



ELECTROCOMREP CIA. LTDA.
RUC: 1791971477001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1.- Información General

ELECTROCOMREP CIA. LTDA. Es una compañía limitada legalmente constituida en la ciudad de Quito, de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio principal está en Quito en la dirección: Indanza Oe2-56 entre Av. Amazonas y Av. La Prensa, está sujeta al Control y Supervisión de la Superintendencia de Compañías

NOTA 2.- Descripción del Negocio

La Compañía tiene como objetivo principal: La venta al por mayor y menor de Equipos de Seguridad , Incluso partes, piezas y material conexos, Servicios de Instalación, Mantenimiento y Reparación de Equipo de Seguridad Electrónica , Capacitación, Asistencia y Asesoría Técnica

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

3.1 Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de ELECTROCOMREP CIA. LTDA... al 31 de diciembre de 2018, comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

3.2 Registros contables y unidad monetaria

Los Estados Financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

3.3 Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

3.4 Activos financieros

Incluye inversiones en entidades financieras locales, con vencimientos mayores a 90 días; cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.



ELECTROCOMREP CIA. LTDA.
RUC: 1791971477001

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

Provisión para reducir su valor al de probable recuperación. Dicha provisión se constituye en función de un análisis individual de las cuentas.

Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

3.5 Provisiones

Se realiza el registro de provisiones de los gastos devengados en el mes correspondiente, la provisión de cuentas incobrables plenamente justificados.

3.6 Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor.

3.7 Causación

Los costos y gastos se contabilizan sobre la base de causación, es decir cuando se han perfeccionado con terceros y en consecuencia se han adquirido derechos y obligaciones. Los ingresos se registran por ventas efectuadas y se registran en el momento que se realiza la transacción con el cliente.

3.8 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico.

Los costos de las existencias vendidas se reconocen en resultados sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos

Los gastos se reconocen en resultados cuando se produzcan una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con la reducción de un activo, o un incremento de un pasivo que se pueda medir confiablemente.

Esto implica que el registro de un gasto se efectuara simultáneamente al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo

En conclusión un gasto se reconocerá de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos o cuando no cumpla con los requerimientos necesarios para su registro como activo



ELECTROCOMREP CIA. LTDA.
RUC: 1791971477001

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

3.9 Propiedad y equipo

3.9.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipo se registran inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo

3.9.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor; los cuales no difieren significativamente del costo revaluado.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

3.9.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	<u>% Vida útil</u>
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo Electrónico	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computo	33.33%
Vehículos	20%
Adecuaciones e Instalaciones	10%



ELECTROCOMREP CIA. LTDA.
RUC: 1791971477001

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

3.9.4 Retiro o venta de propiedades y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

3.10 Costos por préstamos

Los costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

3.11 Cuentas, Documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas, documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

3.12 Impuesto a la Renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que son gravables o deducibles.

3.13 Beneficios a Empleados

3.13.1 Jubilación Patronal, Bonificación por desahucio, Indemnizaciones

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

3.13.2 Participación del 15% de utilidades a trabajadores

La participación de los trabajadores se determina calculando el 15% de la utilidad contable de la empresa y en virtud de lo establecido en el Art. No. 97 Del Código de Trabajo

3.14 Impuesto a la Renta

El impuesto a la Renta corriente es determinado sobre la base de la renta imponible de acuerdo con la legislación tributaria ecuatoriana la tasa aplicable para el año 2018, es del 25%, en nuestro caso



ELECTROCOMREP CIA. LTDA.
RUC: 1791971477001

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

3.15 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

3.16 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

Los saldos se clasifican en función de su vencimiento, estableciéndose como corriente los saldos con vencimiento menor o igual a doce meses, contados desde la fecha de corte de los Estados Financieros y como no corrientes a los saldos con vencimiento superiores a ese periodo

3.17 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que son transferidos todos los riesgos, y que los beneficios económicos que se esperan puedan ser medidos confiablemente.

Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido o por recibir, excluyendo el importe de descuentos comerciales, descuentos por pronto pago, rebajas por volumen de ventas e impuestos relacionados con las ventas

3.18 Estado de Flujos de efectivo

Comprende los movimientos de caja realizados durante el periodo, determinados por el método directo, clasificados en tres grupos de actividades

Actividades de Operación.- Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otras actividades que no puedan ser clasificadas como de inversión o financiación

Actividades de Inversión.- Son las actividades relacionadas con la adquisición, enajenación, disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes

Actividades de Financiación.- Son las Actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos adquiridos por la empresa.



ELECTROCOMREP CIA. LTDA.
RUC: 1791971477001

NOTA 5.- Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2018 y 2017 se detalla a continuación:

Cuenta	2018	2017
Caja Chica		100.00
Caja Chica Administración	200.00	200.00
Produbanco	32.828,63	44.444,88
Banco de Guayaquil	69,45	69,45
Banco del Pacifico	34.42	34.42
Total	33.132,70	44.848,75

Banco Produbanco: El saldo de la cuenta corriente se halla conciliado con el estado de Cuenta emitido por el banco al 31 de diciembre del 2018

Banco Guayaquil: El saldo de la cuenta corriente se halla conciliado con el estado de Cuenta emitido por el banco al 31 de diciembre del 2018

Banco Pacifico: El saldo de la cuenta corriente se halla conciliado con el estado de Cuenta emitido por el banco al 31 de diciembre del 2018

NOTA 6.- Cuentas por Cobrar Comerciales y otras cuentas por cobrar

El siguiente es el detalle de Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre 2018 y 2017.

Cuenta	2017	2017
Cuentas por cobrar Clientes no Relacionados	181.886,47	144.123,28
Cuentas por Cobrar Kodex	10.531,71	10.531,71
Otras cuentas por cobrar		
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-6915,39	- 5.384,35
Total	185.502,79	149.270,64

Las cuentas por cobrar comerciales representan derechos exigibles que se originan por el giro normal de la Compañía, los plazos de vencimiento de las cuentas por cobrar clientes no relacionados presentan una antigüedad de 0 a 365 días y no generan intereses USD \$ 185.502,79



ELECTROCOMREP CIA. LTDA.
RUC: 1791971477001

NOTA 7.- Inventarios e Importaciones en Transito

Los inventarios al 31 de diciembre del 2018 y 2017 atienden el siguiente detalle

Cuenta	2018	2017
Inventarios	157.444,92	336593,27
Importaciones en Transito		7.253,00
Total	157.444,92	343.846,27

Los inventarios con su costo más relevante con los que cuenta la compañía se distribuye en 6 Arcos Detectores de Metales Garret PD 6500i Rapiscan, 2 máquinas de Equipo de Rx 620 ,1 máquina de Rx 622,1 maquina de Equipo de Rx 627DV y Herramientas/Repuestos Varios.

NOTA 8.- Cuentas por Cobrar por Impuestos Corrientes

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

Cuenta	2018	2017
Impuesto Salida de Divisas	15.411,43	
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	17.406,56	
Retenciones en la Fuente Impuesto a la Renta	13.886,30	23.874,58
Crédito Tributario Iva		28.674,24
Total	46.704,29	52.548,82

NOTA 9.- Propiedad Planta y Equipo

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

Cuenta	2018	2017
Muebles y Enseres	10.853,83	10.048,83
(-) Depreciación Muebles y Enseres	-6.267,06	-5.188,37
Equipos de Computo	32.054,48	29.758,31
(-) Depreciación Equipo de Computo	-20118,93	-19.820,75
Vehículos	231.970,87	231.970,87
(-) Depreciación Vehículos	-191796,63	-159.657,39
Total	56.696,56	87.111,50



ELECTROCOMREP CIA. LTDA.
RUC: 1791971477001

NOTA 10.- Seguro Prepagado Vehículos

Corresponde al seguro de los 2 vehículos BMW, que solo esta devengado con corte al 31 de diciembre 2018 y la póliza tiene una vigencia hasta el 02 de Junio del 2019

Cuentas	2018	2017
Seguro Prepagado Vehículos	1.742,22	
Total	1.742,22	

NOTA 11.- Otras Obligaciones Corrientes

Corresponde a obligaciones con la administración tributaria, socios y con beneficios a los empleados.

Cuenta	2018	2017
Con la Administración tributaria	17.381,01	34.228,90
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	1.836,45	6.468,02
Con el IESS	5.302,35	5.689,26
Por Beneficios de Ley a Empleados	27.765,37	1.533,40
Participación a Trabajadores por Pagar	1.146,34	3.149,24
Total	53.431,52	51.068,82

NOTA 12.- Anticipos de Clientes

Corresponde a anticipos recibidos de clientes que se devengarán en el año 2019

Cuenta	2018	2017
Anticipo Clientes	108.664,00	268.728,20
Total	108.664,00	268.728,20

NOTA 13.- Capital

Cuenta	2018	2017
Capital	75.400,00	400,00
Total	75.400,00	400,00



ELECTROCOMREP CIA. LTDA.
RUC: 1791971477001

NOTA 13.- Capital (Continuación)

El Capital de ELECTROCOMREP CIA. LTDA. Está conformado de la siguiente forma:

SOCIO	Numero de Participaciones	Valor Suscrito y Pagado	Porcentaje
Ing. Alfonso Lima	37.700	\$ 37.700,00	50%
Ing. Patricia Vasco	37.700	\$ 37.700,00	50%
		\$75 400.00	100%

En este año 2018, se realizo un aumento de capital, por el valor de \$75.000,00 quedando un capital social total de \$75.400,00, para este efecto se utilizo el valor de utilidades no distribuidas de años anteriores.

Este aumento de capital ayudara a la Compañía para la participación en procesos de Contratación Pública de hasta Un millón de dólares

NOTA 14.- Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2018, el patrimonio de la empresa ELECTROCOMREP CIA. LTDA. Está conformado por las siguientes cuentas

Capital.- Constituye las aportaciones que los socios han realizado aportando al constituir la empresa y tiene un valor de USD \$ 400,00, sin tener ningún incremento desde su constitución en el año 2005 hasta este año 2018 que se realizo el aumento de capital por \$75.000,00, obteniendo un capital total de \$75.400,00

Reservas.- Estas constituyen la reserva realizada según ley hasta el año 2008, ya que por Ley no se puede seguir realizando reservas si pasan del 50% del capital suscrito, el valor es de USD \$1595,46,

Utilidades Acumuladas.- Corresponden a valores no repartidos, la misma que asciende a un valor, después de distribución a empleados, reservas y de impuesto a la renta del año 2017 USD \$ 331,32,

Utilidad del Ejercicio.- En el presente ejercicio, la compañía obtuvo una Utilidad moderada y sustentable de \$7.642,27 que será distribuida el 15% a trabajadores es decir el valor de \$ 1.146,34; mas el valor de \$849.87 como gasto no deducible local, para efectos del cálculo del 25% Impuesto a la Renta por el valor de \$1.836,45, Hay que tomar en cuenta que el Saldo del anticipo pendiente de pago determinado en el año 2017 fue de \$5.407,79 así quedando una utilidad neta para repartición de los socios de \$1.088,14. Se procederá al pago con las retenciones en la fuente que nos realizaron en el ejercicio nuestros clientes por un valor de \$ 13.886,30 y con el Crédito Tributario de Retenciones de años anteriores de \$17.406,56, quedando un saldo a favor de \$25.885,07 mas el crédito tributario por impuesto a la salida



ELECTROCOMREP CIA. LTDA.
RUC: 1791971477001

NOTA 14.- Estado de Cambios en el Patrimonio (Continuación)

de divisas generado en el ejercicio fiscal declarado de \$15.411,43 Total Saldo a favor \$41.296,50

NOTA 15.- Conciliación Tributaria

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2018, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y para ello se realizó la siguiente Conciliación Tributaria

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Utilidad antes del 15% e Impuesto a la Renta	US\$	7.642,27
(-) 15% Participacion Trabajadores (a)		<u>1.146,34</u>
(=)Utilidad Contable		6.495,93
(+) Gastos no deducibles		<u>849,87</u>
Gasto Impuesto a la Renta Corriente 25%		1.836,45
Anticipo Determinado 2018 (Informativo)		5.407,79
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron 2018		13.886,30
(+) Impuesto a la Salida de Divisas del ejercicio		15.411,43
(+) Crédito Tributario años anteriores		<u>17.406,56</u>
Saldo a Favor del Contribuyente		\$ 41.296,50

- a) Conforme leyes laborales la Compañía provisiona el 15% de la utilidad antes de impuesto a la renta, para repartir a sus trabajadores.
- b) De conformidad con disposiciones tributarias vigentes, el impuesto mínimo a pagar es el mayor entre el impuesto causado y el anticipo declarado para el año 2018. Para el caso de la Compañía, el Anticipo Determinado \$5.407,79 constituyó el impuesto a la renta para el presente ejercicio fiscal.



Sistemas de Seguridad, Ingeniería Electrónica y Comunicaciones
Venta, Instalación, Mantenimiento y Reparación
Suministro de Partes y Repuestos

ELECTROCOMREP CIA. LTDA.
RUC: 1791971477001

NOTA 17.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

Ing. Arruelas Cecilia O.
Contador General
Registro 17-3974