

DAVILA TERAN SISTEMAS TECNICOS Y MANTENIMIENTO DATESIS CIA.LTDA.

Balance general

Al 31 de diciembre de 2019

Expresado en Dólares de E.U.A.

Notas

Activo:

Efectivo en caja y bancos	3	7.480,03	
Documentos y Cuentas por Cobrar clientes, neto	4	134.977,20	
Otras cuentas por cobrar y pagos anticipados	6	42.962,31	
Activos por Impuestos Corrientes	7	45.067,45	
Propiedad, Planta y Equipo, neto	5	21.774,15	
Total Activo			<u>252.261,14</u>

Pasivo:

Cuentas por Pagar	8	48.763,01	
Otras Obligaciones Corrientes	9	109.182,91	
Pasivos por Ingresos Diferidos	10	43.064,11	
Obligaciones Financieras no Corrientes	11	19.541,50	
Total Pasivo			220.551,53

Patrimonio:

Capital Social	12	400,00	
Aportes de Socios para Futura Capitalización	13	18.657,35	
Reserva Legal	14	1.108,14	
Resultados Acumulados	15	5.955,57	
Resultados del Ejercicio	16	5.588,55	
Total Patrimonio			<u>31.709,61</u>
Total Pasivo y Patrimonio			<u>252.261,14</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 2019

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Notas		
Ingresos:			
Ventas Netas	17	511.704,77	
Otros Ingresos	19	426,11	
Total Ingresos			512.130,88
Gastos Generales			
Administración	18	143.527,69	
Ventas	18	354.887,22	
Financieros	19	3.582,33	
Otros Gastos	19	1.279,79	
Total Gastos			503.277,03
Utilidad del Ejercicio			<u>8.853,85</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 2019

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 OE5-71 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 provisionan 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

Notas a los estados financieros (continuación)

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.

Notas a los estados financieros (continuación)

3. Efectivo

Al 31 de diciembre de 2019, 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	320,00
Produbanco	5.231,99
Cooprogreso	357,07
Banecuator	174,71
Cooprogreso CA	1.396,26

7.480,03

4. Documentos y Cuentas por cobrar Clientes

Al 31 de diciembre de 2019, 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	137.616,79
Menos- Estimación para cuentas incobrables	<u>(2.639,59)</u>
	<u>134.977,20</u>

Provisión Cuentas Incobrables se registra los movimientos de las estimaciones ocasionales por posibles contingencias a causa de la incobrabilidad de las deudas a corto y largo plazo contraídas por las diferentes empresas que se presta los servicios a favor de DATESIS CIA. LTDA.

Durante el año 2019, el movimiento de la estimación para cuentas incobrables en deudores fue el siguiente:

Saldo al inicio	2.639,59
Más- Provisiones, neto	<u>0,00</u>
Saldo al final	<u>2.639,59</u>

5. Inmuebles, mobiliario y equipo, Vehículos

Al 31 de diciembre de 2019, el mobiliario, y vehículo estaban constituidos de la siguiente manera:

Notas a los estados financieros (continuación)

Muebles y equipos de oficina	3.363,22
Equipo de Computación	2.242,27
Vehículos	49.982,36
	<u>55.587,85</u>
Menos- Depreciación acumulada	(33.813,70)
	<u>21.774,15</u>

Durante el año 2019, el movimiento de inmuebles, mobiliario, equipo y vehículos fue como sigue:

Saldo al inicio	55.082,28
Más (menos):	505,57
Adiciones, netas	0
Depreciación	(33.813,70)
Saldo al final	<u>21.774,15</u>

Con fecha 22/08/2019 se compra a DARSYS CORP 1 SERVIDOR SMART MULTIFUNCION SYNOLOGY DS218 para la oficina valorado en USD 505,57 se encuentra registrado al costo de compra.

6. Otras cuentas por cobrar y pagos anticipados

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

Corresponde al anticipo entregado al proveedor GABRIEL IGNACIO MARTINEZ OBANDO para que ejecute el Proyecto eléctrico y electrónico de la primera fase de la obra Parque San Pablo, por el valor de USD 29.654,00.

Corresponde anticipo entregado al proveedor ANIXTER compra de repuestos para el Proyecto Guardas de nuestro cliente PINTURAS CONDOR, por el valor de USD 1.176,50.

Corresponde anticipo entregado al proveedor DIEGO BAYAS para PROGRAMACION PLC ALLEN BRADLEY MICROLOGIC, por el valor de USD 330,00.

Notas a los estados financieros (continuación)

Garantía por arriendo oficina	800,00
Anticipo a proveedores	31.312,90
Otras cuentas por cobrar	<u>10.849,41</u>
	42.962,31

7. Impuestos corrientes a favor

Corresponde al saldo de crédito tributario de IVA del año 2019, 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 2016 hasta el 2018, 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	20.099,80
Impuestos retenidos años anteriores	15.787,39
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	<u>9.180,26</u>
	45.067,45

8. Pasivos

Cuentas por pagar a Proveedores Corrientes

En esta cuenta se revela todas aquellas partidas con vencimiento a doce meses siguientes a la fecha de las transacciones.

Dinero que debe la empresa de acuerdo a la compra de bienes o de servicios.

Cuentas por pagar Proveedores	<u>48.763,01</u>
	48.763,01

9. Otras Obligaciones Corrientes

Al 31 de diciembre de 2019, los saldos con empresas y partes relacionadas fueron los siguientes:

Notas a los estados financieros (continuación)

Con la Administración Tributaria	22.145,23
Con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	11.051,23
Sueldos Beneficios de Ley a Empleados	22.418,91
Participación a Trabajadores	1.328,08
Impuesto a la Renta por Pagar	1.937,22
Otras cuentas por pagar	48.545,60
Tarjetas de crédito	756,64
Préstamos de Terceros	<u>1.000,00</u>
Total Obligaciones Corrientes	109.182,91

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

10. Pasivos por Ingresos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2019, en los registros contables de la empresa se encuentra los siguientes anticipos de clientes:

- IMBAVIAL Proyecto Contratación del Sistema Eléctrico y Electrónico para la Construcción de la primera fase (Parqueadero, Plaza Chicapán, Casa Echeverría, exteriores y colocación de Kioscos) de la Obra "Parque del Lago San Pablo", cantón Otavalo, Provincia de Imbabura".
- WILLIAM ENCALADA anticipo tablero de control

IMBAVIAL anticipo	42.464,11
WILLIAM ENCALADA anticipo	<u>600,00</u>
Total Pasivos por Ingresos Diferidos	43.064,11

11. Obligaciones Financieras no Corrientes

Al 31 de diciembre de 2019, la empresa mantiene deudas con Instituciones Financieras para financiar una compra de una camioneta para uso exclusivo de la empresa y para Capital de Trabajo.

Cooprogreso	13.124,90
Bañecador	<u>6.416,60</u>
Total Obligaciones Financieras no corrientes	19.541,50

Notas a los estados financieros (continuación)

12. Capital social

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social de la Compañía estaba constituido por 400 participaciones con un valor nominal de USD 1,00 cada una, totalmente pagadas.

13. Aportes de Socios para Futura Capitalización

Los aportes para futura capitalización, nace de la idea de pasar una deuda que se tiene con el socio Pablo Terán, a invertir en el patrimonio, ya que mediante un acuerdo con el resto de socios deciden incrementar el patrimonio de la empresa, con la finalidad de acceder a créditos para Capital de Trabajo y para cumplir con los requisitos que exigen las entidades del Estado en los procesos de la SERCOP, ya que la empresa tiene como objetivo participar en este mercado.

Aporte de Socios para Futura Capitalización	18.657,35	
Total Aporte de Socios para Futura Capitalización		18.657,35

14. 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.

Reserva Legal	1.108,14	
Total Reserva Legal		1.108,14

15. Resultados Acumulados

Corresponde a la suma del resultado del período proveniente de ejercicios anteriores de la empresa, períodos anteriores los cuales fueron detectados en el período actual

Resultados Acumulados	5.955,57	
Total Resultados Acumulados		5.955,57

16. Resultados del Ejercicio

Superávit o déficit producto de la operación durante el período actual de la empresa

Resultados del Ejercicio	5.588,55	
Total Resultados del Ejercicio		5.588,55

Notas a los estados financieros (continuación)

17. 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	511.704,77	
Saldo al 31 de diciembre 2019		511.704,77

18. 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	354.887,22	
Gastos Administrativos	<u>143.527,69</u>	
		498.414,91

19. Otros Ingresos y Gastos

La Cuenta Otros Ingresos corresponde a partidas no Operacionales que no se encuentran de acuerdo a la actividad de la empresa, son los intereses cobrados de la devolución de pago en exceso de retenciones de impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2015 por parte del Servicio de Rentas Internas y los intereses bancarios de la Cooperativa Cooprogreso y Banecuador

Otros Ingresos

Otros Ingresos no Operacionales	<u>426,11</u>	
Saldo al 31 de diciembre 2019		426,11

La Cuenta Otros gastos corresponden a intereses bancarios, emisión de chequeras, comisiones bancarias.

Notas a los estados financieros (continuación)

Otros Gastos		
Intereses bancarios	3.000,86	
Gastos bancarios	<u>581,47</u>	
Saldo al 31 de diciembre 2019		3.582,33

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

Gastos no Deducibles	<u>1.279,79</u>	
Gastos no Deducibles al 31/12/2019		1.279,79

20. 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	<u>22%</u>

21. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 06 de marzo de 2020.

Lcda. Alexandra Ayo
CONTADORA