

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

### **Nota 1.- OPERACIONES**

**ELECTRONOVA S.A.** Es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 03 de Diciembre del 2003, con número de expediente 113991, cuyo objeto social es principalmente las actividades de instalación, mantenimiento y reparación de aparatos de distribución y control de tipo eléctrico y mecánico, de acuerdo a lo señalado en el Registro Único de Contribuyentes.

La oficina de **ELECTRONOVA S.A.** está ubicada en la provincia del Guayas, ciudad de Guayaquil en la calle Carchi 3810 y El Oro. Esta sociedad se encuentra liderada por el Señor Gerente General **Ing. Raúl Conforme Contreras**.

### **Nota2.-RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

#### **POLITICAS CONTABLES**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacional 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 afecten 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 (Nomias Internacionales de Información Financiera) vigentes a la fecha de preparación.

a) Bases de Medición

Los Estados Financieros de ELECTRONOVA 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 las empresas 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 6.67%, Vehículos, 6.67% Muebles y Enseres, y 16.70% Equipos de Computación.

Las piezas de repuestos y el equipo auxiliar, se contabiliza inicialmente en el inventario, y al momento de consumirse son reconocidos en el resultado del periodo. En caso de ser piezas de repuesto 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 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 ejército económico, y se reconoce al gasto en el periodo 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, hubiera prestado servicios continuados o ininterrumpidamente, todos los beneficios por concepto de presentaciones 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, tienen 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 ELECTRONOVA S.A. provienen de la prestación de servicios por las actividades de servicios de instalación, mantenimiento y reparación de aparatos de distribución y control de tipo electrónico y mecánico.

h) Costo de Servicios

El costo de los servicios que comercializan ELECTRONOVA S.A. influyen:  
Costos de fabricación y desarrollo de Obras.

i) Estado de Flujo de Efectivo

ELECTRONOVA 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 inclusiones 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 siguientes rubros:

Caja, Bancos

Los Saldos de Caja y Bancos que mantiene la Compañía al 31 de Diciembre del 2017, se encuentran contabilizados de acuerdo a los valores conciliados en las respectivas cuentas bancarias; las inversiones a la vista corresponden a valores que pueden convertirse en efectivo en el momento que desee la compañía debido a que no existe fecha para retirar los fondos mismas que se clasifican de acuerdo al siguiente detalle:

a) Banco de Guayaquil

(Expresado en Dólares)

Efectivo y Equivalente de Efectivo	31/12/2016	31/12/2017	%
<b>Caja chica</b>	1,030.00	1,030.00	2%
<b>Banco de Guayaquil Cta. Cte. 25809</b>	61,223.14	16,241.88	31.50%
<b>Banco de Guayaquil Cta. Ahorros</b>	63,869.40	35,326.09	68.50%
<b>Total</b>	<b>126,122.54</b>	<b>51,567.97</b>	<b>100%</b>

b) Inversiones Temporales

(Expresado en Dólares)

Inversiones Temporales	31/12/2016	31/12/2017	%
<b>Inversión póliza NOV 2014</b>	79,455.20	79,455.20	25.10%
<b>Inversión Póliza3</b>		100,000.00	31.60%
<b>Inversión Póliza 4</b>		68,500.00	21.65%
<b>Inversión Póliza 5</b>		68,500.00	21.65%
<b>Total</b>	<b>79,455.20</b>	<b>316,455.20</b>	<b>100%</b>

#### **Nota 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES**

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017, presentan como saldo de las Cuentas y Documentos por Cobrar el valor de USD \$ 15838.52 de acuerdo al siguiente detalle:

(Expresado en Dólares)

Cuentas por cobrar	31/12/2016	31/12/2017	%
<b>Clientes Varios</b>	129,149.61	15,838.32	100%
<b>Unilever Andina Ecuador S.A</b>	3,165.81		
<b>Reconstea S.A</b>	8,290.87		
<b>Total</b>	<b>140,606.29</b>	<b>15,838.32</b>	<b>100%</b>

#### **Nota 5.- IMPUESTOS**

Los saldos de las cuentas pertenecientes al rubro de impuestos se detallan a continuación:

(Expresado en Dólares)

Impuestos	31/12/2016	31/12/2017	%
<b>IVA en compras 12%</b>	2,196.79	1,303.50	13.00%
<b>Impuesto Retenido 1%</b>	1,361.61	1,046.85	10.21%
<b>Impuesto Retenido 2%</b>	6,748.99	7,776.14	76.79%
<b>Total</b>	<b>10,307.39</b>	<b>10,126.49</b>	<b>100%</b>

#### **Nota 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

La composición de esta cuenta se detalla a continuación:

(Expresado en Dólares)

Otras cuentas por cobrar	31/12/2016	31/12/2017	%
Préstamos empleados	415.54	1,441.59	83%
Otras Cuentas por Cobrar	2,856.99	305.29	17%
<b>Total</b>	<b>3,272.53</b>	<b>1,746.88</b>	<b>100%</b>

#### **Nota 7.- INVENTARIO**

La composición de esta cuenta se detalla a continuación:

(Expresado en Dólares)

Inventario	31/12/2016	31/12/2017	%
Inventario	28869.77	30,026.69	100%
<b>Total</b>	<b>28869.77</b>	<b>30,026.69</b>	<b>100%</b>

#### **NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La Compañía mantiene como importe neto en propiedad, planta y equipo al 31 de Diciembre de 2017, un valor que asciende a los USD \$28542.53 los mismos que son utilizados para contribuir a la actividad económica que desarrolla ELECTONOVA S.A., el detalle de estos activos se expone a continuación:

(Expresado en Dólares)

<b>Propiedad Planta Y Equipo</b>		<b>31/12/2016</b>		<b>31/12/2017</b>	<b>%</b>
<b>Muebles de Oficina</b>		161.66		150.41	0.48%
Costo Muebles de Oficina	225.00		225.00		
Depre. Acum. Muebles de	(63.34)		(74.59)		
<b>Herramientas</b>		10,848.53		10,157.37	33.26%
Costos Herramientas	12,737.53		12,919.35		
Depre. Acum. Herramientas	(1,889.00)		(2,761.98)		
<b>Maquinarias</b>		7,484.11		8,919.19	29.20%
Costo Maquinarias	12,334.01		14,497.24		
Depre. Acum. Maquinarias	(4,849.90)		(5,578.05)		
<b>Equipos de Computación</b>		3,778.66		3,026.29	9.91%
Costos Equipos de Computación	11,059.38		11,059.38		
Depre. Acum. Equipos de	(7,280.72)		(8,033.09)		
<b>Otras Propiedades, Planta y</b>		612.00		561.00	1.84%
Costos Prop, Planta y Equipo	765.00		765.00		
Depre. Acum. Prop, Planta y Equ	(153.00)		(204.00)		
<b>Vehículos</b>		9,204.94		7,729.17	25.31%
Costos de Vehículos	22,305.28		22,305.28		
Depre. Acum. Vehículos	(13,100.34)		(14,576.11)		
<b>Total</b>		<b>32,089.90</b>		<b>30,543.43</b>	<b>100%</b>

#### **Nota 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Las Cuentas por pagar de ELECTRONOVA S.A. se detallan a continuación:

(Expresado en dólares)

Cuentas y Documentos por Pagar	31/12/2016	31/12/2017	%
Proveedores	104,000.13	135,218.38	100%
<b>Total</b>	<b>104,000.13</b>	<b>135,218.38</b>	<b>100%</b>

#### **Nota 10.- BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2017, se encuentra compuesta por los siguientes rubros conocidos como Beneficios Sociales como se detalla a continuación:

(Expresado a dólares)

Beneficios a Empleados	31/12/2016	31/12/2017	%
Decimotercero Sueldo por Pagar	800.69	680.36	4,83%
Decimocuarto Sueldo por Pagar	5,430.02	3,890.16	27,65%
Vacaciones por Pagar	5,734.27	5,098.58	36,23%
15% Participación Trabajadores Por Pagar	1,687.65	1,909.63	13,57%
IESS	2,573.90	2,493.04	17,72%
<b>Total</b>	<b>16,226.53</b>	<b>14,071.77</b>	<b>100%</b>

### **Nota 11.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre de 2017, se encuentra compuesta por los siguientes rubros como se detalla a continuación:

*(Expresado en dólares)*

Obligaciones Tributarias	31/12/2016	31/12/2017	%
1% Retenciones Fuente x Pagar	117.68	82.57	2.75%
2% Retenciones Fuente x Pagar	68.76	43.03	1.43%
8% Retenciones Fuente x Pagar	29.60	29.60	0.99%
10% Retenciones Fuente x Pagar	22.50	22.50	0.75%
Imp. a La Renta por Pagar	2,390.83	2,568.79	85.64%
30% Retención de IVA	13.99	26.17	0.87%
70% Retención de IVA	158.71	117.81	3.93%
100% Retención de IVA	51.80	109.08	3.64%
<b>Total</b>	<b>2,853.87</b>	<b>2,999.55</b>	<b>100%</b>

### **Nota 12.- PATRIMONIO**

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2017, se encuentra compuesta por los siguientes rubros como se detalla a continuación:

*(Expresado en dólares)*

Patrimonio	31/12/2016	31/12/2017	%
Capital Social	800.00	800.00	0.24%
Resultados Acumulados	220,080.50	227,253.00	66.92%
Utilidad del Ejercicio	7,172.50	7,706.38	2.27%
Resultados Acum. Proven. De la adopción NIIF	103,809.08	103,809.08	30.57%
<b>Total</b>	<b>331,862.08</b>	<b>339,568.46</b>	<b>100%</b>

### **NOTA 13.- INGRESOS**

Al 31 de Diciembre del 2017, los ingresos de la compañía ascienden a USD \$ 357,268.70 como se muestra en el cuadro inferior:

*(Expresado en dólares)*

Ingresos	31/12/2016	31/12/2017	%
Ventas Netas de Bienes	281,777.46	155,679.89	43.37%
Ventas Netas de Servicios	215,213.67	198,919.61	55.68%
Descuentos en Ventas	(1,173.95)	(360.00)	0.1%
Otros Ingresos	1,214.26	3,029.20	0,85%
<b>Total</b>	<b>497,031.44</b>	<b>357,268.70</b>	<b>100%</b>

#### **NOTA 14.- COSTOS**

Los costos atribuidos por los servicios que brinda ELECTRONVA S.A. se muestran continuación:

*(Expresado en dólares)*

Costo de Ventas	31/12/2016	31/12/2017	%
Costo de Ventas -Fabricación	184,725.97	178,774.39	64%
Costo de Ventas – Desarrollo de Obras	145,033.85	100,819.93	36%
<i>Total</i>	<b>329,759.82</b>	<b>279,594.32</b>	<b>100%</b>

#### **Nota 15.- GASTOS**

Los gastos en los que incurrió ELECTRONOVA S.A para desarrollar sus actividades se enumeran a continuación:

*(Expresado en dólares)*

Gastos Operacionales	31/12/2016	31/12/2017	%
Gastos de Personal Administrativo	88,821.55	17,338.08	26.43%
Gastos de Venta	15,989.76	3,716.00	5.67%
Mantenimiento y Reparaciones	5,125.86	8,078.29	12.32%
Servicios Básicos	3,602.93	2,955.75	4.51%
Suministros y Materiales	2548.66	2,634.57	4.02%
Impuestos, Tasas y Contribuciones	1,425.22	8,252.51	12.58%
Alquileres	9,234.86	9,976.81	15.21%
Combustibles y Lubricantes	5,387.68	4,145.33	6.32%
Otros Gastos Operacionales	12,515.71	2,395.18	3.65%
Gastos de Seguros	1,716.49	1,863.78	2.84%
Gastos Financieros	9,651.92	4,229.63	6.45%
<i>Total</i>	<b>156,020.64</b>	<b>65,585.94</b>	<b>100.00%</b>

Es todo lo que puedo informar hasta el momento.



Ing. Vicente Santorun Ochoa.  
Reg. Cont. 030875