

Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

Nota 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida en el Ecuador, mediante escritura pública del 31 de enero de 2018 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 15 de febrero de 2018.

El objeto social principal de la compañía de acuerdo al estatuto, se mencionan a continuación:

El objeto social de la compañía es la siguiente: LA COMPAÑÍA TENDRÁ POR OBJETO DEDICARSE A LAS OPERACIONES COMPRENDIDAS DENTRO DEL NIVEL DOS (2) DEL CIIU: M setenta y uno (M71) ACTIVIDADES DE ARQUITECTURA E INGENIERIA; ENSAYOS Y ANALISIS TECNICOS.- Comprenderá las actividades previstas según CIIU M7110.24 y CIIU M7110.26. La Compañía podrá dedicarse a la comercialización de bienes y servicios.

Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2019 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y representan la adopción integral, explícitas y sin reservas de las referidas Normas Internacionales.

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

2.1 Período económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

2.2 Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2019 fueron preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y aprobados el 29 de marzo del 2019 y 16 de marzo del 2020 respectivamente, mediante Junta General de Socios.

Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Son los recursos disponibles en efectivo mantenidos en caja y depósitos en instituciones financieras sin restricciones.

3.2 Cuentas y Documentos por cobrar comerciales

Corresponden principalmente aquellos montos adeudados por los clientes por los bienes y servicios vendidos en el curso normal de las operaciones.

3.3 Provisión por Deterioro de Cuentas Incobrables

La compañía realiza la provisión en base a la técnica contable financiera y la disposición de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno de los créditos concedidos en el año y aún no cancelados.

3.4 Inventarios

Los inventarios se valúan al costo o su valor neto de realización, el que resulte menor. El valor neto de realización corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos estimados de ventas. En el caso de que el valor neto de realización sea menor que el costo se reconoce una desvalorización en los resultados del ejercicio.

El costo de los inventarios se determina utilizando el método del costo promedio ponderado.

3.5 Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo se encuentra registrada al costo de adquisición que representa el valor razonable, se deprecia de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a su vida útil y a la técnica contable.

3.6 Obligaciones laborales

Todas las obligaciones de tipo laboral que tiene la compañía con sus empleados, son registradas de acuerdo a exigencias contempladas en el Código de Trabajo y a otras disposiciones legales existentes.

3.7 Cuentas por Pagar

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable por ser de corto plazo, los proveedores de largo plazo se aplicará interés implícito.

3.8 Reconocimiento de Ingresos

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

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes o servicios son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador y en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

3.9 Reconocimiento de Costos y Gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, gastos de ventas, gastos financieros, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere a:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2019</u>
Bancos	2.175,55	3.277,05
TOTAL	US\$ 2.225,55	3.277,05

Nota 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2019</u>
Crédito Fiscal IVA	283,14	-
Retenciones IR Clientes	-	250,00
TOTAL	US\$ 283,14	250,00

Nota 6. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Se refiere a:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2019</u>
Proveedores Locales	13,20	-
TOTAL	US\$ 13,20	-

Nota 7. OBLIGACIONES LABORALES CORRIENTES

Se refiere a:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2019</u>
I.E.S.S. por Pagar	-	237,05
Beneficios Sociales por Pagar	-	183,34
Participación a Trabajadores	-	24,23
TOTAL	US\$ -	444,62

Nota 8. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2019</u>
S.R.I. por Pagar	0,24	499,90
Impuesto a la Renta Corriente	-	33,15
TOTAL	US\$ <u>0,24</u>	<u>533,05</u>

Nota 9. CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 y 2019 consiste en 10.000 participaciones de valor nominal US\$1,00 dólar cada una, alcanzando el capital de US \$ 10.000,00 dólares de los Estados Unidos de América.

Nota 10. INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

Se refiere a:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2019</u>
Ingresos Operativos	-	12.500,00
Ingresos No Operativos	-	13,20
Total US\$	US\$ <u>-</u>	<u>12.513,20</u>

Nota 11. GASTOS DE OPERACIÓN

Se refiere a:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2019</u>
Sueldos, Remuneraciones, Aportes Seguridad Social, Beneficios Sociales	-	10.713,68
Otros Gastos de Administración	7.544,51	1.523,47
Total US\$	US\$ <u>7.544,51</u>	<u>12.237,15</u>

Nota 12. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO

De acuerdo a las leyes vigentes en la República del Ecuador, la compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de utilidades antes del impuesto a la renta.

De acuerdo a la Ley Orgánica de Régimen Tributario y su Reglamento para el período 2018 y 2019, las sociedades constituidas en el Ecuador, estarán sometidas a la tarifa impositiva del 25%, para las micro-empresas y pequeñas empresas la tarifa impositiva es del 22%.

El detalle es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2019</u>
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	<u>(7.554,75)</u>	<u>161,51</u>
(Menos)		
15% Participación a Trabajadores	-	24,23
(Más)		
Gastos no Deducibles	-	63,61
Nota		
Base Gravada de Impuesto a la Renta	<u>(7.554,75)</u>	<u>200,89</u>
Impuesto a la Renta Causado	(a) -	<u>33,15</u>

- a) Al 31 de diciembre del 2019, la determinación del saldo del Impuesto a la Renta por pagar o la determinación del impuesto a la renta a favor, es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>
Impuesto a la Renta Corriente Causado	<u>33,15</u>
(Menos)	
Retenciones en la fuente IR	250,00
Saldo a favor del Contribuyente	<u>216,85</u>

Nota 13. ADMINISTRACION DEL RIESGO

En el curso normal de sus negocios y actividades de funcionamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos, así como a sus resultados.

Marco de Administración de Riesgos

La administración es la responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de sus políticas de administración de riesgos.

Éstas son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la misma, fijar límites y controles de riesgo adecuados.

A continuación se detallan los principales riesgos a los cuales está expuesta la Compañía:

➤ **Riesgo país**

El negocio, la condición financiera y los resultados operacionales de la compañía dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica el Ecuador, eventuales cambios adversos en tales condiciones pueden causar un efecto negativo en el negocio y sus resultados operacionales. El riesgo país al 31 de diciembre de 2019 fue de 8,26% (826 p.).

➤ **Riesgo operacional**

El riesgo operacional se refiere a la pérdida potencial por diferencias en los controles internos de la compañía, lo cual origina errores en el procesamiento y almacenamiento de información, así como por resoluciones administrativas y judiciales adversas. La administración del riesgo operacional en la Compañía tiene como objetivo que los controles requeridos estén identificados, evaluados y alineados con la estrategia de riesgos establecida.

Nota 14. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Desde el 31 de diciembre del 2019 hasta la fecha de la aprobación de los Estados Financieros 16 de marzo de 2020, no se han presentado eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros.

