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 2019

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Notas	Saldo
Activos		
Activos Corrientes		**12.132,38**
Efectivo	3	3.683,09
Cuentas por Cobrar	4	6.404,34
Crédito Impuesto a la Renta	5	180,43
Crédito Tributario IVA		1.864,52
Activos No Corrientes		397,26
Propiedad, Planta y Equipo	6	539,27
(-) Depreciación Acumulada		(142,01)
Total de Activos		**12.529,64**
Pasivos		
Pasivos Corrientes		**7.606,68**
Proveedores por Pagar	7	4.721,83
Obligaciones patronales	8	1.952,02
Otros pasivos corrientes	9	932,83
Total de Pasivos		**7.606,68**
Patrimonio		
Capital Suscrito	10	1.000,00
Reserva Legal		409,56
Utilidades acumuladas		1.122,25
Utilidad del Ejercicio		2.391,15
Total de Patrimonio		**4.922,96**
Total Pasivo y Patrimonio		**12.529,64**

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 2019

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Notas	Saldo
Ingresos		**55.847,67**
Prestación de Servicios	11	55.847,28
Otros Ingresos		0,39
Costos y Gastos	12	**51.658,31**
Costo de Diseño		
Sueldos y Salarios		8.785,60
Beneficios sociales		2.683,30
Servicios Profesionales		22.573,47
Comisiones		345,00
Servicios Técnicos Especializados		14.713,50
Gastos Bancarios		484,55
Gastos por Depreciación		134,50
Gastos de viaje		465,53
Gastos de gestión		737,27
Suministros		48,15
Otros Costos y Gastos		687,44
Utilidad Operativa		**4.189,36**
Impuesto a la Renta Corriente		904,12
Participación trbajadores		628,40
Reserva Legal		265,69
Utilidad Neta		**2.391,15**

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

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 29% de Activos se constituye por el Efectivo y Equivalente de Efectivo, el 51% corresponde a las cuentas por cobrar, y el restante 19% corresponde a otros activos.

Por otro lado, del total de Pasivos y Patrimonio, el rubro de mayor relevancia son los proveedores por pagar, que representan el 38%; en general, los pasivos representan el 61%, versus el 39% del patrimonio.

En relación a los resultados obtenidos en el Ejercicio, observamos que la Compañía ha generado una ganancia neta de US $ 2.391,15.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2019

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 cumpliesen 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.** Provienen 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 $ 3.683,09 al 31 de diciembre de 2019.

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 2019, ascendiendo a US $ 6.404,34.

NOTA 5.- CREDITO TRIBUTARIO

Al 31 de diciembre de 2019 consta como saldo por crédito tributario de Impuesto a la Renta de US $ 180,43 y por crédito tributario de IVA US $ 1.864,52.

NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019, presentan los siguientes elementos de propiedad, planta y equipo:

Equipos de Cómputo:	539,27
(-) Depreciación Acumulada:	(142,01)
Valor en libros:	***397,26***

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019, el valor pendiente de pagar a los proveedores asciende a US $ 4.721,83.

NOTA 8.- OBLIGACIONES PATRONALES

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019, el valor pendiente de pagar al IESS asciende a US $ 1.952,02

NOTA 9.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Este rubro corresponde a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta y de IVA generadas durante el mes de diciembre de 2019, y ascienden a US $ 932,83.

NOTA 10.- PATRIMONIO

El Patrimonio al 31 de diciembre de 2019 presenta un saldo de US $ 4.922,26, el mismo que se compone del Capital Social Suscrito de USD $ 1.000,00; la reserva legal asciende a $ 409,56; las utilidades acumuladas ascienden a $ 1.122,25 y la utilidad neta del periodo alcanzó un monto de US $ 2.391,15.

NOTA 11.- INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía generó ingresos por un monto de US $ 55.847,28. El 100% de las ventas corresponden al giro ordinario de negocio de la empresa.

NOTA 12 – COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía incurrió en costos y gastos que ascendieron a US $ 51.658,31, de acuerdo al siguiente detalle:

Costos y Gastos	12	**51.658,31**
Costo de Diseño		
Sueldos y Salarios		8.785,60
Beneficios sociales		2.683,30
Servicios Profesionales		22.573,47
Comisiones		345,00
Servicios Técnicos Especializados		14.713,50
Gastos Bancarios		484,55
Gastos por Depreciación		134,50
Gastos de viaje		465,53
Gastos de gestión		737,27
Suministros		48,15
Otros Costos y Gastos		687,44

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 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.

MARIA VERONICA MARQUEZ ARAUJO
GERENTE GENERAL

Christian Vera A.
CONTADOR GENERAL
RUC: 0922658323001