

GONEXT-SOLUCIONES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Basado en las Normas Internacionales de Información
Financiera (NIIF's)**

ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's

GONEXT-SOLUCIONES S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2018

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Notas	Saldo
Activos		
Activos Corrientes		9,711.42
Efectivo	3	5,476.64
Cuentas por Cobrar	4	3,342.08
Anticipos de IR		370.10
Crédito Tributario IVA		522.60
Activos No Corrientes		205.88
Propiedad, Planta y Equipo	5	213.39
(-) Depreciación Acumulada		(7.51)
Total de Activos		9,917.30
Pasivos		
Pasivos Corrientes		7,478.47
Proveedores por Pagar	6	1,036.28
Con la Admin. Tributaria	7	1,453.30
Honorarios por pagar	8	4,761.00
Impuesto a la Renta		227.89
Total de Pasivos		7,478.47
Patrimonio		
Capital Suscrito	9	800.00
Aporte a futuras capitalizaciones		200.00
Reserva Legal		146.10
Utilidad del Ejercicio		1,292.73
Total de Patrimonio		2,438.83
Total Pasivo y Patrimonio		9,917.30

**VER POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DE NIIF'S Y NOTAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

GONEXT-SOLUCIONES S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 de Diciembre del 2018

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Notas	Saldo
Ingresos		10,121.00
Prestación de Servicios	10	10,121.00
Costos y Gastos	11	8,454.28
Costo de Diseño		2,000.00
Servicios Profesionales		5,515.00
Gastos Bancarios		101.97
Gastos por Depreciación		7.51
Suscripciones		60.00
Gastos Legales		651.41
Suministros		72.10
Impuestos		46.29
Utilidad Operativa		1,666.72
Impuesto a la Renta Corriente		227.89
Reserva Legal		146.10
Utilidad Neta		1,292.73

***VER POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DE NIIF'S Y NOTAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS***

GONEXT-SOLUCIONES S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2018

(Expresado en Dólares)

	US\$
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación:	-
Efectivo Recibido de Clientes	6,778.92
Efectivo Pagado	(2,649.49)
Otros movimientos de efectivo	560.60
Efectivo neto provisto por las actividades de operación:	4,690.03
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión:	-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(213.39)
Bajas de Propiedad, Planta y Equipo	-
Otros movimientos de efectivo	-
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión:	(213.39)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento:	-
Proveniente de documentos por pagar	-
Aporte de Accionistas	200.00
Pago de Documentos por Pagar	-
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento:	200.00
Disminución neta en efectivo y equivalentes de efectivo	4,676.64
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	800.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	5,476.64
Conciliación	
Utilidad Neta	1,666.72
<i>Ajustes para conciliar la utilidad neta al efectivo neto provisto por las actividades de operación:</i>	
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	7.51
Amortización de otros activos	-
<i>(Aumento)/Disminución en:</i>	(4,234.78)
Cuentas por cobrar:	
Clientes	(3,342.08)
Otras	(892.70)
Inventarios	-
Otros Activos	-
<i>Aumento/(Disminución) en:</i>	7,250.58
Cuentas por pagar Proveedores	5,797.28
Otros Pasivos	1,453.30
Total de Ajustes	
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	4,690.03

GONEXT-SOLUCIONES S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares)

	CAPITAL SOCIAL	Aporte Futura Capitalizaciones	RESERVA LEGAL	GANANCIAS (Pérdida) ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL DEL PATRIMONIO
Saldo del Periodo Actual	1,000.00	-	146.10		1,292.73	-	2,438.83
Saldo del Periodo Inmediato Anterior	800.00	-	-	-	-	-	800.00
Cambios del Año en el Patrimonio	200.00	-	146.10		1,292.73	-	1,638.83
Aumento (Disminución) del Capital Social							-
Aportes para futuras capitalizaciones	200.00				1,292.73		1,492.73
Prima por emisión primaria de acciones							-
Dividendos							-
Otros cambios (detallar)			146.10				146.10
Resultado Integral Total del Año							-

GONEXT-SOLUCIONES S.A.

ANÁLISIS FINANCIERO

El presente análisis, consiste en la interpretación de las principales cuentas que componen el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado Integral. El objetivo principal de este estudio, se basará en la estructura porcentual de las diferentes partidas que conforman los estados financieros y su connotación, y la interpretación de las mismas mediante el uso de ratios financieros.

En lo concerniente al Estado de Situación Financiera de la Compañía, la estructura actual de los Estados Financieros muestra que el 55% de Activos se constituye por el Efectivo y Equivalente de Efectivo, el 34% corresponde a las cuentas por cobrar, y el restante 11% corresponde a otros activos.

Por otro lado, del total de Pasivos y Patrimonio, el rubro de mayor relevancia son los honorarios por pagar, que representan el 48%; en general, los pasivos representan el 75%, versus el 25% del patrimonio.

En relación a los resultados obtenidos en el Ejercicio, observamos que la Compañía ha generado una ganancia neta de US \$ 1,292.73.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2018

NOTA 1.- OPERACIONES

El objeto social de la Compañía es principalmente la realización de campañas de comercialización y otros servicios de publicidad dirigidos a atraer y retener clientes: promoción de productos, comercialización en el punto de venta, publicidad directa por correo y asesoramiento en marketing; de acuerdo a lo señalado en el Registro Único de Contribuyentes.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

POLÍTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) según el requerimiento establecido por la Superintendencia de Compañías, los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos, que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, incluidos en dichos Estados Financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros tal como lo requieren las NIIF'S (Normas Internacionales de Información Financiera) vigentes a la fecha de preparación.

a) Bases de Medición

Los Estados Financieros de GONEXT-SOLUCIONES S.A. han sido preparados sobre la base del costo histórico.

b) Moneda Funcional y de Presentación

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los Estados Financieros y las notas de la empresa se encuentran expresadas en dólares de los

Estados Unidos de Norteamérica (USD), que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

c) Instrumentos Financieros

Todos los instrumentos financieros (activos y pasivos financieros) son reconocidos a su valor razonable a la fecha de adquisición.

i. Cuentas y Documentos por Cobrar

Las cuentas por cobrar representan los saldos pendientes de cobro por cuentas por cobrar a clientes que se reconocen por el importe de la factura, y cuyos saldos están de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales de los negocios.

d) Deterioro de los Instrumentos Financieros

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado.

Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

e) Propiedad, Planta y Equipo

Los **terrenos y los edificios** son activos separados, y se contabilizan como tales, incluso si han sido adquiridos de forma conjunta.

Los elementos de Propiedad, Planta y Equipo están registrados a su costo histórico. El costo de los activos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimado, en base a los siguientes porcentajes anuales: maquinarias y equipos el 10%, 20% vehículos, 10% muebles y enseres, y 33% equipos de computación.

Las **piezas de repuesto** y el equipo auxiliar, se contabilizan inicialmente en el Inventario, y al momento de consumirse son reconocidos en el resultado del periodo. En caso de ser piezas de repuestos importantes que se estime utilizar durante más de un periodo, se contabilizan como Propiedad, Planta y Equipo, y cuando sólo puedan

ser utilizados con relación a un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, se contabilizan como elementos de éste tipo.

Los elementos considerados como Propiedad, Planta y Equipo que no cumplieren con las características, su costo implícito, son reconocidos como un gasto en el periodo en que haya sido adquirido.

f) Beneficios a los Empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la empresa proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

De conformidad al Código de Trabajo, la participación a los trabajadores es del 15% sobre la utilidad contable del ejercicio económico, y se reconoce al gasto en el período en el cual se genera.

i. Beneficios Post-empleo – Jubilación Patronal

De acuerdo al Código de Trabajo en el Ecuador los empleadores tienen la responsabilidad de pagar a sus empleados que por veinticinco o más años, hubieran prestado servicios continuados o ininterrumpidamente, todos los beneficios por concepto de prestaciones de jubilación patronal.

g) Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el valor de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados.

Se incluirán en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir.

Se excluirán de los ingresos de actividades ordinarias todos los valores recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido.

Los principales Ingresos de Actividades Ordinarias de **GONEXT-SOLUCIONES S.A.** Proviene de la realización de campañas de comercialización y otros servicios de publicidad dirigidos a atraer y retener clientes: promoción de productos, comercialización en el punto de venta, publicidad directa por correo y asesoramiento en marketing.

h) Costo de Servicios

El costo de los servicios que comercializa **GONEXT-SOLUCIONES S.A.** Incluyen las horas hombres incurridas y los materiales utilizados.

i) Estado de Flujo de Efectivo

GONEXT-SOLUCIONES S.A. elabora anualmente un Estado de Flujos de Efectivo, utilizando el Método Directo, en el cual informa los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo, clasificándolos por actividades de operación, de inversión y de financiación.

- i) Actividades de Operación
Son las actividades que representan la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otro tipo de actividad que no puede ser clasificada como inversión y financiación.
- ii) Actividades de Inversión
Corresponden a actividades de enajenación, adquisición o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- iii) Actividades de Financiación
Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La cuenta Efectivo y Equivalente de Efectivo, se encuentra compuesta por los valores reflejados en los Estados de Cuenta Bancarios, teniendo un saldo de US \$ 5,476.64 al 31 de diciembre de 2018.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son generadas por los servicios que no fueron cancelados por los clientes hasta el 31 de diciembre de 2018, ascendiendo a US \$ 3,342.08.

NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018, presentan los siguientes elementos de propiedad, planta y equipo:

Equipos de Cómputo:	213.39
(-) Depreciación Acumulada:	(7.51)
<i>Valor en libros:</i>	<i>205.88</i>

NOTA 6.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018, el valor pendiente de pagar a los proveedores asciende a US \$ 1,036.28.

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR CON LA ADMIN. TRIBUTARIA

Este rubro corresponde a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta y de IVA generadas durante el mes de diciembre de 2018, y ascienden a US \$ 1,453.30

NOTA 8.- HONORARIOS POR PAGAR

Este rubro corresponde a servicios contratados para brindar la asesoría en marketing que presta la empresa. Al 31 de diciembre de 2018, el saldo pendiente de pago asciende a US \$ 4,761.00.

NOTA 9.- PATRIMONIO

El Patrimonio al 31 de diciembre de 2018 presenta un saldo de US \$ 2,438.83, el mismo que se compone del Capital Social Suscrito de USD \$ 800,00, más un aporte para futuras capitalizaciones de US \$ 200.00; la reserva legal asciende a \$ 146.10, y la utilidad neta del periodo alcanzó un monto de US \$ 1,292.73.

NOTA 10.- INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía generó ingresos por un monto de US \$ 10,121.00. El 100% de las ventas corresponden al giro ordinario de negocio de la empresa.

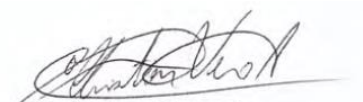
NOTA 11 – COSTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía incurrió en costos y gastos que ascendieron a US \$ 8,454.28, de acuerdo al siguiente detalle:

Costos y Gastos	8,454.28
Costo de Diseño	2,000.00
Servicios Profesionales	5,515.00
Gastos Bancarios	101.97
Gastos por Depreciación	7.51
Suscripciones	60.00
Gastos Legales	651.41
Suministros	72.10
Impuestos	46.29

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de elaboración de este Informe, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



Christian Vera A.
CONTADOR GENERAL
RUC: 0922658323001