

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(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 2019, 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 2019, el efectivo en caja y bancos se forma de la siguiente manera:

Caja	\$	46.00
Banco Pichincha Cta. No. 2100169970	\$	49,010.04
Total	\$	49,056.04

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

2. **Clientes Crédito.-** Al 31 de Diciembre del 2019, solo se habían emitido 2 facturas a Avianca Ecuador siendo las que se encontraban hasta esa fecha pendientes de cobro:

FRA 001-001-000000063	\$ 10,152.79
FRA 001-001-000000064	\$ 10,504.43
FRA NO. 65, 66, 67, 68	\$ 22,988.04
Total	\$ 43,645.26

3. **Anticipo a Proveedores Infinit-Plus.-** Al 31 de Diciembre de 2019 queda pendiente un anticipo de \$ 1,100.00 dólares por cruzar con Infinit-Plus

4. **Saldo a Favor de Iva-** El movimiento al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

DETALLE	FECHA	VALOR
P/R INICIAL SALDOS AL 31/12/2018	01/01/2019	\$ 23,481.12
P/R AJUSTE Liquidación de Impuestos Enero 2019	31/01/2019	\$ 4,577.42
P/R AJUSTE Liquidación de Impuestos Febrero 2019	28/02/2019	\$ 232.44
P/R AJUSTE Liquidación de Impuestos Marzo 2019	31/03/2019	\$ -456.45
P/R AJUSTE Liquidación de Impuestos Abril 2019	30/04/2019	\$ 2,184.12
P/R AJUSTE Liquidación de Impuestos Mayo 2019	31/05/2019	\$ 770.12
P/R AJUSTE Liquidación de Impuestos Mayo 2019	30/06/2019	\$ -9.48
P/R AJUSTE Liquidación de Impuestos Junio 2019	31/07/2019	\$ -427.64
P/R AJUSTE Liquidación de Impuestos Agosto 2019	31/08/2019	\$ -11.68
P/R AJUSTE Liquidación de Impuestos Septiembre 2019	31/10/2019	\$ -124.65
P/R AJUSTE Liquidación de Impuestos Octubre 2019	31/10/2019	\$ -212.09
P/R AJUSTE Liquidación de Impuestos Noviembre 2019	30/11/2019	\$ -223.40
P/R AJUSTE Liquidación de Impuestos Diciembre 2019	31/12/2019	\$ 203.72
		\$ 29,983.55

5. **Crédito Tributario de Impuesto a la Renta.-** Al 31 de Diciembre de 2019, la empresa cuenta con un saldo a Favor de Impuesto a la Renta que asciende a \$ 3,768.48 dólares que se origina por las retenciones recibidas en las ventas realizadas durante el año 2019.

6. **Saldo a Favor de Impuesto a la Renta por Impuesto a la Salida de Divisas.-** Al 31 de Diciembre de 2019, la empresa cuenta con un saldo a favor originado por el ISD cancelado en los pagos al exterior, el valor asciende a \$2,290.90.

7. Equipo de Computo en arrendamiento.- Durante el año 2019 se realizaron dos importación a consumo y se registraron 5 facturas de compras locales de Equipos de Cómputo, hasta el 31 de Diciembre de 2019 se presentaron los siguientes movimientos:

NO.	FECHA DE ADQUISICIÓN	ORIGEN	NO DEDOCUMENTO	VALOR ADQUISICION	GASTOS LOCALES Y DE IMPORTACION	TOTAL
1	01/01/2019	VIARIOS	SALDO INICIL 2018	\$ 140,531.72	\$ 20,167.68	\$ 160,699.40
2	09/04/2019	IMPORTACION	DAI 055-2019-10-00257550	\$ 15,906.48	\$ 2,221.08	\$ 18,127.56
3	15/08/2019	COMPRA	FRA 002-001-019027590	\$ 448.00	\$ -	\$ 448.00
4	15/08/2019	COMPRA	FRA 006-002-000101999	\$ 419.00	\$ -	\$ 419.00
5	03/09/2019	COMPRA	FRA 006-002-000102949	\$ 1,892.00	\$ -	\$ 1,892.00
6	21/10/2019	COMPRA	FRA 001-001-000000377	\$ 90.00	\$ 47.00	\$ 137.00
7	11/12/2019	COMPRA	FRA 004-001-019041631	\$ 2,354.10		\$ 2,354.10
8	31/12/2019	IMPORTACION	DAI	\$ 70,058.00	\$ 7,975.89	\$ 78,033.89
TOTAL				\$ 231,699.30	\$ 30,411.65	\$ 262,110.95

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

8. Depreciación de Equipos de Cómputo.- Hasta el 31 de Diciembre del 2019 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 \$ 116,701.82, para ver el detalle de la Depreciación de Equipos de Cómputo, ver el Anexo 6.

9. Cuentas por Pagar al Exterior.- Hasta el 31 de Diciembre del 2019 se realizaron dos pagos como abono a los préstamos a la Matriz en Colombia que se realizaron en 2018 así como se agregó otra deuda por una importación cancelada por la matriz. Las Cuentas por Pagar por este concepto ascienden a \$ 215,385.31, para ver el detalle de las Cuentas por Pagar al Exterior, ver el Anexo 7.

10. Cuentas por Pagar a Eliecer Quisado.- Hasta el 31 de Diciembre del 2019 las Cuentas por Pagar por este concepto ascienden a \$ 616.75 por Gatos locales para realizar trámites y representación de la sucursal Colsof Ecuador, para ver el detalle de las Cuentas por Pagar a Eliecer Quisado, ver el Anexo 8.



- 11. Retenciones realizadas como Agente de Retención.-** En el mes de Diciembre de 2019 se realizaron retenciones a sujetos pasivos del Impuesto a la Renta por lo que las mismas quedaron pendientes de pago a la Administración Tributaria, este pasivo asciende a \$ 221.38.
- 12. Préstamos por Pagar del Exterior a Largo Plazo.-** Se realizó una reclasificación de cuentas debido a que en el año 2018 se hizo un contrato para un préstamo que se registró en el BCE, al principio esta cantidad estaba registrada como una Cuenta por Pagar al Exterior sin embargo se decidió colocar a Largo Plazo pues el capital más intereses se paga al vencimiento del contrato que dura tres años, el valor del capital asciende a \$23,000.00.
- 13. Intereses por Pagar a Largo Plazo.-** En el año 2019 se registró el primer cálculo de intereses del préstamo mencionado en el numeral anterior a razón de 1% anual por lo que el valor se registra por \$230 dólares.
- 14. Capital Suscrito y Pagado.-** Al 31 de Diciembre del 2019 el Capital suscrito y pagado es de US \$ 12,000.00 siendo integrada esta cantidad por la Matriz en Colombia.
- 15. Utilidad no distribuida de Ejercicios Anteriores.-** Al 31 de Diciembre del 2019 se tiene un utilidad acumulada de \$ 8,283.16 perteneciente al año 2018.
- 16. Utilidad del Ejercicio.-** Al 31 de Diciembre del 2019 se cierra el ejercicio económico con una ganancia de \$ 15,516.76 dólares.
- 17. Ventas Gravadas Servicios 12%.-** Al 31 de Diciembre de 2019 se realizaron varias facturas a Avianca y una sola a Yarecuador, las mismas suman un total de ingresos de \$ 131,328.50.
- 18. Costo de Importaciones y Compras de Activos Fijos.-** En el año 2019 el valor de las importaciones de Equipos de Cómputo que se realizaron asciende a \$ 5,525.87 y el de las compras es de \$ 1,287.41 lo cual suma un costo total de \$ 6,813.28

19. Gasto Depreciación Equipos de Cómputo.- El Gasto de Depreciación del ejercicio de 2019 asciende a \$ 84,510.40 siendo resultado del desgaste de los equipos adquiridos por medio de importaciones y adquisiciones locales que fueron entregados en arrendamiento a Avianca Ecuador.

20. Gasto Honorarios y de Servicios Personales.- Estos dos rubros se constituye por las facturas de Concontri&Asociados que ofrece el servicio de asesores contables y consultores, facturas de Eliecer Quisado y por Luxos que se encarga de la logística de algunas operaciones, este gasto asciende a \$ 16,028.00 para Honorarios y \$6,750 para Gastos de Servicios Personales.



Eliecer Quisado
Representante Legal
CI. 0961359890



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