

CEIBODATA S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

CEIBODATA S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en Abril 20 de 2018 e inscrita en el Registro Mercantil en Abril 25 del mismo año. Su actividad principal consiste en las actividades de venta al por mayor de computadoras y equipo periférico. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el 717646. El número de **RUC** asignado por el **Servicio de Rentas Internas** es el **0993099708001**.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Cda. Lomas de Urdesa Avenida Quinta No.302 y Calle Colinas.

La Compañía inició sus operaciones productivas en Agosto de 2018.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2018, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

CEIBODATA S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

5. Principales Políticas Contables**a) Flujos de Efectivo –**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar –

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

c) Inventarios –

Las materias primas, insumos, suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

d) Reconocimiento de Ingresos –

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos agrícolas vendidos.

e) Reconocimiento de Costos y Gastos –

Los gastos son reconocidos por el método de causación.

f) Uso de Estimaciones –

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones 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 reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

6. Estado de Situación Financiera**a) Efectivo y equivalentes de efectivo**

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	2018
Efectivo y equivalentes	3.148,72
	-
Total	<u>3.148,72</u>

CEIBODATA S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

b) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	2018
Crédito Tributario de Impuesto al Valor Agregado (1)	\$ 50,77
Crédito Tributario de Retenciones en la fuente al Impuesto a la renta (2)	\$ 58,09
Total	\$ 108,86

(1) Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de Impuesto al Valor Agregado pagado en compras locales más las retenciones realizadas por los clientes durante el periodo.

(2) Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el periodo.

c) Inventarios

Al 31 de Diciembre de 2018 la compañía no cuenta con inventarios.

d) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

Pasivo Corriente	2018
Prestamos accionistas locales	\$ 5.380,92
Otras cuentas por pagar	\$ 35,20
Obligaciones con el IESS	\$ 73,92
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 5.490,04
 TOTAL PASIVOS	 \$ 5.490,04

CEIBODATA S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

e) Patrimonio de los Accionistas**Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2018, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	No. de <u>Acciones</u>	Valor <u>nominal</u>	Participación en <u>US\$.</u>	<u>%</u>
Juan Pablo Hidalgo Villacres	792	1.00	792.00	99%
Bertha Villacres Moreno	8	1.00	8.00	1%
Total	<u>800</u>		<u>800.00</u>	<u>100%</u>

7. Estado de Resultado Integral**a) Ingresos y Costo de Ventas**

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

Costo de venta	2018
Inventario Inicial	-
Compras netas locales	3.440,59
Importaciones de bienes	-
(-) Inventario Final de Bienes no producidos	-
Total Costos de Venta	3.440,59

CEIBODATA S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

b) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	2018
Sueldos	\$ 2.688,00
Honorarios Profesionales y dietas	\$ 480,00
Combustibles	\$ 529,59
Suministros y Materiales	\$ 48,00
Mantenimiento y reparaciones	\$ 170,73
Impuestos Contribuciones y otros	\$ 10,00
Iva que se carga al costo y gasto	\$ 86,65
Otros gastos	\$ 26,30
TOTAL	\$ 4.039,27

8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2018, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

	US\$
Flujo de Efectivo procedente de actividades de operación	2.348,72
Flujo de Efectivo procedente de actividades de inversión	
Flujo de Efectivo procedente de actividades de financiación	0,00
Disminución neta de efectivo o equivalentes al efectivo	2.348,72
Efectivo o equivalentes al efectivo al inicio del período	800,00
Efectivo o equivalentes al efectivo al final del período	3.148,72

9. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (19 de marzo del 2019) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.

CEIBODATA S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)



CPA. Karina Chica Santillán
Contador
RUC 0916231657001



Ing. Juan Pablo Hidalgo Villacres
Gerente General
C. I. 0916652605