

**INFORME**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**SACMIS CIA. LTDA.**

**Contenido:**

**1) Información General.**

**2) Estados Financieros 2017.**

**3) Responsabilidad de la Junta General de Accionistas.**

**4) Modelo de Políticas Contables Significativas**

A los señores Accionistas y/o

Junta de Directores de

**SACMIS CIA. LTDA.**

**1. Información General.**

SACMIS CIA. LTDA., se constituyó como compañía limitada, mediante Escritura Pública, celebrada el 09 de agosto de 2004, ante la Notaria Trigesima Novena del Cantón Quito y, se inscribió en el Registro Mercantil del mismo Cantón el día 17 de septiembre de 2004.

“SACMIS CIA. LTDA.” tiene como actividades principales las que se describen a continuación:

- Ingeniería en Electrónica y Telecomunicaciones.
- Administración de proyectos con modalidad llave en mano.
- Análisis y estudios de Frecuencia para nuevos enlaces y análisis de interferencias.
- Site Surveys.
- Realización de cálculos y diagramación para Ingenierías.
- Instalación y comisionamiento (puesta en servicio y mantenimiento) de equipos de radio y fibra óptica,
- Diseño, planeación e implementación de redes de gestión para equipos PDH,SDH de radio y fibras ópticas.

## **2. Estados Financieros 2017.**

Siguiendo los lineamientos establecidos en la “NIC-1: Presentación de Estados Financieros”, **SACMIS CIA. LTDA.**, procedió a remitir los siguientes estados financieros al 31 de Diciembre del 2017:

1. Estado de situación financiera.
2. Estado de resultados
3. Estado de cambios de patrimonio
4. Estado de flujos de efectivo

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

A menos que se indique lo contrario, tanto los Estados Financieros como las cifras presentadas en las notas están expresados en dólares estadounidenses, que constituye la moneda funcional de la Compañía.

## **3. Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros**

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad – N.E.C., del sistema de control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

Adicionalmente la gerencia de la Compañía es responsable por la correcta aplicación e implementación de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para PYMES y de la selección, aplicación de las políticas contables de la Compañía.

## **4. Modelo de Políticas Contables Significativas.**

Las políticas contables significativas utilizadas por la compañía en la preparación y presentación de los Estados Financieros se detallan a continuación:

### **Efectivo y equivalentes:**

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registra en efectivo o equivalentes al efectivo partidas como: caja, depósitos en bancos y otras instituciones financieras, e inversiones de alta liquidez con un vencimiento menores a 90 días.

### **Clientes y otras cuentas por cobrar:**

Las ventas que se realizan con condiciones de crédito normales, no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan

a ser recuperables. Si es así, se liquidará la cuenta del deudor con cargo a la reserva para incobrables, de no cubrir ese valor dicha reserva se afectará directamente a resultados del ejercicio.

**Reserva para incobrables:**

Cuando existe evidencia de no recuperación de la cuenta clientes y otras cuentas por cobrar, el importe se reducirá mediante una reserva, para efectos de presentación en los estados financieros. Se registrará la reserva por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

**Servicios y otros pagos anticipados:**

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos.

**Propiedades, planta y equipo:**

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilice en la prestación del servicio, o se utilice para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero.

Estas se medirán al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Aplicando el método de línea recta, la depreciación se registra siempre y cuando los bienes se encuentren generando beneficios económicos a la entidad.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Todos los costos directamente relacionados con activos en proceso de construcción son capitalizados y presentados como parte de obras en curso. Una vez terminado, los costos de construcción son transferidos a la categoría apropiada de Propiedad, Planta y Equipo. Las obras en curso no son depreciadas. La depreciación distribuye el costo de los activos menos los valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

**Cuentas por pagar comerciales:**

Las cuentas por pagar comerciales son reconocidas a su valor nominal, el cual es similar a su valor razonable.

**Prestamos:**

Los préstamos son reconocidos a su valor razonable, neto de los costos de emisión de deuda incurridos. Cualquier diferencia entre el valor razonable (neto de los costos de transacción) y el valor reembolsable, es reconocida en los resultados del periodo.

Los préstamos son clasificados como obligaciones a corto plazo a menos que la Compañía tenga el derecho irrevocable para diferir el acuerdo de las obligaciones por más de doce meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**Impuesto a la Renta:**

El Impuesto a la Renta corriente es determinado sobre la base de la renta obtenida en el ejercicio económico o la determinación del Impuesto Mínimo de acuerdo con la legislación tributaria vigente.

**Beneficios a empleados:**

La compañía reconoce un gasto por beneficios sociales del personal mediante el método del devengo. Este beneficio es registrado a su valor nominal y establecido de conformidad con el código de trabajo y otras normas aplicables.

**Capital suscrito y pagado:**

Registra el monto total del capital representado por las participaciones y corresponde al que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

**Reconocimientos de ingresos:**

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y/o prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Entidad.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

En las ventas de bienes se reconocen cuando se ha transferido sustancialmente al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del bien y la entidad no está involucrada en el manejo de los productos asociado usualmente a la propiedad. Las ventas se reconocen en función del precio fijado en el contrato de venta, neto de los descuentos por volumen y las devoluciones estimadas a la fecha de la venta.

Se asume que no existe un componente de financiación, dado que las ventas se realizan con un periodo medio de cobro, lo que está en línea con la práctica del mercado.

En la prestación de servicios los ingresos son reconocidos como tales cuando efectivamente se presta el servicio. Los ingresos por intereses se reconocen usando el método del tipo de interés efectivo. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando se establece el derecho a recibir el pago.

**Reconocimiento de costos y gastos:**

Los costos y gastos se reconocen a resultados a medida en que se devengan, independientemente del momento en que se cancela y se registran en los períodos en los que se relacionan.

## NOTAS EXPLICATIVAS

### ACTIVOS CORRIENTES

#### NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

CONCEPTO	2017	2016	VARIACIONES
Efectivo	4.84	176.11	-171.27
<b>TOTAL</b>	<b><u>4.84</u></b>	<b><u>176.11</u></b>	<b><u>-171.27</u></b>

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registra en efectivo o equivalentes al efectivo partidas como: caja, depósitos en bancos y otras instituciones financieras.

#### NOTA 2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

CONCEPTO	2017	2016	VARIACIONES
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	0,00	<b>0,00</b>	0,00
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados Locales	2163.26	13666.62	-11503.36
<b>TOTAL</b>	<b><u>2163.26</u></b>	<b><u>13666.62</u></b>	<b><u>-11503.36</u></b>

CONCEPTO	2017	2016	VARIACIONES
Otras cuentas por cobrar No Relacionadas	30455.87	22851.09	7604.78
Otras cuentas por cobrar Relacionadas	17340,20	17340,20	0,00
Reserva para cuentas Incobrables	-7071.09	-7071.79	-0,00
<b>TOTAL</b>	<b><u>40724.98</u></b>	<b><u>33119.30</u></b>	<b><u>7604.78</u></b>

Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, estas cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se liquidará la cuenta del deudor con cargo a la reserva para incobrables, de no cubrir ese valor dicha reserva se afectará directamente a resultados del ejercicio.

#### NOTA 3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CONCEPTO	2017	2016	VARIACIONES
Crédito Tributario de Impuesto al Valor Agregado	2180.91	3612.07	-1431.16
Crédito Tributario de Impuesto a la Renta	840.54	2045.90	-1205.36
Crédito Tributario de Impuesto a la renta 101	13455.20	14106.31	-651.11
<b>TOTAL</b>	<b><u>16476.65</u></b>	<b><u>19764.28</u></b>	<b><u>-3287.63</u></b>

Se registrarán el crédito tributario de Impuesto al Valor Agregado, de Retenciones Clientes que han realizado en el ejercicio económico y también el Crédito Tributario como resultado del formulario 101 anual.

#### NOTA 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	2017	2016	VARIACIONES
Muebles y Enceres	3543.83	3543.83	0.00
Maquinaria, equipo e instalaciones	72252.46	72252.46	0,00
Depreciaciones Acumuladas	-30020.45	-30020.45	0.00
<b>TOTAL</b>	<b><u>45775.84</u></b>	<b><u>45775.84</u></b>	<b><u>0.00</u></b>

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilice en la prestación del servicio, o se utilice para propósitos administrativos.

#### PASIVOS CORRIENTES

##### NOTA 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CONCEPTO	2017	2016	VARIACIONES
Otros pasivos no corrientes	0,00	0.00	0,00
Proveedores Locales No Relacionados Locales	62538.09	72623.78	-10085.69
Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas	4000.00	4000.00	-0.00
<b>TOTAL</b>	<b><u>76623.78</u></b>	<b><u>76623.78</u></b>	<b><u>-10085.69</u></b>

##### NOTA 6. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

CONCEPTO	2017	2016	VARIACIONES
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	2248.92	3165.45	-916.53
Prestamos de Accionistas o Socios Locales	0.00	0.00	<b><u>0.00</u></b>
<b>TOTAL</b>	<b><u>3165.45</u></b>	<b><u>3165.45</u></b>	<b><u>916.53</u></b>

Las cuentas por pagar comerciales son reconocidas a su valor nominal, el cual es similar a su valor razonable.

##### NOTA 7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CONCEPTO	2017	2016	VARIACIONES
Con la administración tributaria	15045.01	16012.49	-967.48
Con el IESS	2421.89	3719.15	-1297.26
Por beneficios de ley empleados	15528.35	26330.79	-10802.44
<b>TOTAL</b>	<b><u>32995.25</u></b>	<b><u>46062.43</u></b>	<b><u>-13067.18</u></b>

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación del Grupo. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor actual refleja las evaluaciones actuales del mercado, en la fecha del balance, del valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular.

**NOTA 8. OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

CONCEPTO	2017	2016	VARIACIONES
Otros pasivos financieros	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>0.00</u></b>

**NOTA 9. ANTICIPO DE CLIENTES**

CONCEPTO	2017	2016	VARIACIONES
Anticipos de clientes	1137.21	0.00	1137.21
<b>TOTAL</b>	<b><u>1137.21</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>1137.21</u></b>

Se registrarán anticipos de clientes que no haya sido liquidado al cierre del ejercicio económico, en este año no hay movimientos se han liquidado dichos anticipos.

**NOTA 10. CAPITAL**

CONCEPTO	2017	2016	VARIACIONES
Capital Social	500,00	500,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b><u>500,00</u></b>	<b><u>500,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

Registra el monto total del capital representado por las participaciones y corresponde al que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

**NOTA 11. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

CONCEPTO	2017	2016	VARIACIONES
Aportes para Futuras Capitalizaciones	25367.24	25367.24	0,00
<b>TOTAL</b>	<b><u>25367.24</u></b>	<b><u>25367.24</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

**NOTA 12. RESERVAS**

CONCEPTO	2017	2016	VARIACIONES
Reserva Legal	1073,28	1073,28	0,00
<b>TOTAL</b>	<b><u>1073,28</u></b>	<b><u>1073,28</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

Reserva legal de acuerdo al porcentaje estipulado por la ley que no hubo variación alguna al 31 de diciembre del 2017.

**NOTA 13. GANANCIAS PERDIDAS ACUMULADAS**

CONCEPTO	2017	2016	VARIACIONES
----------	------	------	-------------

Utilidades No Distribuidas	23466.17	23466.17	-0.00
<b>TOTAL</b>	<b><u>23466.17</u></b>	<b><u>23466.17</u></b>	<b><u>-0.00</u></b>

Con respecto a la variación de las ganancias acumuladas son las obtenidas al final del periodo 2017; después de las obligaciones contraídas en este periodo y las ventas realizadas.

CONCEPTO	2017	2016	VARIACIONES
Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	92060.37	82532.13	-9528.24
<b>TOTAL</b>	<b><u>92060.37</u></b>	<b><u>82532.13</u></b>	<b><u>-9528.24</u></b>

El registro de la pérdida acumulada corresponde a la obtenida al final del periodo 2012, 2013 y en el 2016, por tal razón su incremento.

#### NOTA 14. RESULTADO PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

CONCEPTO	2017	2016	VARIACIONES
Resultado provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	28236,98	28236,98	0,00
<b>TOTAL</b>	<b><u>28236,98</u></b>	<b><u>28236,98</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

Es el resultado de implementar por primera vez NIIF, en donde se detalla el valor por el cual la empresa debió ajustar sus balances.

#### NOTA 15. UTILIDAD NETA DEL PERIÓDO

CONCEPTO	2017	2016	VARIACIONES
Utilidad del Ejercicio	14724.20	0.00	14724.20
<b>TOTAL</b>	<b><u>14724.20</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>14724.20</u></b>

#### NOTA 16. INGRESOS

CONCEPTO	2017	2016	VARIACIONES
Ventas por servicios	42318.59	113722.37	-71403.78
Otras ingresos gravadas	3602.31	616.70	2985.61
<b>TOTAL</b>	<b><u>45920.90</u></b>	<b><u>114339.15</u></b>	<b><u>98418.17</u></b>

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y/o prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Entidad.

#### NOTA 17. GASTOS


CONCEPTO	COSTO	GASTO
Sueldos y Salarios		6275.84



Otros Remuneraciones	82.30
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	1044.32
Aporte a la Seguridad Social	944.46
Mantenimiento y Reparaciones	58.29
Comisiones a Sociedades (Locales)	0.00
Combustibles y lubricantes	1720.46
Gastos de Gestion	1000.88
Gastos de Viaje	7147.94
Suministros y Materiales	3204.08
Intereses Bancarios Local	12.27
Pagos por Otros Servicios	2820.02
Pagos por Otros Bienes	4913.04
Transporte	2039.68
Servicios Publicos	14.92
<b>TOTAL</b>	<b><u>31196.70</u></b>

Son gastos propios que ha incurrido la empresa durante el ejercicio económico que se reporta.

Los gastos se reconocen a resultados a medida en que se devengan, independientemente del momento en que se cancela y se registran en los períodos en los que se relacionan.

  
 Marcelo Huertas  
 Gerente General

  
 Sandra Ushiña  
 Contadora