

**ELECSERVITEC S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

**NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL**

La compañía **ELECSERVITEC S.A.**, se constituyó en la República del Ecuador el 21 de agosto del 2008, por escritura pública otorgada ante el Notario 31 del Cantón Quito el 21 de agosto del 2008, el objetivo principal es la REPARACIÓN Y REPARACIÓN DE PRODUCTOS DE AUDIO, VIDEO Y LINEA BLANCA.

La actividad de la Compañía es la mantenimiento y reparación de electrodomésticos de línea blanca, línea marrón, línea café y celulares.

La Compañía tiene su oficina matriz para efectos tributarios domiciliada en la provincia de Pichincha, cantón Quito, en la Av. República OE2-34 y teresa de Cepeda.

**NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

**a. Preparación de los Estados Financieros**

Los estados financieros han sido preparados con base A LAS Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIFS para PYMES) emitidas por el Concejo de Normas Internacionales De Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía, a menos que se indique lo contrario.

Los estados financieros de la Compañía ELECSERVITE S.A., al 31 de diciembre 2018 fueron presentados por la compañía con fecha 5 de abril 2018 y preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS).

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIFS para Pymes involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas para la preparación de estos estados financieros, Estas políticas han sido definidas en función de las NIIFS para Pymes vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicada de manera uniforme a todos los períodos que se presentan, salvo que se indique lo contrario.

**b. Unidad Monetaria**

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar estadounidense.

Los estados financieros de ELECSERVITEC S.A., comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados y otro resultado integral, cambios en el patrimonio y

**ELECSERVITEC S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

flujos del efectivo por el año terminado al 31 diciembre 2018. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las NIIFS para Pymes.

Los estados financieros se presentan en dólares y todos los valores se redondean a la unidad de mil más próxima, salvo cuando se indique lo contrario.

**c. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible y depósitos a la vista en Instituciones Financieras.

**d. Cuentas por cobrar comerciales**

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los Clientes en el curso normal de los negocios, se clasifican como activos corrientes y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados.

**e. Provisión Cuentas Incobrables**

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía realizó la provisión de cuentas por cobrar, de acuerdo a lo que indica la ley.

**f. Anticipo a Proveedores**

Los anticipos a proveedores incluye los valores entregados principalmente para la adecuación de un marcador electrónico en la parte sur del Estadio de LD.U., se registran a su valor nominal.

**g. Propiedad, Planta y Equipo**

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del ejercicio.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando las tasas que se consideran adecuadas por el Servicio de Rentas Internas, para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

**h. Cuentas por Pagar**

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, que no tienen intereses, que se cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable. Los importes de las cuentas comerciales, denominadas en moneda extranjera se convierten a dólares de los Estados Unidos de América usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que

**ELECSERVITEC S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio en moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por interés (incluyendo intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar al corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultante es inmaterial. El período de crédito promedio de proveedores del exterior para la compra de productos es de 30 días, período que ocasiona que el efecto de traer a costo amortizado se considere no significativo.

**i. Provisión Beneficios Sociales**

La Compañía realizó la provisión de los beneficios sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores, acogiéndose a las disposiciones vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, como: Sobresueldos, Fondos de Reserva y Aportes al I.E.S.S.

**j. Participación de los empleados en las Utilidades**

De la utilidad anual de la Compañía se debe reconocer el 15% de participación a los trabajadores, en el periodo 2018 generó utilidad gravable, la compañía registró el registro de la participación trabajadores en los resultados del ejercicio.

**k. Impuesto a la Renta**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

**Impuesto corriente**

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 imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales apropiadas al final de cada período.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen el 22% para el 2018, de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente y una reducción adicional de acuerdo al decreto 210 del Gobierno Nacional.

**Impuestos Diferidos**

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere se incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere se reduzcan la ganancia

**ELECSERVITEC S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recupere.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

#### **L. Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuneta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el reembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados neto de todo reembolso relacionado.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y la incertidumbre correspondientes. Cuando se mide una provisión usando flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

#### **M. Beneficios a empleados**

##### **Jubilación Patronal**

El costo de los beneficios por jubilación patronal a cargo de la Compañía es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente.

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en su totalidad en el otro resultado integral en el período en que ocurren. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados. La junta de accionistas decidió que en el año 2019 realizará el cálculo actuarial de sus empleados.

#### **N. Reconocimiento de los ingresos en actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que puedan de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago sea realizado.

El ingreso de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes o servicios y se han transferido la propiedad.

El ingreso se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos y sin incluir impuestos asociados con la venta.

Los criterios específicos de reconocimiento enumerados a continuación también deberán cumplirse para que los ingresos sean reconocidos.

#### **O. Costos y Gastos**

Todos los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se hayan realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

#### **P. Costos por Préstamos**

Los costos por préstamos se reconocen en resultados del período en que se incurre en ellos.

#### **Q. Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna sección de la NIIF para Pymes y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la compañía tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

#### **R. Instrumentos Financieros: reconocimiento inicial y medición posterior**

##### **Activos Financieros**

Todos los activos financieros se reconocen y se dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que

**ELECSERVITEC S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

generalmente esta regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen como resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

A la fecha de los estados financieros, la compañía mantiene básicamente préstamos y cuentas por cobrar.

### **Cuentas por cobrar**

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. 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. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen las cunetas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

### **Deterioro de activos financieros al costo amortizado**

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. Un activo financiero se considera deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, reflejando el efectivo colateral y las garantías, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuneta de provisión.

Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina con cargo a la cuenta provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

### **Baja de un activo financiero**

La compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control, activo transferido, la compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores

**ELECSERVITEC S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

que tendría que pagar. Si la compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la compañía continuara reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

### **S. Pasivos Financieros**

Los instrumentos de deuda sin clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional de diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

A la fecha de los estados financieros, la compañía mantiene pasivos financieros a corto plazo y largo plazo, no realiza la provisión mensual de intereses por pagar los cuales son registrados en resultados integrales al final del período en un solo registro.

#### **Pasivos Financieros medidos al costo amortizado**

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

#### **Baja de un pasivo financiero**

La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo sí, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

### **T. Partidas excepcionales**

Las partidas excepcionales se presentan por separado en los estados financieros cuando es necesario para proporcionar una comprensión adicional del rendimiento financiero de la Compañía.

### **U. Patrimonio**

El Patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social, reserva legal, otros resultados integrales, resultados acumulados, resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIFs, reserva de capital y resultado del ejercicio.

**ELECSERVITEC S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

**NOTA 3. TRANSICION A LA NIIF PARA LAS PYMES**

Estos estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2018 se han preparado de acuerdo con las NIIFS para Pymes. El período 2014 fue el primero que se preparó en base a la normativa NIIFS, los estados financieros anteriores de la Compañía, se prepararon de acuerdo con las NEC.

La compañía ha preparado estados financieros que cumplen con la NIIF para las Pymes, junto con la información comparativa correspondiente al 31 de diciembre de 2015 y por el ejercicio finalizado en esa fecha.

**NOTA 4. CAJA BANCOS**

Los saldos de caja y bancos se compone por:

DETALLE	2018	2017
Caja General	2.611,08	1144,41
Caja Chica	200,00	200
Banco Pichincha	5.213,75	348,01
<b>TOTAL</b>	<b>8024.83</b>	<b>1692.42</b>

- 1) Caja General se recauda todos los valores por concepto de facturación.
- 2) Corresponde al valor designado como caja chica para compras menores y emergentes de la empresa.
- 3) Corresponde a valores monetarios que la empresa mantiene su cuenta en el banco Pichincha.

**NOTA 5. CLIENTES**

En esta cuenta se registran los saldos por cobrar a los clientes de la compañía a continuación su detalle:

Cliente	2018	2017
Samsung Electronics Latinoamérica Zona Libre	70051.22	8067.68
La Ganga RCA S.A	9669.59	2631.88
<b>Total</b>	<b>79720.81</b>	<b>10699.56</b>

**NOTA 6. ANTICIPO A PROVEEDORES**

La cuenta anticipo a proveedores corresponde a los pagos previos realizados a los principales proveedores de la compañía con el fin de asegurar el servicio o materiales a tiempo, los principales se detallan a continuación:

**ELECSERVITEC S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

<b>Detalle</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Flores Torres Diana Elizabeth	30000.00	14597.73
Fiallos Molina Gustavo	0	3400.00
Gutiérrez Castelo Doris	4273.63	0
Otros	0	0
<b>Total</b>	<b>34273.63</b>	<b>17997.73</b>

#### **NOTA 7. RELACIONADAS**

La cuenta Relacionadas no disponemos ninguna cuenta.

#### **NOTA 8. IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

<b>Detalle</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Retenciones en la fuente años anteriores	0.00	2038.75
Retenciones en la fuente este período	858.68	1499.87
Retenciones de IVA de clientes	2137.37	205.03
Crédito IVA en compras	20263.65	1835.67
IVA en compras	9194.85	3013.14
<b>Total</b>	<b>32454.55</b>	<b>8592.46</b>

(1) Corresponde a las retenciones que le hicieron a la empresa sus clientes durante el año 2018.

(2) Corresponde a retenciones en la fuente de hasta tres años, que la empresa tiene derecho a utilizar como crédito tributario.

#### **NOTA 9. EMPLEADOS**

Esta cuenta registra los anticipos y préstamos de dinero entregados a empleados en dinero por un lapso no mayor a 12 meses, el tiempo que el trabajador debe tener de antigüedad en la empresa es de 6 meses como mínimo, se compone como se detalla a continuación:

<b>Detalle</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Préstamo y anticipo a empleados	651.83	2133.68
<b>Total</b>	<b>651.83</b>	<b>2133.68</b>

**ELECSERVITEC S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

**NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La composición de las cuentas de propiedad, planta y equipo se detalla a continuación con sus adiciones / retiros del año 2011 y sus porcentajes de depreciación:

CUENTA	SALDO FINAL 31/12/2017	ADICIONES	RETIROS	SALDO FINAL 31/12/2018
Muebles y enseres	8.050,00			8.050,00
Maquinaria y equipo	3.200,00			3.200,00
Equipo de computo	2.576,83	843,32		3.420,15
<b>TOTALES</b>	<b>13.826,83</b>	<b>843,32</b>	<b>0,00</b>	<b>14.670,15</b>

CUENTA	SALDO FINAL 31/12/2017	ADICIONES	RETIROS	SALDO FINAL 31/12/2018	% DEPR.
Depreciación acu. muebles y enseres	1.332,80	738,36		2.071,16	10%
Depreciación acu. Maquinaria y equipo	625,34	288,73		914,07	10%
Depreciación acu. equipo de computo	1.408,50	753,30		2.161,80	33,33%
<b>TOTAL DEP. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>3.366,64</b>	<b>1.780,39</b>	<b>0,00</b>	<b>5.147,03</b>	

- (1) La Compañía con la autorización de la Junta de Accionistas decide registrar el valor de Terrenos y Edificios de acuerdo al valor que indica el avalúo del Impuesto Predial según el Municipio del Distrito Metropolitano de Quito. Se aplica lo que se indica en la NIC 16, y la contrapartida es la cuenta de Patrimonio Superávit por Revalorización de Propiedad Planta y Equipo, la depreciación acumulada se cierra, se toma como gasto deducible la depreciación del costo y como no deducible la depreciación del reevaluó.

**NOTA 11. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2018	2017
Sobregiro Produbanco	0	18.152
Diners Club	7.685	25.924
Intereses Banco Pichincha (1)	100.000	89.642
<b>Totales</b>	<b>107.685</b>	<b>133.718</b>

**ELECSERVITEC S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

(1) Corresponde a un crédito concedido el mes de diciembre a 12 meses otorgado por el Banco Pichincha, con un interés del 11.23% anual.

**NOTA 12. PROVEEDORES:**

La cuenta proveedores corresponde al saldo que la empresa mantiene pendiente de pago por sus compras de bienes y servicios, su valor al 31 de diciembre es el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Flores Torres Diana Elizabeth	77458.44	4958.42
Coque Gallegos Julia	600,00	
Corporación la Favorita	58.35	
Corporación Nacional de telecomunicaciones	95.53	20.95
Garzón Garzón Carla	97.92	
Mafla Mejía Silvia	349.65	
Mega Santamaría		448.20
Setel		7.91
Otros	8521.87	8437.90
<b>Totales</b>	<b>87181.76</b>	<b>13873.38</b>

**NOTA 13. ORGANISMOS FISCALES**

A continuación se detalla las cuentas por impuestos que corresponde principalmente a las retenciones que la empresa debe realizar como sujeto pasivo a sus proveedores y empleados, también se incluye las obligaciones con el IESS, estas obligaciones se cancelan en enero 2019:

<b>Detalle</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Honorarios	66.67	33.33
Transporte privado de personas	50.00	
Bienes inmuebles	613.13	244.57
Otras retenciones		136.00
Liquidaciones de compras		
IVA retenido 30%		
IVA retenido 70%	25.20	
IVA retenido 100%	1925.18	244.00
IVA en ventas	9177.63	1094.41
Aporte IESS	1094.28	759.35
Fondo de Reserva	0	827.00
Prestamos IESS	171.08	139.21
Otros		
<b>Total</b>	<b>13123.17</b>	<b>3477.87</b>

**ELECSERVITEC S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

**NOTA 14. OBLIGACIONES LABORALES Y EMPLEADOS**

Esta cuenta registra obligaciones por pagar a los empleados como: Sueldos, décimo tercero y décimo cuarto sueldo y participación trabajadores.

<b>Detalle</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Fondo de Reserva	0.00	
Décimo Tercero por pagar	4873.53	4028.33
Décimo cuarto por pagar	3173.87	3445.52
Nómina por Pagar	6341.35	352.39
Vacaciones por pagar	3328.50	1100.98
Utilidades por pagar	3305.88	1195.09
<b>Total</b>	<b>21023.13</b>	<b>10122.31</b>

**NOTA 15. PATRIMONIO**

**a. Capital Social**

El capital social de la Compañía es de OCHOCIENTOS DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (USD\$ 810,00), dividido en ochocientas diez acciones ordinarias nominativas e individuales de un dólar de los Estados Unidos de América (USD\$1,00) cada una, numeradas del cero uno al ciento dos mil quinientos (01 al 100) inclusive, íntegramente suscrito y pagado por los accionistas.

**b. Reserva Legal**

De acuerdo con la legislación ecuatoriana vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año como reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas, su saldo es \$ 525.68

**c. Reserva según PCGA anteriores**

Los saldos acreedores de las reservas de capital, por valuación o por valuación de inversiones según PCGA anteriores, sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidaciones de la compañía.

**d. Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIF para Pymes**

**ELECSERVITEC S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de la NIIF para Pymes. El saldo solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda el valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido. Reserva por revalorización de activos fijos asciende a \$2816.19.

**e. Resultados acumulados**

Corresponde a las utilidades luego de participación trabajadores, pago del impuesto a la renta y provisión de la reserva legal, de años anteriores, incluimos la utilidad del presente ejercicio:

<b>Detalle</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Utilidades Acumuladas	14667.22	12287.89
Utilidad del Ejercicio	18733.30	2379.33
<b>Total</b>	<b>33400.52</b>	<b>14667.22</b>

**NOTA 16. INGRESOS**

La cuenta ventas está conformada por:

<b>DETALLE</b>	<b>2018</b>	<b>2.019,00</b>
REPUESTOS EN GARANTIA 12%	-301.884,23	-180247,93
MANO DE OBRA EN GARANTIA 12%	-13.917,03	-63583,7
MANO DE OBRA EN GARANTIA 0%	-283.101,62	-46227,15
REPUESTOS FUERA DE GARANTIA 12%	-33.740,34	-79229,01
MANO DE OBRA FUERA DE GARANTIA	-161.348,74	-68591,34
VARIOS	-3.104,72	-1.846,93
<b>TOTAL</b>	<b>-797.096,68</b>	<b>-439.726,06</b>

**NOTA 17. GASTOS OPERACIONALES**

La cuenta Costo de Ventas está conformada por:

<b>DETALLE</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
COMPRAS EN GARANTIA	488.288,04	261751,04
COMPRAS FUERA DE GARANTIA	102.164,19	41831,89
SUELDOS SERVICIO TECNICO	20.372,61	16.202,52
BONOS POR DESEMPEÑO SERVICIO TECNICO		387,63
APORTE PATRONAL SERVICIO TECNICO	2.454,40	1.968,61
FONDOS RESERVA SERVICIO TECNICO	1.286,64	756,45

**ELECSERVITEC S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

DECIMO TERCER SUELDO SERVICIO TECNICO	1.683,48	1.382,51
DECIMO CUARTO SUELDO SERVICIO TECNICO	1.672,66	1.506,25
VACACIONES SERVICIO TECNICO	772,02	83,99
TECNICOS CONTRATADO SERVICIO TECNICO	8.948,03	5842,82
SUMINISTROS Y MATERIALES SERVICIO TECNICO	1.589,15	
SUELDOS ADMINISTRATIVO	33.260,00	19.095,00
HORAS EXTRAS ADMINISTRATIVO		
APORTE PATRONAL ADMINISTRATIVO	4.041,01	3.031,07
FONDOS RESERVA ADMINISTRATIVO	2.337,56	1.560,00
DECIMO TERCER SUELDO ADMINISTRATIVO	1.855,01	1.591,25
DECIMO CUARTO SUELDO ADMINISTRATIVO	1.368,82	1.591,25
VACACIONES ADMINISTRATIVO	1.455,50	
HONORARIOS PROFESIONALES ADMINISTRATIVO	5.666,66	4.471,67
SERVICIOS OCASIONALES ADMINISTRATIVO	35.287,73	
MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS	104,00	123,22
MANTENIMIENTO DE ESPACIOS FISICOS	2.840,55	12,20
ARRENDAMIENTOS DE OFICINA	22.576,66	20.400,00
SERVICIOS VARIOS	612,25	
TRANSPORTE DE PERSONAL Y PEAJES	4,41	129,89
TRANSPORTE DE CARGA	7.794,00	31.681,36
REFRIGERIOS	319,21	792,08
AGASAJO NAVIDEÑO	777,23	0,00
SERVICIOS BASICOS(LUZ,AGUA,TELEFONO)	4.182,74	3.688,49
SUMINISTROS Y MATERIALES DE LIMPIEZA	474,38	235,95
SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	3.557,26	3.294,83
SEGURIDAD	851,00	302,00
PUBLICIDAD		59,00
IMPUESTOS MUNICIPALES	346,48	228,93
IMPUESTOS QUE SE CARGAN AL GASTO	1.518,68	1.942,20
CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA CIAS.	34,48	53,11
INTERESES BANCARIOS	683,58	
GASTOS BANCARIOS	165,28	329,34
DEPRECIACIONES	1.780,39	26,18
PROCVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	794,10	
GASTOS DE VIAJE		726,94
OTROS GASTOS		521,06
GASTOS NO DEDUCIBLES	11.137,31	4.157,88
<b>TOTAL</b>	<b>775.057,50</b>	<b>431.758,61</b>

**ELECSERVITEC S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

**NOTA 20. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

	<b>2018</b>
Utilidad del ejercicio	22.039,18
(-) 15% Participación trabajadores	3.305,88
Más gastos no deducibles	5.137,31
Más gastos por deterioro	0,00
Más Impuestos diferidos	0,00
Más gastos por jubilación patronal y desahucio	0,00
Menos incremento neto de empleo	0,00
Más participación trabajadores atribuibles a ingresos	0,00
Menos pago a trabajadores con discapacidad	0,00
<b>Utilidad Gravable</b>	<b>23.870,61</b>
Reinversión de utilidades \$15000,00	<b>15.000,00</b>
Saldo utilidad gravable \$8870,61	<b>8.870,61</b>
22% Impuesto a la renta causado	<b>3.751,53</b>
Retenciones años anteriores	
Retenciones del año corriente	858,68
Anticipo establecido no pagado para el ejercicio 2017	2.774,75
Rebaja del anticipo según decreto 210	0,00
Impuesto a la renta causado año 2017	
Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	<b>2.892,85</b>
Saldo del anticipo pendiente de pago	
Menos Ajustes años anteriores	
Crédito no recuperable	
Saldo a favor del contribuyente	
Reserva Legal	
<b>Utilidad neta a Distribuir</b>	<b>840,45</b>

**NOTA 21. CONTINGENCIAS**

Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía no presenta contingencias que puedan afectar a los estados financieros.

**NOTA 22. EVENTOS SUBSECUENTES**

**ELECSERVITEC S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudiera tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

**NOTA 23. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en abril del 2019 y fueron presentados a los socios para su aprobación. Los estados financieros fueron aprobados por los Socios sin modificaciones con fecha 5 de abril.