

SOCIUM OPPORTUNA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Estados Financieros

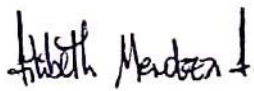
Año Terminado el 31 de Diciembre del 2018

Contenido

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas
Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo
Formulario de Actualización de Datos.
Nómina de Socios o Accionistas.
Formulario de Administradores/Personal Ocupado.
Informe de Administrador
Informe de Comisario.
Notas a los Estados Financieros



Xavier Carrasco Vera
Gerente General



Lilibeth Mendoza Lindao
Contadora

SOCIUM OPPORTUNA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2018

1. ACTIVIDAD

La Compañía fue constituida en Abril 18 del 2018, el mismo que expide la Superintendencia de Compañías según Repertorio #18.697 con registro Mercantil N°1,679.

Su actividad principal ‘Servicios de Asesoramiento, Orientación y Asistencia Operativa de las empresas y Otras Actividades de Asesoramiento y representación en procedimientos Jurídicos’ y se encuentra ubicada en la provincia del Guayas-Guayaquil, en Lomas de Urdesa Manz. 66-A, Condominio MARCAPRIS

Su representante legal es Xavier Alfredo Carrasco Vera como Gerente General, cuyo período de vigencia es de cinco años.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades, los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

Instrumentos Financieros

Los Activos y Pasivos Financieros se presentan a su valor razonable, designado como tales en su reconocimiento inicial, y clasificados de acuerdo a su negociación.

Beneficios a Empleados

Los beneficios de los empleados son reconocidos desde su fecha de ingreso y estos a la vez cargados en resultados en el período que se informa.

SOCIUM OPPORTUNA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Reserva Legal

La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 50% del capital pagado.

Reserva de Valuación

Representa la diferencia neta entre el valor de la compra y el valor del avalúo de las propiedades y equipos determinado por un perito.

El saldo acreedor de esta cuenta puede ser utilizado para capitalizar la compañía y compensar pérdidas, pero por ningún concepto podrá distribuirse como utilidades o cancelar la parte insoluble del capital suscrito.

Participación de Trabajadores

De acuerdo con el Código de trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 22% sobre la base imponible. En el caso de que reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 12% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año.

Ingresos y Gastos

Los Ingresos son reconocidos por las actividades ordinarias y al valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, teniendo en cuenta descuentos que se puedan originar de cualquier índole.

Los gastos son registrados sobre la base del devengado.

SOCIUM OPPORTUNA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2018</u> <i>(US Dólares)</i>
Caja-Bancos	<u>30.44</u> <u>30.44</u>

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTE NO RELACIONADOS

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2018</u> <i>(US Dólares)</i>
Cuenta por Cobrar Clientes	<u>24,831.00</u> <u>24,831.00</u>

5. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2018</u> <i>(US Dólares)</i>
Otras Relacionales Locales	<u>235.64</u> <u>235.64</u>

6. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2018</u> <i>(US Dólares)</i>
Crédito Tributario del IVA	<u>1,248.30</u>
Crédito Tributario Ret. Fte. Impuesto Renta	<u>2,558.70</u>
	<u>3,807.00</u>

Impuestos al valor agregado representa crédito tributario por el IVA, efecto de las retenciones que realizan los clientes.

SOCIUM OPPORTUNA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

7. PROPIEDAD Y EQUIPO:

Esta Cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

Propiedad, Planta y Equipos	Costo
Muebles Y Enseres	6.291,77
Maquinaria, Equipo E Instalaciones	3.000,99
Equipo De Computación Y Software	2.186,42
Depreciación Acumulada, Neto	(791.19)
Total	10.687,99

El valor total de la depreciación es de \$ 791.19. La tasa de depreciación considerada para los bienes va en función de su desgates y con informes técnicos de ser el caso:

PROPIEDAD Y EQUIPOS	TASA DE DEPRECIACIÓN ANUAL	VIDA ÚTIL (AÑOS)
MUEBLES Y ENSERES	10.00%	10
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	10.00%	10
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	33.00%	3

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, representan Obligaciones por pagar con proveedores Locales por compra de suministros o material.

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2018 <i>(US Dólares)</i>
Locales	9.448,99
	9.448,99

SOCIUM OPPORTUNA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

9. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2018</u> <u>(US Dólares)</u>
Préstamos a Accionistas Locales	9.555,47
Otras No Relacionales Locales	2.768,95
	<u>12.324,42</u>

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, representan Obligaciones por pagar con las entidades bancarias.

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2018</u> <u>(US Dólares)</u>
Obligaciones Financieras No Relacionadas Locales	221,92
	<u>221,92</u>

11. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2018</u> <u>(US Dólares)</u>
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio	1.620,39
Obligaciones con el IESS	475,11
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	1.819,04
	<u>3.914,54</u>

SOCIUM OPPORTUNA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

12. CAPITAL PAGADO

Al 31 de diciembre del 2018, el capital pagado consiste de 4.500 acciones ordinarias con un valor nominal unitario US\$1.00, cuyas acciones están divididas de la siguiente manera

SOCIO	ACCIONES	COSTO/ACCION	TOTAL
Carrasco Vera Xavier Alfredo	1.500	1.00	1.500,00
Zambrano Vásquez Franklin Joffre	1.500	1.00	1.500,00
Zunino Ortega Jimmy John	1.500	1.00	1.500,00

13. IMPUESTO A LA RENTA

En la determinación de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta del 2018, la compañía consideró gastos no deducibles.

Las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía.

De acuerdo con lo establecido en el Artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la Administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca (i) en tres años, contados desde la fecha de declaración, en que la Ley exija determinación por el sujeto pasivo; (ii) en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y (iii) en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

14. EVENTOS SUBSECUENTE

Al 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se han producido otros hechos que puedan afectar la presentación de estos estados financieros.