

INFORME
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
SACMIS CIA. LTDA.

Contenido:

- 1) Información General.**
- 2) Estados Financieros 2019.**
- 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 Trigésima 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 2019.

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 2018:

- 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.

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.

Cuentas por pagar comerciales:

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

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.

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.

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	2019	2018	VARIACIONES
Efectivo	2115.05	53.58	2061.47
TOTAL	<u>2115.05</u>	<u>53.58</u>	<u>2061.47</u>

Registra los recursos que 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	2019	2018	VARIACIONES
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	0,00	0,00	0,00
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados Locales	9821.93	3982.47	5839.46
TOTAL	<u>9821.93</u>	<u>3982.47</u>	<u>5839.46</u>

CONCEPTO	2019	2018	VARIACIONES
Otras cuentas por cobrar No Relacionadas	21174.62	24172.59	-2997.97
Otras cuentas por cobrar Relacionadas	17340,20	17340,20	0,00
Reserva para cuentas Incobrables	-7071.09	-7071.79	-0,00
TOTAL	<u>31443.73</u>	<u>34441.70</u>	<u>-2997.97</u>

Las cuentas por cobrar reflejan el saldo por cobrar a Clientes donde se evidencia un incremento con relación al año anterior debido a la demora en pagos por parte de un Cliente nuevo, este valor tiene fecha de vencimiento en el primer mes del siguiente periodo económico.

Otras cuentas por cobrar indican saldos por anticipos entregados a proveedores, empleados, y otros donde se puede verificar una disminución considerable para el ejercicio declarado.

NOTA 3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CONCEPTO	2019	2018	VARIACIONES
Crédito Tributario de Impuesto al Valor Agregado	751.68	1499.76	-748.08
Crédito Tributario de Impuesto a la Renta	522.34	645.99	-123.65
Crédito Tributario de Impuesto a la renta 101	12153.30	11881.79	-271.51
TOTAL	<u>13427.32</u>	<u>14027.54</u>	<u>-1143.24</u>

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 donde se verifica una disminución debito al pago de impuestos a la administración tributaria.

NOTA 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	2019	2018	VARIACIONES
Muebles y Enceres	3543.83	3543.83	0.00
Maquinaria, equipo e instalaciones	72252.46	72252.46	0,00
Equipo de Computo	499.00	0.00	499.00
Depreciaciones Acumuladas	-30020.45	-30020.45	0.00
TOTAL	<u>46274.84</u>	<u>45775.84</u>	<u>499.00</u>

Los activos registrados hubo un incremento, pues se adquirió equipo de computación durante el periodo económico.

PASIVOS CORRIENTES

NOTA 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CONCEPTO	2019	2018	VARIACIONES
Proveedores Locales No Relacionados Locales	64001.43	62121.54	1879.89
Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas	4000.00	4000.00	0.00
TOTAL	<u>66001.43</u>	<u>66121.54</u>	<u>1879.89</u>

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

NOTA 6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CONCEPTO	2019	2018	VARIACIONES
Con la administración tributaria	13666.24	13900.43	-234.19
Con el IESS	192.15	0.00	-192.15
Por beneficios de ley empleados	17960.04	14139.96	3820.08
TOTAL	<u>31818.43</u>	<u>28040.39</u>	<u>-3393.74</u>

Las cuentas por pagar con la administración tributaria, refleja una disminución con relación al anterior, pues el flujo se utilizó para el pago de la deuda y bajar el nivel de deuda en este período económico se incrementó la cuenta por pagar con el IESS y a los empleados.

NOTA 7. ANTICIPO DE CLIENTES

CONCEPTO	2019	2018	VARIACIONES
Anticipos de clientes	17960.04	1084.73	16875.31
TOTAL	<u>17960.04</u>	<u>1084.73</u>	<u>16875.31</u>

Se registrarán anticipos de clientes que no se liquidó al cierre del ejercicio económico, en este año hubo un incremento de este rubro.

NOTA 8. CAPITAL

CONCEPTO	2019	2018	VARIACIONES
Capital Social	500,00	500,00	0,00
TOTAL	<u>500,00</u>	<u>500,00</u>	<u>0,00</u>

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 9. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

CONCEPTO	2019	2018	VARIACIONES
Aportes para Futuras Capitalizaciones	25367.24	25367.24	0,00
TOTAL	<u>25367.24</u>	<u>25367.24</u>	<u>0,00</u>

NOTA 10. RESERVAS

CONCEPTO	2019	2018	VARIACIONES
Reserva Legal	1073,28	1073,28	0,00
TOTAL	<u>1073,28</u>	<u>1073,28</u>	<u>0,00</u>

Reserva legal de acuerdo al porcentaje estipulado por la ley que no hubo variación alguna al 31 de diciembre del 2018.

NOTA 11. GANANCIAS PERDIDAS ACUMULADAS

CONCEPTO	2019	2018	VARIACIONES
Utilidades No Distribuidas	33567.79	23466.17	10101.62
TOTAL	<u>33567.79</u>	<u>23466.17</u>	<u>10101.62</u>

Con respecto a la variación de las ganancias acumuladas son las obtenidas al final del periodo 2018 después de las obligaciones contraídas en este periodo y las ventas realizadas.

CONCEPTO	2019	2018	VARIACIONES
Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	92060.37	92060.37	0.00
TOTAL	<u>92060.37</u>	<u>92060.37</u>	<u>0.00</u>

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 12. RESULTADO PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

CONCEPTO	2019	2018	VARIACIONES
Resultado provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	28236,98	28236,98	0,00
TOTAL	<u>28236,98</u>	<u>28236,98</u>	<u>0,00</u>

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 13. UTILIDAD NETA DEL PERÍODO

CONCEPTO	2019	2018	VARIACIONES
Utilidad del Ejercicio	3873.03	826.19	3046.84
TOTAL	<u>3873.03</u>	<u>826.19</u>	<u>3046.84</u>

NOTA 14. INGRESOS

CONCEPTO	2019	2018	VARIACIONES
Ventas por servicios	34550.17	13689.19	20860.98
Otras ingresos gravadas	0.87	0.18	0.69
TOTAL	<u>34551.04</u>	<u>13689.37</u>	<u>20861.67</u>

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 15. GASTOS

CONCEPTO	COSTO	GASTO
Sueldos y Salarios		1806.14
Otros Remuneraciones		0.00
Beneficios Sociales e Indemnizaciones		0.00
Aporte a la Seguridad Social		219.49
Mantenimiento y Reparaciones		0.00
Transporte		998.00
Combustibles y lubricantes		2454.02
Gastos de Gestion		96.38
Gastos de Viaje		2820.26
Suministros y Materiales		33383.67
Intereses Bancarios Local		0.00
Pagos por Otros Servicios		182.54
Pagos por Otros Bienes		15369.39
Otros		0.00
Depreciaciones		0.00
Impuestos, Contribuciones y otros		69.22
TOTAL		<u>28143.73</u>

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 Ushifia
Contadora

