

**ENGINEERING UNIVERSAL SERVICE EUS CIA. LTDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

## **ENGINEERING UNIVERSAL SERVICE EUS CIA. LTDA**

### **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

#### **1.- INFORMACION GENERAL**

ENGINEERING UNIVERSAL SERVICE EUS CIA. LTDA, fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador mediante escritura pública del 18 de abril del 2008, inscrita en el Registro Mercantil el 25 de abril del 2008, bajo la razón social ENGINEERING UNIVERSAL SERVICE EUS CIA. LTDA.

Su objeto social es la prestación de servicios profesionales de asesoría técnica en el campo petrolero, y de construcción.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en Av. Isidro Ayora N 84-99 y Pasaje Antonio Prado, Quito Ecuador, la compañía mantiene un total de 2 empleados.

#### **2.- BASES DE ELABORACION**

##### **Declaración de cumplimiento.**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que “las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF”, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados con base a costo histórico.

##### **a. Moneda funcional y de presentación.**

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

##### **b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.**

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos.

A la fecha de los presentes estados financieros, los siguientes pronunciamientos contables habían sido emitidos por el IASB:

### **Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

### **Segmentos operacionales**

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por la Administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único.

### **Activos financieros**

#### **a) Cuentas y documentos por cobrar.**

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los servicios prestados. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable.

#### **Propiedad, planta y equipo Costo.**

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

### **Depreciación acumulada.**

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

	Años de vida útil	Valor residual
Equipos y Muebles	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Equipos de computación	3 años	33.33%

**Provisiones** Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

### **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.

### **Reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos provenientes de la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir. Los ingresos son reconocidos sobre base del devengado.

### **Ingresos financieros**

Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos.

### **Gastos de operación**

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

### **Estado de flujo de efectivo**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

Engineering Universa Service EUS

Notas a los Estados Financieros

Expresados en US Dólares

**A. Efectivo y equivalentes en efectivo**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Efectivo en caja y bancos			
Caja			68,91
Bancos	(1)	19.408,34	24.536,12
Inversiones corrientes	(2)		500,00
		<b>19.408,34</b>	<b>25.105,03</b>

(1) Al 31 de Diciembre de 2016 y 2017, corresponden a depositos en cuenta corriente y son de libre disponibilidad.

(2) Al 31 de Diciembre de 2016, corresponde a depositos a plazo fijo con vencimiento en 30 días.

**B. Cuentas por cobrar clientes**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Cuentas por cobrar clientes	(1)	104.795,07	96.004,85
		<b>104.795,07</b>	<b>96.004,85</b>

(1) Al 31 de Diciembre de 2016, corresponde a ventas de servicios y bienes a la empresa NORBERTO ODEBRECHT la misma que por problemas con el gobierno no ha pagado esta deuda desde el año 2015.

Al 31 de diciembre del 2017 corresponde a ventas de bienes y servicios con un plazo de 180 días sin calculo de intereses

**C. Cuentas y documentos por cobrar**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Cuentas por cobrar varias	(1)		
Anticipos proveedores	(2)		37.905,31
		<b>0,00</b>	<b>37.905,31</b>

(1) Al 31 de Diciembre de 2017, la empresa no mantiene cuentas por cobrar varias.

(2) Al 31 de Diciembre de 2017, la empresa no mantiene Anticipos a Proveedores.

Engineering Universa Service EUS

Notas a los Estados Financieros

Expresados en US Dólares

**D. Inventarios** Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Inventarios	(1)	56.415,63	74.811,45
		<b>56.415,63</b>	<b>74.811,45</b>

(1) Al 31 de Diciembre de 2016, corresponde importaciones realizadas en el mes de noviembre y diciembre y a compra locales realizadas en estos mismos meses, para La venta en meses futuros.

**E. Propiedad planta y equipo** Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Muebles y Enseres		2.211,97	2.211,97
Equipo de Oficina		6.103,49	6.103,49
Equipo de Computación		2.094,81	2.094,81
Vehículos		21.618,60	21.618,60
		<b>32.028,87</b>	<b>32.028,87</b>
<b>Menos depreciación acumulada</b>		-26.962,34	-26.218,85
		<b>5.066,53</b>	<b>5.810,02</b>

No existe variación en Propiedad, Planta y Equipo, debido a que no hubo adquisiciones en el año 2017

**F. Cuentas y documentos por pagar** Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Proveedores		3.583,67	5.711,93
Obligaciones entidades financieras		3.224,63	3.225,83
Otras cuentas por pagar		3.278,15	1.693,00
Con al administración tributaria		4.867,36	7.377,40
Impuesto a la renta a pagar del ejerc		9.807,85	12.174,25
Con el IESS		1.361,26	3.469,16
Por beneficios a empleados		4.371,44	658,00
Participación trabajadores		7.410,28	6.891,79
Anticipo Clientes	(1)	3.276,04	2.247,43
Dividendos por Pagar	(2)	39.999,99	39.999,99
		<b>81.180,67</b>	<b>83.448,78</b>

(1) La cuenta anticipo clientes corresponde a anticipos entregados por Pil y Soluciones Integrales S&S, para la entrega de materiales y servicios en el año 2017

**Engineering Universa Service EUS**

**Notas a los Estados Financieros**

**Expresados en US Dólares**

(2) La cuenta Dividendos por Pagar corresponde a pago pendiente al Sr. José Romero Coronel desde el año 2015, que debido a la falta de pago de la empresa Norberto Odebrech no se ha podido cumplir con esta obligación al socio.

**G. Capital Social**

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2017, está constituido po \$ 400,00, respectivamente, por acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una.

La composición del paquete accionario, fue como sigue

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Manuel Azanza	200,00	200,00
Josè Romero	200,00	200,00
	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>

**H. Reserva Legal**

La Ley de Compañías del Ecuador, requiere que por lo menos el 10% de la utilidad liquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que está alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser entregada a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o aumentar capital.

**I. Resultados Acumulados**

El saldo de está cuenta esta a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, tales como reliquidación de impuestos, etc.; excepto por los ajustes resultantes del proceso de conversión a NIIF fueron registrados con cargo a esta cuenta como lo determina la NIIF 1 "Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera", los cuales pueden ser utilizados para revertir o ajustar los efectos de dichas normas.

**J. Ventas**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Años terminados en Diciembre 31,	2017
Ventas de Servicios	80.613,93
Ventas de Bienes	172.667,73
Intereses Ganado en Inversiones	1,69
	<b>253.283,35</b>

**K. Costo de Ventas**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Años terminados en Diciembre 31,	2017
Inventario Inicial	74.811,45
Compras Locales	1.914,96
Importaciones	53.953,05
Inventario Final	-56.415,63
<b>Costo de Ventas</b>	<b>74.263,83</b>

Engineering Universa Service EUS

Notas a los Estados Financieros

Expresados en US Dólares

**L. Gastos de**

**Administración** Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Años terminados en Diciembre 31,	2017
Sueldos	48.289,67
Beneficios sociales	6.872,90
Aporte a la seguridad social	12.462,29
Honorarios a personas naturales	17.368,29
Mantenimientos y reparaciones	3.428,86
Combustibles	1.275,60
Seguros y reaseguros	1.346,97
Transporte	8.124,07
Promoción y Publicidad	1.170,75
Gastos de viaje	7.337,20
Suministros, Herramientas y Repuestos	2.168,29
Servicios Básicos	1.857,87
Servicios Técnicos	6.046,15
IVA que va al gasto	315,26
Impuestos, Contribuciones y otros	1.266,32
Depreciaciones	743,50
Otros Gastos	9.292,51
	<u>129.366,50</u>
	129.617,68

**M. Gastos**

**Financieros** Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Años terminados en Diciembre 31,	2017
Intereses financieros	
Comisiones bancarias	251,21
	<u>251,21</u>

Atentamente,



**CARLA GONZALEZ**  
**CONTADOR GENERAL**