

# MICROSOLUTIONS S.A.

## MICROSOLUTIONS S.A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

### 1. Actividades e información general de la compañía.

Microsolutions S.A., es una compañía anónima constituida en el Guayaquil-Ecuador el 02 de Octubre del 1997 con el capital inicial de \$ 1.500 (un mil quinientos dólares).

Su objeto social en la respectiva escritura de constitución, es dedicarse a la importación, exportación, distribución, compraventa de artículos y servicios de equipos de computación, en general de todo tipo de hardware y software.- Además señala un plazo de duración de la compañía de 50 años.

### 2. Resumen de las Principales Políticas Contables

#### Bases de Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos están preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) La Resolución No. SC.Q.ICL.CPAIFRS.11.01 del 12 Enero 2011 emitida por la Superintendencia de Compañías publicada en R. Oficial No. 372 del 27 de Enero 2011 denominada "Calificación de compañías consideradas PYMES para la aplicación de NIIF".- **Esta resolución reforma y sustituye el numeral 3 del Artículo 1ero. (O sea el tercer grupo)** de la resolución de Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre 2008 publicada en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre 2008

#### Inflación

La variación porcentual anual del índice nacional de precios al consumidor (inflación) es elaborado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC).- A continuación se muestra la evolución del índice de inflación acumulada anual de los últimos 7 años, teniendo presente que desde el año 2000 se adoptó el sistema monetario de dolarización:

Años:	Inflación acumulada
2012	4.16%
2013	2.70%
2014	3.67%
2015	3.38%
2016	1.12%
2017	-0.20%
2018	0.27%

#### Efectivo y Equivalentes de efectivo:

Efectivo y equivalentes de efectivo incluye: caja y bancos, aquellos activos financieros líquidos o inversiones de alta liquidez con vencimiento de tres meses o menos.

#### Inventarios

En el año 2019 a NIIF la medición de sus inventarios está basados al costo o al valor neto de realización el menor ya que en este año 2018 tenemos inventarios.

# MICROSOLUTIONS S.A.

## Provisión para cuentas incobrables

A partir de la aplicación la adopción por primera vez de NIIF año de aplicación 2011 y años siguientes lo realizará, de acuerdo a evaluación o estimación de la administración respecto a la cartera para luego proceder a registrar una provisión considerando dentro de sus políticas los parámetros de cumplimiento de la legislación fiscal local expresada en el artículo 10 numeral 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

## Propiedades, Planta y Equipos

La compañía posee de Propiedad, Planta y Equipos, y su depreciación se realizara de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada que la compañía se acoge a las últimas disposiciones de orden fiscal expresadas en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario decreto 2209 ( R.O. 484-S, del 31-Dic-2001, reformas a la Ley de Equidad Tributaria y su Reglamento de aplicación R.O. 337 del 15 de Mayo 2008, Decreto ejecutivo 374 último R. Oficial (s) 279 del 08 de junio 2010, que indica los siguientes porcentajes anuales de vida útil en base a un enfoque fiscal.- Adicionalmente la compañía mantiene como política capitalizar un bien como activo fijo a partir del monto de \$1000= (un mil dólares americanos).

	%	Vida útil
Edificios y similares (inmuebles excepto terrenos)	5%	20 años
Maquinarias y equipos, e instalaciones	10%	10 años
Muebles y enseres	10%	10 años
Vehículos	20%	5 años
Equipos de cómputo y software	33.33%	3 años

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos.-** Se contabilizan los ingresos y gastos por el método del devengado, los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.

## Ingresos

La administración de la compañía indica que reconoce los ingresos por porcentaje de terminación de la venta de servicios de equipos de computación, en general de todo tipo de hardware y software.

## Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

## **Impuesto a la Renta: Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año y se carga a los resultados del mismo año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales vigentes al final de cada período, que para el ejercicio 2018 es el 22% de acuerdo a lo dispuesto en la primera disposición transitoria del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones.

# MICROSOLUTIONS S.A.

## Utilidad neta por acción ó participaciones

La utilidad neta por acción o participaciones se calcula dividiendo la utilidad neta del ejercicio económico para el número promedio ponderado de las acciones o participaciones suscritas y pagadas en circulación.

## Moneda Extranjera de curso legal en el Ecuador.

Al cierre del 31 de diciembre de 2018 los activos y pasivos de MICROSOLUTIONS S.A. están registrados en dólares de los Estados Unidos de América, de acuerdo a las disposiciones legales vigentes hasta la fecha por el sistema monetario adoptado de dolarización que mantiene el país desde el año 2000.

### 1. Efectivo y equivalentes de efectivo:

Saldos consisten en:

	2018
Caja Chica	4.22
Produbanco – Grupo Promerica	52.60
Banco del Pacifico	1,500.78
Ban Ecuador	1,482.59

**Total Efectivo y equivalentes de efectivo** **\$ 3,040.19**

### 2. Cuentas por cobrar, y Otras cuentas por cobrar:

Consisten en:

	2018
Clientes	66,845.59
Otras Cuentas por Cobrar	120,048.05
Crédito tributario IVA	41,612.97
Crédito tributario Renta	10,827.74

**Subtotal** **\$ 239,334.35**

**Total Cuentas y Otras Cuentas por Cobrar** **242,374.54**

### 3.2 Reserva Legal.-

La Ley de Compañías manifiesta que, se debe transferir a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas operacionales o para capitalizarse.

### 3.3 Reserva Facultativa.-

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores y actuales de acuerdo a resoluciones que deben constar en las actas de junta general de accionistas para su aplicación y registro.

### 3.4 Reserva por revalorización del patrimonio.- Reserva de Capital.-

El saldo de la reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar el capital suscrito y no pagado, pero podrá ser capitalizado en la parte que excede el valor de las pérdidas acumuladas o del año, si las hubiere, o ser devuelto a los accionistas en caso de liquidación.

# MICROSOLUTIONS S.A.

## 4. Patrimonio de los Accionistas:

### 4.1 Capital Social.-

El capital social de la compañía se encuentra conformado de 1500 participaciones iguales acumulativas e indivisibles de \$ 1 USD de los Estados Unidos de América cada una, liberadas en su totalidad al 31 – diciembre- 2018.

Los títulos de las participaciones que constituyen el capital social de la compañía al 31 de diciembre 2018 son de propiedad de:

	No. participaciones	% participación
Camino Vélez Luis Emilio	300	20%
Camino Vélez Pedro Nicolás	300	20%
Camino Córdova Luis Horacio	300	20%
Hidalgo Córdova Gabriela Evelyn	150	10%
Córdova Valdiviezo Marcela Edith	450	30%
<b>Total</b>	<b>1.500</b>	<b>100%</b>

Los Socios o accionistas realizaron un aporte para futuras capitalizaciones, a fin de aumentar el capital social en los próximos meses

La Compañía generó una Utilidad antes de impuestos por \$ 28,961.81 en su ejercicio fiscal 2018.

### 4.2- Participación de Trabajadores 15%

De acuerdo con las disposiciones legales laborales vigentes en el Ecuador, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15%.

#### Situación fiscal:

Las declaraciones de Impuesto a la Renta, Retenciones en la fuente, e Impuesto al valor agregado del ejercicio 2018 fueron presentadas dentro de tiempo de vencimiento de dichas obligaciones tributarias.

## 5.- Eventos Subsecuentes.

Entre el 31 de diciembre 2018 y la fecha de emisión oficial de los Estados Financieros a los organismos reguladores (12 de Abril del 2019) como Servicio de Rentas Internas y Superintendencia de compañías por el ejercicios terminado al 31 de Diciembre del 2018 con sus respectivas notas explicativas de los principales segmentos que los conforman, no se han producido eventos posteriores relevantes y de impactos que tengan que ajustar las cifras o revelarse en los presentes Estados Financieros.

Guayaquil, 05 de abril del 2019



Luis Camino Córdova  
Gerente General

CPA Justina Carrasco  
Contador General