

Syebofull Cía. Ltda.

Construcción de tableros y sistemas eléctricos

RUC: 1792172934001 e-mail: syebofull@gmail.com



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 SYEBOFULL CIA. LTDA.

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1

1.1 ACTIVIDAD ECONOMINA Y DE OPERACIONES

SYEBOFULL CIA. LTDA., está ubicado en la ciudad de Quito, en las calles Av. Pedro Vicente Maldonado S31-131 y Pucará.

Se constituyó como Compañía Limitada mediante escritura pública de fecha 18 de septiembre del 2006 en la Notaria cuarta del cantón Quito. Fue inscrita en el Registro Mercantil el 31 de julio del 2008, tomo 139.

En agosto del año 2019, la Superintendencia de Compañías le **declaró en liquidación**, debido a que el Departamento de Contabilidad no había presentado los informes de los años 2017 y 2018. Luego de cumplir con los trámites necesarios, presentar la documentación pertinente y cancelar las multas impuestas, en diciembre del mismo año se emitió la **Resolución de Activación de la Empresa**.

SYEBOFULL CIA. LTDA., tiene como objetivo la elaboración, construcción e instalación de tableros eléctricos, maquinas industriales, eléctricas, gabinetes y demás accesorios.

SYEBOFULL CIA. LTDA., posee cualidades que han apoyado en su crecimiento tales como: confianza y seguridad en el servicio que se ofrece tanto a clientes y proveedores.

Los productos son comercializados en varias parroquias urbanas y rurales de la ciudad de Quito.

Al 31 de diciembre del 2019 contaba con **6 empleados**, los mismos que ayudaron a salir con la producción programada.

1.2 CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES

En la actualidad la empresa, cumple con todos los requisitos Legales, Administrativos, requeridos por las Leyes Ecuatorianas, cualidades que son acordes a las necesidades y exigencias en el medio en el cual se desenvuelve.

Syebofull Cía. Ltda.

Construcción de tableros y sistemas eléctricos

RUC: 1792172934001 e-mail: syebofull@gmail.com



SYEBOFULL CIA. LTDA., debido a la iliquidez presentada durante todo el año, al igual que el año 2018, no ha logrado cumplir con todas sus obligaciones con:

- a) **Distrito Metropolitano de Quito** (se ha llegado a un acuerdo de pagos), y
- b) **S.R.I.** (Institución que debido a la deuda alta que se mantiene, retiró la autorización para emitir documentos autorizados)

1.3 POLITICAS CONTABLES

SYEBOFULL ha elaborado sus Estados Financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados y acogiéndose a las Normas Internacionales de Información Financiera.

Básicamente sus resultados están presentados de acuerdo a la realidad económica del momento. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

La Gerencia se acogió al principio de excepción en la presentación de los Estados Financieros de este año.

NOTA 2

2.1 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

2.1.1 Sistema Contable

Nuestro Sistema contable se ciñe a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas y todas las disposiciones legales impartidas por las entidades de control, por lo tanto la contabilidad y los Estados Financieros son realizados con esas bases, es decir la información fue actualizada a las Normas Internacionales de Información Financiera.

2.1.2 Unidad Monetaria

SYEBOFULL utiliza para sus Estados Financieros la moneda oficial del país, es decir EL DÓLAR.

Syebofull Cía. Ltda.

Construcción de tableros y sistemas eléctricos

RUC: 1792172934001 e-mail: syebofull@gmail.com



2. 1.3 Diferencia de Cambio

En este año la Compañía no realizó transacciones en monedas diferentes al dólar, **por tal razón no se generó diferencia de cambio.**

2. 1.4 Clientes

En nuestro sistema contable, en el módulo de Contabilidad hay la posibilidad de presentar en una sola cuenta el resumen de todos los clientes.

En el módulo de Cuentas por cobrar se crea una cuenta para cada Cliente y así tener un control individual.

La cartera de clientes tiene una rotación de 15 a 30 días y se realizan estudios de cada cliente para conceder el crédito solicitado.

En esta cuenta tenemos un valor de \$ 74.220,01 que permanecen desde año 2016.

2. 1.5 Inventarios

El módulo de INVENTARIOS realiza la valoración de Inventarios bajo el método promedio ponderado

Los productos de baja rotación que permanecen en bodega más de seis meses, cada fin de año se los lleva a valor neto de realización, debiendo hacer los ajustes que sean necesarios para el registro de su nueva valoración. **Este año hubo la rotación normal y ningún producto estuvo más de seis meses, por lo tanto no se realiza ajuste por este motivo.**

2. 1.6 Propiedades, planta y equipo

Los bienes se registrarán al costo de adquisición y el método de depreciación se lo realizará de acuerdo a la estimación de vida útil del activo, mediante el método de línea recta.

Las mejoras se cargarán al costo del bien, cuando su valor sea considerable, de lo contrario se cargarán a resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

Así mismo, cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Resultados.

2. 1.7 Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Según las Normas Internacionales de Información Financiera, los ingresos, costos y gastos se contabilizarán por el sistema de causación, es decir el momento en que se generan o incurren.

Syebofull Cía. Ltda.

Construcción de tableros y sistemas eléctricos

RUC: 1792172934001 e-mail: syebofull@gmail.com



Por lo tanto se dejó registrando las VENTAS generadas en este año, para en el próximo facturar y cruzar con los anticipos recibidos de los clientes.

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

NOTA 3

3.1 INFORMACION DE APOYO

3.1.1 Efectivo y equivalentes de Efectivo

Esta cuenta está conformada por:

CAJA	\$	0.00
CAJA CHICA		410,00
BANCOS		<u>4,94</u>
TOTAL	\$	414,94

3.1.2 Deudores

Las cuentas por cobrar originadas por actividades ordinarias son:

DETALLE CUENTA CLIENTES

CLIENTES	SALDO	ANTICIPOS	TOTAL
GARCIA JOSE	385.62		385,62
INDUMATIC	133.66		133,66
MURILLO FAUSTO	8.063.80		8.063,80
RODRIGUEZ FERNANDO	2.828.79		2.828,79
TEXTILES DEL VALLE	40.88		40,88
SERVICIOS ELECTRICOS	66.156.21		66.156,21
CLIENTES VARIOS (Provisión Ventas Generadas)	90.200,00		90.200,00
TOTAL GENERAL	167.808,96		167.808,96

Syebofull Cía. Ltda.

Construcción de tableros y sistemas eléctricos

RUC: 1792172934001 e-mail: syebofull@gmail.com



Existen también **otras cuentas por cobrar** que corresponden a valores que la Compañía ha hecho préstamos a personas no relacionadas y a empleados, que en total suman \$ **40.276,64**.

Adicionalmente en el Estado financiero se encuentra el valor referente a Provisión para cuentas de dudoso cobro por un valor de \$ **776,09**.

3.1.3 Inventarios

En el grupo de Inventarios encontramos los siguientes rubros:

Materia Prima Dentro de este grupo, encontramos:

- Planchas de acero, galvanizado y acero inoxidable mate 304 y brillante 430
- Angulos de acero
- Tubería cuadrada, redonda y rectangular en acero y galvanizado
- Varillas y ejes de acero
- Pintura electrostática
- Platinas, pernos, bisagras y cerraduras entre otras.

Las mismas que suman \$ **9.261,51**

Suministros y Materiales Forman parte los suministros de herramientas y su inventario físico dejó un total de \$ **1.222,82**.

Producto Terminado Este grupo está conformado por los productos que están listos para la venta y entre otros encontramos:

- Cajas de paso
- Cajas de alumbrado
- Gabinetes metálicos
- Tableros y Modulares metálicos
- Canaletas tipo ducto y escalerilla.

Todos estos productos suman \$ **16.795,84**.

Repuestos Los repuestos y accesorios de la maquinaria suman un total de \$ **590,77**.

Dentro del grupo de INVENTARIOS, encontramos un valor de \$ **2.005,89**, correspondiente a **MERCADERIAS EN TRANSITO**, valor que será liquidado en el año 2020.

3.1.4 Propiedad, planta y equipo

En el siguiente cuadro podrán ver el desglose de este grupo:

Syebofull Cía. Ltda.

Construcción de tableros y sistemas eléctricos

RUC: 1792172934001 e-mail: syebofull@gmail.com



PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

TIPO DE ACTIVO	COSTO	DEPRECIACION	TOTAL
MUEBLES Y ENSERES	3.389,95	2.180,42	1.209,53
MAQUINARIA Y EQUIPOS	274.842,45	128.630,90	146.211,55
EQUIPO DE COMPUTACION	4.044,51	3.457,48	587,03
EQUIPO DE OFICINA	1.157,18	666,00	491,18
OTROS P.P.E.	1.462,75	668,73	794,02
TOTAL GENERAL	284.896,84	135.603,53	149.293,31

3. 1.5 Activos Intangibles

El Software de una de las máquinas, por adquirirse a un costo alto, se decidió amortizarlo:

Software	\$ 8.000,00
Amortización	\$ 5.996,53
TOTAL	\$ 2.003,47

3. 1.6 Activos por Impuestos Diferidos

Esta cuenta se generó debido a la aplicación de las NIIF'S y procede de las diferencias temporarias que ocasionan las provisiones de Jubilación Patronal.

3. 1.7 Proveedores

Dentro de las Cuentas y Documentos por pagar locales tenemos las siguientes:

DETALLE CUENTA PROVEEDORES

PROVEEDOR	TOTAL
GARCIA JOSE	221,48
REYES KARINA	2 100,00
RODRIGUEZ FERNANDO	10.679,38
PROVEEDORES VARIOS	516,11
TOTAL GENERAL	13.516,97

Syebofull Cía. Ltda.

Construcción de tableros y sistemas eléctricos

RUC: 1792172934001 e-mail: syebofull@gmail.com



3.1.8 Obligaciones Financieras Corrientes

El año 2019, no se obtuvieron préstamos con Instituciones financieras del país, los valores que aparecen en este rubro corresponden al valor del sobregiro contable que mantenemos en el Banco Produbanco y Banco Pichincha.

3.1.9 Otras obligaciones Corrientes

Aquí encontramos las obligaciones a corto plazo con el S.R.I., IESS, Municipio, con los Empleados de la Compañía y otros, según el detalle que se adjunta:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
TIPO DE PASIVO	VALOR	TOTAL
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		49.327,92
Retenciones Fuente X Pagar	2.189,38	
Retenciones I.V.A. X Pagar	1.657,87	
I.V.A. X Pagar	44.886,21	
Impuesto Renta por Pagar	594,46	
CON EL IESS		777,54
Aportes	667,96	
Préstamos IESS	26,75	
Fondo de Reserva	82,83	
DEUDAS CON EL MUNICIPIO		2.345,86
Convenio de pagos Municipio	2.345,86	
BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS		3.870,26
Sueldos	689,80	
Provisión XIII X Pagar	257,70	
Provisión XIV X Pagar	985,25	
Provisión Vacaciones X Pagar	1.321,76	
Otros beneficios	88,32	
Participación Trabajadores X Pagar	527,43	
ANTICIPO CLIENTES		111.378,51
Anticipo Clientes	111.378,51	
TOTAL GENERAL		167.700,09

3.1.10 Provisiones

La Compañía presenta provisiones corrientes y no corrientes en las que se reflejan los valores correspondientes a Jubilación Patronal y Bonificación por desahucio de los empleados, según los reportes entregados por ACTUARIA CONSULTORES CIA. LTDA., en el año 2017.

Syebofull Cía. Ltda.

Construcción de tableros y sistemas eléctricos

RUC: 1792172934001 e-mail: syebofull@gmail.com



PROVISIONES		
DETALLE	DEPRECIACION	TOTAL
JUBILACION PATRONAL EMPLEADOS MENOS DE 10 AÑOS	3.214,38	3.214,38
BONIFICACION DESAHUCIO EMPLEADOS MENOS DE 10 AÑOS	1.379,60	1.379,60
TOTAL GENERAL		4.593.98

3. 1.11 Obligaciones Diversas No Relacionadas

El valor de esta cuenta corresponde a saldo de préstamos concedidos por varias personas naturales por un valor de \$ 34.648,52.

3. 1.12 Obligaciones Diversas Relacionadas

En esta cuenta encontramos los siguientes valores correspondientes al saldo de préstamos de los socios por un valor de \$ 92.475,32:

Rodríguez Fernando	\$ 66.780,75	Saldo Capital Préstamo Hipotecario adquirido en el Banco Pichincha.
Rodríguez Fernando	\$ 19.456,99	Otros
	\$ 86.237,74	
Salas Julio	\$ 425,59	

3. 1.13 Patrimonio

a) **CAPITAL SOCIAL** está dividido de la siguiente manera:

Syebofull Cía. Ltda.

Construcción de tableros y sistemas eléctricos

RUC: 1792172934001 e-mail: syebofull@gmail.com



CAPITAL SOCIAL

SOCIO	# PARTICIPACIONES	COSTO UNI.	TOTAL
JULIO DAVID SALAS ALBERCA	267	1.00	267,00
LUIS FERNANDO RODRIGUEZ JIMENEZ	133	1.00	133,00
TOTAL GENERAL	400		400,00

b) RESERVAS:

Esta cuenta está con un saldo de \$ **2.347,17** que corresponde a reservas legales hasta el año 2017.

c) RESULTADOS

Forma parte del capital la utilidad acumulada de años anteriores por un valor de \$ **31.057,66**.

Además la utilidad del presente ejercicio, que luego de las deducciones de Impuesto Renta y Participación Trabajadores queda en \$ **72,54**.

3. 1.14 Ventas

Cumpliendo con la **condición del devengado** que reglamenta las **Normas Internacionales de Información Financiera**, en esta cuenta quedaron registradas Ventas y Proyectos que serán facturados el próximo año, debido a que por la deuda que mantenemos con el S.R.I. se suspendió a la Compañía el permiso de facturación y emisión de documentos autorizados.

El rubro correspondiente alcanza el valor de \$ **90.200,00**.

3. 1.15 Costo de Ventas

Al 31 de Diciembre no presentamos costo de materia prima, debido a que en las compras no se podía realizar retenciones y por lo tanto se convertirían en Gastos no Deducibles, por esta razón se llegó a acuerdos con los clientes y nos proveían de la materia prima necesaria.

En el 2019 el Costo de ventas constituye un 65.92% de los ingresos operacionales y se conformó de la siguiente manera:

Syebofull Cía. Ltda.

Construcción de tableros y sistemas eléctricos

RUC: 1792172934001 e-mail: syebofull@gmail.com



COSTO DE VENTAS

TIPO	TOTAL
MATERIA PRIMA	0,00
MANO DE OBRA	31.732,54
GASTOS DE FABRICACION	27.727,53
TOTAL GENERAL	59.460,07

3. 1.16

Gastos de Administración y Ventas

La Empresa para el desarrollo de sus actividades debe incurrir en infinidad de gastos que realmente se registran tal y como los pide la ley, es decir todo está respaldado con documentos legales y autorizados.

En este año los Gastos de Administración y Ventas se encuentran en un 33,84% en relación a los ingresos operacionales.

Algunos de los gastos son los que detallo a continuación:

GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS

TIPO	TOTAL
GASTOS DE PERSONAL	24.553,13
GASTOS GENERALES	5.565,52
Depreciaciones	
Servicios Públicos	
Impuestos y Contribuciones	
Otros Gastos	
GASTOS FINANCIEROS	401,40
TOTAL GENERAL	30.520.05

III. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIAL

NOTA 4

4.1 INFORMACION A REVELAR

Syebofull Cía. Ltda.

Construcción de tableros y sistemas eléctricos

Debemos mencionar los siguientes puntos importantes a tomar en cuenta para el próximo año:
RUC: 17921729340019 e-mail: syebofull@gmail.com



- a) Las situaciones exógenas están afectando al negocio y provocando una iliquidez que nos ha obligado a retrasar el pago de nuestras deudas.
- b) Los \$ 74.220,01 que permanecen en CUENTAS POR COBRAR CLIENTES, desde el año 2016, se han convertido en incobrables porque las personas deudoras no dan ninguna respuesta.
- c) En el año 2020, **se deberá hacer una revisión de algunos ACTIVOS FIJOS**, que en este año quedaron valorados al valor residual y ya no son utilizados por deterioro de los mismos o por mal estado.
- d) Lo más importante, se deberá **facturar la provisión realizada de las VENTAS** y llegar a acuerdo con los clientes, por la provisión de materia prima.
- e) A partir del año 2020 se deberá llevar un control por separado del movimiento de la **Diferencia Temporal** que genere la Provisión por Jubilación Patronal, actualizando los valores con el Cálculo Actuarial que se solicitará a la entidad competente.
- f) Al 31 de diciembre del 2019, seguimos con los valores a pagar por los impuestos de IVA y Retenciones por lo tanto en el año 2020 se deberá **llegar a un acuerdo de pago con el SRI** para poder **emitir documentos autorizados** y por ende seguir trabajando regularmente. Referente al SRI, está pendiente solicitar la revisión de la declaración del año 2018 y de ser posible hacer algún cambio.


Julio Salas A.
GERENTE GENERAL


Mercedes Cordero R.
CONTADORA