



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La preparación de los presentes estados financieros consolidados en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Principio del devengado. - Los efectos de las transacciones y otras circunstancias deben tenerse en cuenta en el momento en que tienen lugar dichas transacciones o circunstancias y no cuando se produce el desembolso o ingreso de tesorería u otros medios líquidos. En consecuencia, es preciso velar por la correlación en cada ejercicio solamente de los gastos e ingresos que sean imputables al mismo. Es decir, se registra el ingreso cuando se efectúa la facturación y se registra el gasto cuando se recibe la factura o nota de venta y dentro del período mensual respectivo.

Principio del costo. - Los bienes adquiridos a título oneroso se contabilizarán en su fecha de incorporación al patrimonio por su costo de adquisición.

Principio de prudencia. - La formulación de los estados financieros debe basarse en una valoración razonable de los hechos a fin de evitar todo riesgo de traspaso de incertidumbres susceptibles de perjudicar al patrimonio y a los resultados de la empresa.

De este modo, debe respetarse siempre el principio de prudencia, y en concreto las siguientes normas:

- Debe considerarse como ventas, todos los valores facturados, los mismos que deberán ser considerados además como ingresos.
- Deben tenerse en cuenta todos los riesgos previsibles y pérdidas probables para hacer las estimaciones requeridas, tales como no sobrevaluar activos, ni ingresos, ni subvaluar pasivos y gastos.



Efectivo y equivalentes de efectivo. - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Provisión para cuentas incobrables. - La Compañía establece con cargo a resultados una provisión para cubrir posibles pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar, de acuerdo a lo establecido por las disposiciones legales vigentes.

Propiedad, planta y equipos. - La propiedad, planta y equipos se muestran al costo menos la depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo y no alargan su vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan. El costo de los activos fijos se deprecia aplicando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

ACTIVOS	TASA DE DEPRECIACIÓN
Edificios e Instalaciones	5%
Maquinaria, muebles y equipos	10%
Vehículos	20%
Equipo de Computación	33,33%

Reconocimiento de ingresos. - La Compañía reconoce los ingresos cuando los servicios son prestados, siendo ésta la base de medición del principio de realización. Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Costos y gastos. - Los costos y gastos se registran al costo histórico. 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.

Jubilación patronal y bonificación por desahucio. - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado mediante el cálculo preparado por un profesional actuario calificado, el cual utiliza el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.



Nuevas normas de información financiera (NIIF) e interpretaciones. - Existen nuevas normas, modificaciones a normas e interpretaciones que son efectivas para periodos anuales que inician después del 1 de enero del 2011, y no han sido aplicadas en la preparación de estos estados financieros. No se espera que estas tengan un efecto significativo sobre la medición de los valores registrados en los estados financieros de la compañía.

2. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2017 un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

	<u>2017</u>
	(US\$.)
Caja Chica	651.58
Banco Pichincha	49,969.04
Banco del Pacífico	129,694.04
	<u>180,314.66</u>

3. **CUENTAS POR COBRAR**

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	<u>2017</u>
	(US\$).
Clientes	272,467.03
Menos provisión para cuentas incobrables (nota 1)	216.05
	<u>272,250.98</u>
Anticipos a proveedores	130,887.31
Otras	77,782.72
Total	<u>480,921.01</u>

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta clientes corresponde principalmente a valores pendiente de cobro a las compañías: Sinohydro Corporation Limited, Edificar S.A., Sweaden S.A., Consorcio El Empalme, Alimentos Superior Alsuperior, entre otros. Los clientes pequeños cancelan en un periodo que oscila entre 3 a 6 meses y los clientes grandes se recuperan hasta un plazo de 720 días.



Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta anticipos a proveedores corresponde a valores entregados principalmente a proveedores locales, para compras futuras de inventarios y otros bienes y servicios, saldos que no generan intereses.

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta otras corresponde a valores entregados principalmente a empleados de la compañía en calidad de viáticos para aquellos trabajos que se realizan fuera de la ciudad. Esta cuenta se liquida con los comprobantes de ventas válidos presentados por los trabajadores.

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	<u>2017</u>
Saldo al inicio del año	7,637.72
Provisión cargada al gasto	2,082.31
Castigos realizados	(9,503.98)
Saldo al final del año	<u>216.05</u>

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

Un detalle y movimiento de los muebles, enseres y equipos por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

	Saldos Al <u>31/dic./17</u> (US\$.)
Terrenos	152,538.65
Maquinaria y equipos	19,988.13
Muebles y enseres	1,047.95
Equipo de computación	2,806.74
Vehículos	59,973.22
Equipos de oficina	<u>1,049.00</u>
Subtotal	237,403.69
Depreciación acumulada	(<u>17,181.47</u>)
Total	<u>220,222.22</u>



5. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017, se resume como sigue:

	<u>2017</u>
	(US\$.)
Proveedores	798.01
Anticipos clientes	28,684.41
Anticipos proyectos	564,544.56
Retenciones e impuestos	60,791.19
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	2,993.75
Otras	33,099.96
Total	<u>690,911.88</u>

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta anticipos clientes corresponde principalmente a una transferencia efectuada por el Sr. Edgar Álvarez en calidad de un 50% de anticipo por la venta de unas manejadoras.

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta anticipos proyectos corresponde a valores entregados para el inicio de trabajos en algunos clientes como: Hotel La Maná, Edificar S.A., Club de Leones, Secap Cuenca, Oem Machachi, entre otros.

6. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2017, un resumen de las obligaciones con instituciones financieras se resume de la siguiente manera:

	<u>CORTO PLAZO</u>	<u>LARGO PLAZO</u>
	(US\$.)	
Prestamos Bco. Pichincha	4,651.96	
Banco Guayaquil S.A.	4,686.37	9,585.26
Tarjeta de Crédito Diners Bco Pichincha	1,067.82	
Total:	<u>10,406.15</u>	<u>9,585.26</u>



7. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Un detalle de los gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2017, se resume como sigue:

	<u>2017</u> (US\$.)
Décimo cuarto sueldo	3,094.79
Décimo tercer sueldo	4,534.45
Fondos de reserva	1,338.73
Vacaciones	7,424.26
15% Participación trabajadores	<u>14,115.06</u>
Total	<u>30,507.29</u>

8. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de las cuentas por pagar socios constituye créditos concedidos a la compañía para capital de trabajo y pago de proveedores no devenga interés, y no tiene fecha específica de vencimiento.

9. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Un detalle de la reserva para jubilación patronal y bonificación por desahucio al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	<u>2017</u> (US\$.)
Jubilación patronal	7,985.00
Desahucio	<u>4,888.00</u>
Total	<u>12,873.00</u>

10. PROVISION POR GLOSAS TRIBUTARIAS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta provisión por glosas tributarias corresponde a la obligación No. 172017326001856-56 con el Servicio de Rentas Internas por diferencias detectadas en la declaración de Impuesto a la Renta del año 2014. Esta obligación posee vencimientos mensuales por un valor de US\$. 1,027.69 más intereses hasta el 28 de marzo del 2019.



SOLDEINSA CIA. LTDA

SOLUCIONES EN PROYECTOS DE INGENIERÍA MECÁNICA

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de la Compañía está dividido en cuatrocientas acciones iguales, acumulativas e indivisibles con un valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

Atentamente,



ING. PLUTARCO CHICO
GERENTE GENERAL
SOLDEINSA CIA. LTDA.