

DAVILA TERAN SISTEMAS TECNICOS Y MANTENIMIENTO DATESIS CIA.LTDA.

Balance general

Al 31 de diciembre de 2017

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Nota		
Activo:			
Efectivo en caja y bancos	3	414.06	
Documentos y Cuentas por Cobrar clientes, neto	4	109.213,88	
Activos por Impuestos Corrientes	6-7	66.698,25	
Mobiliario y equipo, neto	5	12.819,82	
Total activo			<u>189.146,01</u>
Pasivo y Patrimonio:			
Pasivo:			
Cuentas por Pagar	8	72.410,00	
Otras Obligaciones Corrientes		54046.17	
Cuentas por Pagar Relacionadas	9	37.461,43	
Obligaciones Financieras		17.421,94	
Total pasivo			<u>181.339,54</u>
Patrimonio :			
Capital Social	10	400,00	
Reserva Legal	11	1.108,14	
Resultados Acumulados		2.336,83	
Resultados del Ejercicio		3.961,50	<u>7.806,47</u>
Total pasivo y Patrimonio			<u>189.146,01</u>

Las notas que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros.

DAVILA TERAN SISTEMAS TECNICOS Y MANTENIMIENTO DATESIS CIA.LTDA.

Estado de Resultados

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017.

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Nota		
Ingresos:			
Ventas Netas	2(f)	360.806,00	12
Otros ingresos		17.267,01	14
(Menos) más:			378.073,01
Gastos generales:	13		
Administración		85.274,21	
Ventas		282.604,32	
Financieros	14	3.983,30	371.861,83
Utilidad del Ejercicio			<u>6.211,98</u>

Las notas que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros.

DAVILA TERAN SISTEMAS TECNICOS Y MANTENIMIENTO DATESIS CIA.LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. Operaciones

La Compañía fue constituida el 13 de Febrero de 2012. La actividad principal de la Compañía es la prestación de servicios de instalación, mantenimiento y reparación de equipos de control de procesos industriales, y cuenta con la autorización de la Superintendencia de Compañías para la operación de sus actividades.

La dirección registrada es en las calles Cuero y Caicedo 085-71 y la isla

2. Resumen de las principales políticas de contabilidad

(a) Principios de contabilidad-

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las prácticas y normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías y con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La emisión de los estados financieros adjuntos fue autorizada por la gerencia de la Compañía y deberán ser aprobados por la Junta General de Socios que considere dichos estados.

(b) Provisión para documentos y cuentas por cobrar clientes

La provisión para documentos y cuentas por cobrar de clientes, se constituye para cubrir eventuales pérdidas en la recuperación de las mismas. Los créditos vencidos originados en el giro ordinario de sus negocios se provisiona de acuerdo con lo establecido en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

La provisión requerida, se registra como gasto en los resultados del año.

(c) Inmuebles, mobiliario y equipo-

El mobiliario y equipo está registrado al costo histórico neto de la depreciación acumulada.

Los costos de mantenimiento incluyendo la reposición de partidas menores se cargan a los resultados del año a medida que se incurren.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se

calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación se determinan con base en la vida probable de los bienes, como sigue:

	<u>Años</u>
Muebles y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Vehículo	<u>5</u>

(d) Otros activos-

Incluyen, anticipos fiscales, crédito tributario por IVA pagado y por retenciones del impuesto a la renta de clientes

(e) Pasivos

Los pasivos son reconocidos en el momento que se realiza la transacción y se realiza su registro contable.

(f) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos son reconocidos en los resultados una vez que se ha prestado el servicio. Es considerada la concesión de descuentos a clientes, los mismos que se registran en los resultados como una disminución a las ventas.

Las devoluciones se registran a través de notas de crédito y se presentan como una disminución directa de las ventas.

(g) Participación a trabajadores-

La participación a trabajadores se carga en los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

(h) Impuesto a la renta-

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar.

(i) Registros contables y unidad monetaria-

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

3. Efectivo

Al 31 de diciembre de 2017, el efectivo registrado corresponde al fondo de caja chica establecido para cubrir gastos menores de la actividad del negocio. Y bancos lo conforman los balances conciliados en las cuentas bancarias de la empresa.

Se compone de acuerdo al siguiente detalle:

Efectivo en caja	310,00
Bancos	<u>104,06</u>
	414,06

4. Documentos y Cuentas por cobrar Clientes

Al 31 de diciembre de 2017, este valor corresponde a cuentas por cobrar clientes a los cuales se les ha prestado el servicio de instalación, mantenimiento y reparación de equipos de control de procesos industriales, según el siguiente detalle:

Cuentas por Cobrar:	109.213,88
Menos: Estimación para cuentas incobrables	<u>(2.345,09)</u>
	106.868,79

Durante el año 2017, el movimiento de la estimación para cuentas incobrables en deudores fue el siguiente:

Saldo al inicio	1.252,95
Más: Provisiones, neto	<u>1.092,14</u>
Saldo al final	2.345,09

5. Inmuebles, mobiliario y equipo, Vehículos

Al 31 de diciembre de 2017, el mobiliario, y vehículo estaban constituidos de la siguiente manera:

Muebles y equipos de oficina	2.140,00
Vehículos	<u>23.205,36</u>
	25.345,36
Menos: Depreciación acumulada	<u>(12.525,54)</u>
	12.819,82

Durante el año 2017, el movimiento de inmuebles, mobiliario, equipo y vehículos fue como sigue:

Saldo al inicio	46.834,34
Más (menos):	21.488,96
Adiciones, netas	0
Depreciación	(12.325,54)
Saldo al final	<u>12.819,82</u>

La adquisición que se realizó en el año 2017 fue un counter de recepción con cajonera para la oficina, se registró al costo de compra.

Existió una baja de activos ya que 2 de los equipos de computación se presentó un fallo durante la ejecución de un proyecto, en el mes de octubre 2017.

Se realizó la venta de la camioneta Mazda placa PCH 3171 de propiedad de la compañía, en el mes de diciembre 2017.

6. Otras cuentas por cobrar y gastos anticipados

Corresponde al monto entregado por concepto de garantía del alquiler de la oficina de Quito, según contrato de arrendamiento.

Corresponde a la solicitud de devolución del impuesto a la renta año 2014, según resolución No. 117012017RDEV267640 de fecha 20 de diciembre 2017.

Corresponde a un anticipo entregado a un proveedor para que ejecute el Proyecto eléctrico y electrónico de la primera fase de la obra Parque San Pablo.

Garantía por arriendo oficina	800,00
SRI por cobrar	5.383,61
Anticipo a proveedores	35.225,00
Otras cuentas por cobrar	<u>1.151,85</u>
	42.560,46

7. Impuestos corrientes a favor

Corresponde al saldo de crédito tributario de IVA del año 2017, en función del giro del negocio de la compañía, el IVA pagado en sus compras son montos que se acumulan a favor y son compensados en los meses subsiguientes en la declaración mensual del Impuesto al Valor Agregado.

Corresponden a saldos de crédito tributarios desde el año 2015 hasta el 2017, que son compensados en la declaración anual del Impuesto a la Renta, en

función de la determinación del impuesto a la renta causado según la conciliación tributaria o solicitados a través de devoluciones a la Administración Tributaria.

Crédito Tributario de IVA	11.451,67
Impuestos retenidos años anteriores	10.206,38
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	<u>4.824,83</u>
	26.482,88

8. Pasivos

Al 31 de diciembre de 2017, los pasivos se formaban de la siguiente manera:

Cuentas y Documentos por pagar Proveedores	72.410,00
Impuestos, retenciones	16.846,19
IESS por pagar	7.801,39
Remuneraciones por pagar	20.551,93
Obligaciones Financieras	<u>17.421,94</u>
	134.231,55

9. Saldos y transacciones con y partes relacionadas

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos con compañías y partes relacionadas fueron los siguientes:

Pasivo	
Cuentas por Pagar	<u>47.107,89</u>
Total pasivo	<u>181.339,54</u>

Las transacciones entre compañías relacionadas se celebran en los términos acordados entre ellas.

10. Capital social

Al 31 de diciembre de 2017, el capital social de la Compañía estaba constituido por 400 participaciones con un valor nominal de USD 1,00 cada una, totalmente pagadas.

11. Reserva legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo.

excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

12. Ingresos de Actividades Ordinarias

Se registran los ingresos por conceptos de prestación de servicios de instalación, mantenimiento y reparación de equipos de control de procesos industriales. Se reconocen a su valor nominal, cuando se han prestado a satisfacción los servicios y se ha emitido la factura respectiva.

Detalle

Ventas por Servicios	360.806,80	
Saldo al 31 de diciembre		360.806,30

13. Gastos de Administración y Ventas

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran por ejemplo, los salarios, suministros y materiales y la depreciación. Usualmente los gastos toman forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo o propiedades planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del período de acuerdo a su función distribuidos en subcuentas por su valor por gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Gasto de Venta	282.604,32	
Gastos Administrativos	85.274,21	
	<u>367.878,53</u>	

14. Otros Ingresos y Gastos

Corresponde a la utilidad en venta de activos que se generó de la venta de la camioneta Mazda PCH3171 en el mes de diciembre 2017.

Corresponde a la segregación de gastos no deducibles para efectos de la declaración y liquidación de Impuesto a la Renta

Otros Ingresos		
Utilidad en venta de activo	17.267,01	
Saldo al 31 de diciembre 2017		17.267,01

Otros Gastos

Notas a los estados financieros (continuación)

Intereses bancarios	1.469,42	
Gastos bancarios	707,94	
Saldo al 31 de diciembre 2017		2.177,36

15. Impuesto a la renta

(a) Situación fiscal-

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

(b) Tasas del impuesto a la renta-

Las tasas del impuesto a la renta son las siguientes:

<u>Año fiscal</u>	<u>Porcen- taje</u>
2013 en adelante	22%

16. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 20 de abril de 2018.

Leda Alexandra Ayo
CONTADORA