



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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, maquinaria y equipos. - La propiedad, planta, maquinaria 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:

CUENTAS	Tasa de depreciación
Edificios	5%
Maquinaria y equipo	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de computación	33%
Vehículos	20%
Otros activos	10%

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 2019 un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

	<u>2019</u>
	(US\$.)
Caja Chica	33.98
Banco Pichincha	-
Banco del Pacífico	173.45
	<u>207.43</u>

3. **CUENTAS POR COBRAR**

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

	<u>2019</u>
	(US\$).
Clientes	296,694.40
Menos provisión para cuentas incobrables (nota 1)	6,241.40
	<u>290,453.00</u>
Anticipos proveedores	138,381.63
Anticipos empleados	4,814.07
Otras	1,389.23
Total	<u>435,037.93</u>

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta clientes corresponde a valores pendientes de cobro por servicios de ingeniería mecánica industrial a: Iván Fabricio Bastidas, Liz Virginia Carrera, Inmotoscana Sociedad Civil y Comercial,



Megaclima Cía. Ltda, Asturias S.C.C., entre otros. El saldo de la cuenta clientes tiene un vencimiento entre 45 y 90 días plazo en el año 2019 y no devenga intereses.

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta anticipos proveedores corresponde principalmente a pagos realizados a proveedores de bienes y servicios relacionados con la compra de inventarios y a anticipos efectuados para la ejecución de obras específicas en los proyectos a cargo de la compañía.

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta anticipos a empleados corresponde a rubros concedidos al personal de la compañía para gastos emergentes, valores que se descuentan en el rol del mes correspondiente, saldos que no generan intereses.

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

	<u>2019</u>
Saldo al inicio del año	4,850.87
Provisión cargada al gasto	1,390.53
Castigos realizados	-
Saldo al final del año	<u>6,241.40</u>

4. PROPIEDAD, PLANTA, MAQUINARIA Y EQUIPOS, NETO

Un detalle y movimiento de la propiedad, planta, maquinaria y equipos por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

	Saldos Al 31/dic./19
	(US\$.)
Terrenos	152,538.65
Edificios	90,000.00
Vehículos	50,151.79
Maquinaria y equipo	19,988.13
Equipos de computación	5,287.49
Muebles y enseres	1,047.95
Otros Activos	<u>1,049.00</u>
Subtotal	320,063.01
Depreciación acumulada	(<u>36,795.81</u>)
Total	<u>283,267.20</u>



5. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019, se resume como sigue:

	<u>2019</u>
	(US\$.)
Proveedores	68,389.29
Anticipos proyectos	490,051.76
Otras	26,918.44
Anticipos de clientes	18,213.31
Empleados	20,766.50
Vallejo Araujo	20,383.98
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	<u>18,105.47</u>
Total	<u>662,828.75</u>

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta anticipos proyectos corresponde a pagos realizado en calidad de anticipos por las instituciones con las cuales se mantienen contratos para la ejecución de proyectos de ingeniería mecánica, instalación de redes eléctricas y aire acondicionado como: Edificar Aragón, Falconí, Maná, Proyecto Secap Cuenca, Proyecto Joya Sacha, Proyecto Hospital Militar FFAA, Proyecto Misión Pichincha, Proyecto Padre Carollo, Residencia San José, entre otros.

6. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2019, un resumen de las obligaciones con instituciones financieras se resume de la siguiente manera:

	<u>CORTO PLAZO</u>
	(US\$.)
Banco Guayaquil S.A.	4,036.09
Tarjeta de Crédito Diners Bco Pichincha	1,421.77
Tarjeta Corporativa Visa Titanium	15,388.72
Tarjeta Corporativa Pacificard Visa	18,332.92
Total:	<u><u>39,179.50</u></u>



7. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Un detalle de los gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2019, se resume como sigue:

	<u>2019</u> (US\$.)
15% Participación trabajadores	-
Vacaciones	6,790.94
Décimo tercer sueldo	4,394.64
Décimo cuarto sueldo	2,836.99
Fondo de reserva	<u>2,556.70</u>
Total	<u>16,579.27</u>

8. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2019, 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 2019 es el siguiente:

	<u>2019</u> (US\$.)
Jubilación patronal	5,337.00
Bonificación por desahucio	4,262.00
Total	<u>9,599.00</u>

10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de la Compañía está dividido en cuarenta y nueve mil ochocientos veinte y tres participaciones de un valor nominal



SOLDEINSA CIA. LTDA

SOLUCIONES EN PROYECTOS DE INGENIERÍA MECÁNICA

de US\$ 1.00 cada una, las cuales se encuentran representadas por el correspondiente certificado de aportación.

Atentamente,

ING. PLUTARCO CHICO
GERENTE GENERAL
SOLDEINSA CIA. LTDA.

ING. IVAN GRANJA
CONTADOR