inventario importado en Septiembre hasta el 31 de Diciembre del 2018 que se aspiraban a vender debido a que Avianca Ecuador no pensaba arrendarlos:

Costo de Adquisición	\$ 70,058.00
Gastos por nacionalización	\$ 7,023.44
Gastos locales	\$ 952.45
Total	\$ 78,033.89

Para ver el detalle del costo del Inventario, ver el Anexo 4.

5. **Equipo de Computo en arrendamiento.-** Durante el año 2018 se realizaron 4 importaciones por Courier, una importación a consumo y se registraron 4 facturas de compras locales de Equipos de Cómputo, hasta el 31 de Diciembre de 2018 se presentaron los siguientes movimientos:

NO.	FECHA DE ADQUISICIÓN	ORIGEN	NO DE DOCUMENTO	VALOR ADQUISICION	GASTOS LOCALES Y DE IMPORTACION	TOTAL
1	27/03/2018	IMPORTACION	DAS 019-2018-91-00209892	\$ 1,914.00	\$ 238.96	\$ 2,152.96
2	27/03/2018	IMPORTACION	DAS 019-2018-91-00221455	\$ 1,914.00	\$ 238.96	\$ 2,152.96
3	03/04/2018	IMPORTACION	DAS 019-2018-91-00230380	\$ 1,979.00	\$ 246.50	\$ 2,225.50
4	17/05/2018	COMPRA	FRA 002-001-018015803	\$ 17,500.00	\$ -	\$ 17,500.00
5	24/05/2018	IMPORTACION	DAI 055-2018-10-00359332	\$ 97,900.00	\$ 19,390.80	\$ 117,290.80
6	28/06/2018	COMPRA	FRA 005-002-779257	\$ 5,920.00	\$ -	\$ 5,920.00
7	28/06/2018	COMPRA	FRA 006-002-80768	\$ 8,880.00	\$ -	\$ 8,880.00
8	01/10/2018	IMPORTACION	DAS 019-2018-91-00702920	\$ 940.00	\$ 52.46	\$ 992.46
9	14/12/2018	COMPRA	FRA 007-003-14852	\$ 3,584.72	\$ -	\$ 3,584.72
TOTAL				\$ 140,531.72	\$ 20,167.68	\$ 160,699.40

Para ver el detalle de los Equipos Importados y adquiridos localmente, ver el Anexo 5.

6. **Depreciación de Equipos de Cómputo.-** Hasta el 31 de Diciembre del 2018 los Equipos de Cómputo se depreciaron en línea recta siendo el porcentaje de Depreciación del 33.33%, se realizó un prorrateo de la depreciación por los días utilizados desde la fecha de adquisición hasta la fecha de cierre del año fiscal. El valor de la Depreciación asciende a \$ 32,202.99, para ver el detalle de la Depreciación de Equipos de Cómputo, ver el Anexo 6.
7. **Cuentas por Pagar al Exterior.-** Hasta el 31 de Diciembre del 2018 se realizaron varios préstamos a la Matriz en Colombia que constituye todos los equipos adquiridos localmente e importados hasta el momento, los valores de nacionalización así como la integración de Capital luego de la apertura de la cuenta bancaria realizada en abril. Las Cuentas por Pagar por este concepto ascienden a \$ 266,368.45, para ver el detalle de las Cuentas por Pagar al Exterior, ver el Anexo 7.
8. **Cuentas por Pagar a Eliecer Quisado.-** Hasta el 31 de Diciembre del 2018 se pagaron varias facturas de consumo locales tales como Gastos de Combustibles, Honorarios a los contadores, Tiquetes Aéreos y gastos de viaje necesarios para la entrega de los Equipos a Avianca que fueron cancelados por el Apoderado General de

la empresa, el Sr. Eliecer Quisado, siendo un total de gastos de \$ 8,868.09 de los cuales se cancelaron hasta la fecha de cierre un total de \$ 6,348.07. Las Cuentas por Pagar por este concepto ascienden a \$ 2,659.16, para ver el detalle de las Cuentas por Pagar a Eliecer Quisado, ver el Anexo 8.

9. Cuentas por Pagar Luxos.- Hasta el 31 de Diciembre del 2018 se encuentran pendientes un saldo de la Fra. No 28 y las Fra,. 30 y 31 de la empresa Luxos que ofrece servicios logísticos a la empresa. Las Cuentas por Pagar por este concepto ascienden a \$ 6,175.00, para ver el detalle de las Cuentas por Pagar a Eliecer a Luxos, ver el Anexo 9.

10. Impuesto a la Renta por Pagar.-Luego de la liquidación del Impuesto a la Renta se arroja un resultado de Impuesto a la Renta a pagar de \$ 923.56, el detalle de la liquidación se presenta a continuación:

Utilidad antes de Impuestos	\$ 9,206.72
(+) Gastos no Deducibles	\$ 240.00
Utilidad Gravable	\$ 9,446.72
Porcentaje de Impuesto a la Renta aplicable	22%
Impuesto a la Renta Causado	\$ 2,078.28
(-) Retenciones en la fuente recibidas en el ejercicio fiscal	\$ 1,154.72
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 923.56

11. Retenciones realizadas como Agente de Retención.- En el mes de Diciembre de 2018 se realizaron retenciones a sujetos pasivos del Impuesto a la Renta siendo la factura de Electrolab y la de Concontri&Asociados por lo que las mismas quedaron pendientes de pago a la Administración Tributaria, este pasivo asciende a \$ 39.84.

12. Capital Suscrito y Pagado.- Al 31 de Diciembre del 2018 el Capital suscrito y pagado es de US \$ 12,000.00 siendo integrada esta cantidad por la Matriz en Colombia.

13. Utilidad del Ejercicio.- Al 31 de Diciembre del 2018 se cierra el ejercicio económico con una ganancia de \$ 9,206.72 dólares de los cuales se descuenta el

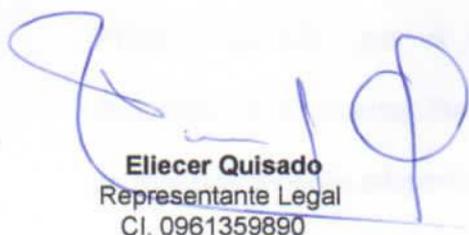
Impuesto a la Renta por Pagar del ejercicio (\$ 923.56) dando una Utilidad Neta del año 2018 de \$ 8,283.16.

14. Ventas Gravadas Servicios 12%.- Solo se realizaron dos facturas por el servicio de arrendamiento a Avianca Ecuador siendo en el mes de Diciembre de 2018 que suman un total de \$57,735.77.

15. Intereses Ganados.- Cuando se realiza la integración de Capital de la compañía se genera un pequeño rédito por la operación bancaria realizada siendo un ingreso de \$4.08.

16. Gasto Depreciación Equipos de Cómputo.- El Gasto de Depreciación del ejercicio de 2018 asciende a \$32,202.99 siendo resultado del desgaste de los equipos adquiridos por medio de importaciones y adquisiciones locales que fueron entregados en arrendamiento a Avianca Ecuador.

17. Gasto Honorarios.- El gasto de honorarios se constituye por las facturas de Concontri&Asociados que ofrece el servicio de asesores contables y consultores y las facturas emitidas por Luxos que se encarga de la logística de algunas operaciones, este gasto asciende a \$ 13,151.00


Eliecer Quisado
Representante Legal
CI. 0961359890


Ing. Davis Alexander Cuzco Gamarra
Representante Legal
CI 0913607313
Concontri&Asociados S.A.
RUC 0992933550001

