

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

“**SUCCESSFUL IMPLEMENTATIONS AND CONSULTING**, Casa Matriz, fue constituida el 2 de enero de 1999 en la República de Colombia, Su objetivo social son las labores de consultoría en proyectos de implementación de sistemas, reingeniería de procesos, asistencia técnica y financiera, desarrollo y modificación a programa de computadores, representación comercialización y ventas de software, asesoría contable y tributaria, procesamiento electrónico de datos, comercialización y venta de equipos de cómputo y hardware en general. El objeto de Casa Matriz se puede extender dentro y fuera del territorio colombiano.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y el Gerente.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios, para un período de cinco años pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 16 de enero del 2022.

Con fecha 23 de noviembre del 2010, estableció su Sucursal en la República del Ecuador, la cual opera en concordancia a los estatutos de la Matriz, en cuando no se oponga a las leyes ecuatorianas. Se aprobó la domiciliación de la sucursal en Ecuador con las siguientes características.

1. Nombrar en Ecuador un Representante con amplias facultades para realizar y celebrar todos los actos y negocios jurídicos, y para que pueda contestar las demandas y cumplir las obligaciones contraídas
2. Constituir la sucursal con un capital destinado a la actividad que se vaya desarrollar, por el valor de DOS MIL 8usd \$ 2.000.00) DÓLARES DE LOS Estados Unidos de América.
3. La sucursal domiciliada en Ecuador está sujeta a las leyes de la República del Ecuador en cuanto a los actos y negocios jurídicos que hayan de celebrar y surtir efectos.  
La participación de las partes en el Consorcio “GX .. SIC, es del 50% para cada una en derechos y obligaciones, utilidades y pérdidas derivados de este contrato.

La duración del Consorcio “CX. SIC” será desde su constitución, hasta el momento que se ejecuten total y definitivamente los trabajos necesarios para la conclusión de las obras para las que se constituyó, más un plazo adicional de no más de 90 días.

**B.- ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA**

La estructura orgánica de la empresa **SUCCESSFUL IMPLEMENTATIONS AND CONSULTING S.A.S. SUCURSAL ECUADOR**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

**PRESIDENTE**

Enrique Lema Lamus

**GERENTE**

Ricardo Fonseca Garzón

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

**B.- ACCI ONI STAS**

|                            |               |                 |
|----------------------------|---------------|-----------------|
| <i>Successful Colombia</i> | 100.00%       | 2.000.00        |
| <b>TOTAL</b>               | <b>100,00</b> | <b>2.000.00</b> |

**C.- POLÍ TI CAS Y PRI NCI PI OS DE CONTABI LI DAD**

**C.1.- CONTROL I NTERNO ADMI NI STRATI VO**

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad de conformidad con el examen practicado, se concluye que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

**2.- PRI NCI PALES POLÍ TI CAS CONTABLES.**

**2.1 BASES DE PRESENTACION**

**Bases de presentación y revelación.-** Los estados financieros de la Empresa Successful S.A.S, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2018, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2018 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Técnica Contable, con las Normas Internacionales de Información Financiera y se ha dado fiel cumplimiento al Art. 3 de la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del delito de Lavado de Activos y del financiamiento de delitos, como se puede ver en el desarrollo de cada una de las políticas mencionadas a continuación.

**2.2. JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS**

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de juicios y estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estos juicios y estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

**Estimados y supuestos**

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

**2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

**2.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

**Reconocimiento.-** Se reconoce como propiedad, planta y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, comercialización y distribución y su vida útil sea superior a tres años. En cuanto a la política monetaria, la compañía evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

**Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de la propiedad, planta y equipo comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

**Método de depreciación, vidas útiles y valor residual.-** El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndose los tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

| <b><u>Grupo de activos</u></b>         | <b><u>Vida útil</u></b><br><b><u>(en años)</u></b> |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------|
| Edificios                              | 70                                                 |
| Vehículos                              | 5                                                  |
| Muebles y enseres y equipos de oficina | 10                                                 |
| Equipos de computación                 | 3                                                  |
| Maquinaria                             | 10                                                 |

**Baja de propiedad, planta y equipo.-** La propiedad, planta y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del periodo. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

## **2.5 IMPUESTOS**

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

**Impuesto corriente.-** El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

**Tarifa impuesto a la renta año 2018 y sucesivos.-** De conformidad con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 de fecha diciembre 29 de 2010, se incluye entre otros aspectos tributarios la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2013, 23% para el año 2017 y 22% para el 2018.

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

## **2.6 BENEFICIOS A EMPLEADOS**

**Obligaciones por beneficios definidos: Jubilación patronal y desahucio.-** El importe de las obligaciones por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, realizado por un profesional independiente (actuario).

Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuario se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

El importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

**Participación a trabajadores.-** La compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

**2.7 INGRESOS**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

**Ingresos por prestación de servicios.-** Los ingresos derivados de la prestación del servicio se reconocen en base a su grado de realización en base al cual los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio. Adicionalmente, los ingresos son reconocidos en la medida en que se espere obtener beneficios económicos y el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido de forma fiable.

**2.8 COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento respetando la esencia sobre la forma y se clasifican por su función.

**2.9 INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

**ACTIVOS FINANCIEROS NO DERIVADOS**

**Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.-** Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

Posteriormente al reconocimiento inicial los documentos y cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos pérdidas por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 30 y 60 días.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

**2.10 PASIVOS FINANCIEROS**

**Préstamos.-** Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos.

**Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-** Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

Se registran a valor razonable al momento de su reconocimiento inicial, no se miden al costo amortizado debido a que el período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 60 y 90 días.

**Baja de un pasivo financiero.-** Los pasivos financieros son dados de baja por la Compañía cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la Compañía cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

**C.2.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, y la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, en su año de transición

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple, con los requisitos de la práctica contable en general.

**SISTEMA DE CONTABILIDAD**

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina JAYA, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

**PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

**RETENCIONES EN LA FUENTE**

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio de 2018 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA y retenciones en la fuente, en compras y prestación de servicios varios. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos de impuestos con los registros mantenidos por la empresa con los anexos transaccionales.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

**C.3.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES**

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

**C.- ACTIVOS**

**C.3.1- CORRIENTE DISPONIBLE**

**EFFECTIVO CAJA Y BANCOS**

|              | 2018            | 2017          |
|--------------|-----------------|---------------|
| Cajas        | 1.004.68        | 123.77        |
| Bancos       | 614.22          | 0.00          |
| <b>TOTAL</b> | <b>1.618.90</b> | <b>123.77</b> |

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2018, los saldos de la Caja, las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas.

**C.3.2.- CORRIENTE EXIGIBLE**

**CUENTAS POR COBRAR**

|                                | 2018              | 2017              |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Cuentas por cobrar comerciales | 144.677.10        | 159.849.81        |
| Otras cuentas por cobrar       | 2.010.50          | 2.213.54          |
| Crédito Tributario I.V.A.      | 30.698.75         | 71.349.07         |
| Crédito Tributario Renta       | 30.958.08         | 96.125.52         |
| Otros Activos corrientes       | 78.158.37         | 31.528.61         |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>286.502.80</b> | <b>361.066.65</b> |

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período:

**C.3.3.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

|                        | 2018            | 2017            |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| Muebles y Enseres      | 18.169.13       | 18.169.13       |
| Equipo de Computo      | 6.401.14        | 3.901.14        |
| Depreciación acumulada | -17.993.43      | -13.676.51      |
| Activos diferidos      | 1.137.18        | 0.00            |
| <b>TOTAL</b>           | <b>7.714.02</b> | <b>8.393.76</b> |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adquisición o inversión. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

|                                |        |
|--------------------------------|--------|
| Maquinaria y Equipo            | 10%    |
| Mobiliario y equipo de oficina | 10%    |
| Vehículos                      | 20%    |
| Equipo de Cómputo              | 33,33% |
| Edificios                      | 5%     |
|                                |        |

La evolución de los activos fijos durante el año 2018 es como sigue:

| <b>MOVIMIENTO ACTIVOS FIJOS</b>   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|
| <b>SALDO INICIAL ENERO 2018</b>   | <b>22.070,27</b>  |
| <b>DISMINUCIONES</b>              |                   |
| Disminuciones                     | 3.637,18          |
| <b>SALDO FINAL ACTIVOS FIJOS</b>  | <b>25.707,45</b>  |
| <b>DEPRECIACIONES</b>             |                   |
| Saldo inicial                     | -13.676,51        |
| Aplicaciones 2017                 | -4.316,92         |
| <b>SALDO FINAL DEPRECIACIONES</b> | <b>-17.993,43</b> |
| <b>SALDO ACTIVOS FIJOS NETOS</b>  | <b>7.714,02</b>   |

**PASIVOS**

**C.3.5 PASIVO CORRIENTE**

| <b>PASIVO CORRIENTE</b>       | <b>31-dic-18</b>  | <b>31-dic-17</b>  |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Proveedores Nacionales        | 73.523.98         | 117.935.09        |
| Proveedores del Exterior      | 15.393.19         | 23.531.57         |
| Obligaciones financieras      | 7.063.52          | 9.422.64          |
| Otras cuentas por pagar       | 97.454.44         | 39.608.19         |
| Obligaciones tributarias      | 11.704.27         | 24.681.70         |
| Obligaciones con empleados    | 37.340.76         | 88.117.14         |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b> | <b>242.480.16</b> | <b>303.296.33</b> |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a Obligaciones contraídas con proveedores de bienes y servicios, los beneficios sociales acumulados por pagar, las retenciones en la fuente, retenciones de I.V.A. Y el impuesto a la renta generado al 31 de diciembre del 2018.

**C.3.7.- PASIVO LARGO PLAZO**

**CUENTAS POR PAGAR**

| <b>PASIVO<br/>LARGO PLAZO</b>           | <b>31-dic-18</b> | <b>31-dic-17</b> |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| Cuentas por pagar Exterior relacionadas | 0.00             | 4.382.12         |
| Otras cuentas por pagar                 | 0.00             | 11.562.16        |
| Jubilación Patronal y Desahucio         | 11.885.45        | 12.254.78        |
| <b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>         | <b>11.885.45</b> | <b>28.199.06</b> |

La cuenta Jubilación, acumula las provisiones realizadas por la empresa para cubrir riesgos de indemnizaciones laborales por jubilación patronal y despidos por desahucio. El cálculo actuarial fue realizado por la Empresa Logaritmo.

**C.3.8.- PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**

|                                  | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Capital Social                   | 2.000.00         | 2.000.00         |
| Utilidades ejercicios anteriores | 16.088.69        | 20.000.00        |
| Resultado del ejercicio          | 23.381.42        | 16.088.69        |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>41.470.11</b> | <b>38.088.69</b> |

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los Accionistas de la Empresa **SUCCESSFUL IMPLEMENTATIONS SAS**.

**C.3.9.- RESULTADO DEL EJERCICIO**

**C.3.10. RESULTADOS DEL EJERCICIO**

El resultado del ejercicio es una ganancia por el valor neto de \$ **23.381.42**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

**C.3.10.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de este informe, a criterio del Representante legal, la empresa no atraviesa por ningún evento que pueda tener efectos subsecuentes, sobre los estados financieros auditados.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Diego Sierra', with a stylized flourish at the end.

**DIEGO GABRIEL SIERRA TEJADA**  
**CONTADOR GENERAL**