

ELECTRO SERVICIOS NORTE SENTECNOLOGY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

(Expresado en dólares de Estados Unidos de América USD)

1. INFORMACION GENERAL.

1.1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA.

La empresa ELECTRO SERVICIOS NORTE SENTECNOLOGY CIA. LTDA. Constituida como compañía de responsabilidad limitada el 7 de mayo del 2009 se encuentra en la actualidad con un capital social pagado de USD\$ 10.000,00 (diez mil dólares).

Referencia: Escritura Pública de Constitución de Fecha 17 de marzo del 2009, Notaría Vigésima Cuarta del cantón Quito, inscripción en el Registro Mercantil el 22 de mayo del 2009.

1.2. OBJETIVO PRINCIPAL.

El objetivo principal de la compañía es brindar servicio de mantenimiento y reparación de motores.

2. BASES DE PREPARACION.

2.1. BASES DE PRESENTACION.

a) Del cumplimiento.

Los estados financieros que se acompañan han sido estructurados en base a las Normas de Información Financiera NIIF Para PYMES, de conformidad con lo dispuesto por la Resolución N° SC.GJCI.CPA/IFRS, G.11.010, registro oficial N° 566 del 28 de octubre del 2011 y posteriores resoluciones vinculadas con la presente resolución, emitida por la Superintendencia de Compañías.

Se ha considerado lo que dispone la Sección N° 3 de NIIF para PYMES "Presentación de Estados Financieros"

Los estados financieros antes citados fueron autorizados para su emisión por la gerencia el 4 de marzo de 2018 y de acuerdo al estatuto de la compañía y Ley de Compañías serán sometidos a conocimiento de la Junta General de Accionista.

b) De la medición.

Los estados financieros de la empresa han sido preparados en base al principio del costo históricos. Las políticas de contabilidad que siguen la

compañía están de acuerdo con la normativa contable vigente para el ejercicio 2018, esto es aplicación de las NIIF para PYMES.

c) Estimaciones.

Estas normas requieren que la gerencia efectúe y utilice ciertas estimaciones y supuestos, con la finalidad de determinar la valuación de algunas partidas, que constan en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Ref. Sección 21 "Provisiones y Contingencias".

2.2. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

La empresa en la presentación del estado de flujos de efectivo determina como efectivo y equivalentes de efectivo, al saldo que mantiene al 31 de diciembre de 2018 en la cuenta Equivalentes de Efectivo es de 2.194.51 USD La empresa no mantiene inversiones temporales.

2.3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Al 31 de diciembre de 2018, la propiedad, planta y equipo se registran al costo de adquisición.

La depreciación, han sido determinadas en base a la vida útil de los activos, de conformidad como lo dispone la sección 17 de NIIF para PYMES "Propiedades, planta y equipo". Las vidas útiles varían de acuerdo a la naturaleza de los activos. Así tenemos:

DETALLE	AÑOS
Muebles y Enseres	10
Maquinaria y Equipos	10
Vehículos	5
Equipos de computo y software	3

2.4. PROVISION BENEFICIOS SOCIALES.

En concordancia con lo que dispone la Sección 28 "Beneficios a los empleados" y a la normativa legal laboral, la compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, aplicando las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo y Ley de Seguridad Social como: 13ª y 14ª sueldos y 15% Participación Trabajadores, etc.

De conformidad con el artículo 97 del Código de Trabajo, la empresa paga a los trabajadores el 15% de las utilidades, tomando en base como la utilidad contable.

Al 31 de diciembre del 2018 se da cumplimiento con esta obligación, provisionando en el balance general los valores correspondientes.

2.5. IMPUESTO A LA RENTA.

La sección 4 de las NIIF para PYMES "Estado de Situación Financiera", establece que es un pasivo corriente el impuesto a la renta, así también los pasivos por impuestos diferidos, que se presentan como pasivos no corrientes.

En el presente ejercicio financiero, ELECTRO SERVICIOS NORTE SENTECNOLOGY CIA LTDA., aplicando la Ley de Régimen Tributario Interno, artículo 37 reformado, provisiona el 22% de impuesto a la renta, de acuerdo a la disposición transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones.

2.6. SALARIO DIGNO.

En la empresa ELECTRO SERVICIOS NORTE SENTECNOLOGY CIA., no existe personal que durante el año 2018 haya percibido un ingreso mensual promedio inferior a los USD **444,62** que corresponde al salario digno, según lo dispuesto en el artículo 9 del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, por tanto, no es necesario provisionar la compensación económica para el salario digno.

3. ANALISIS DE CUENTAS.

3.1. CAJA BANCOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Se compone de:

Detalle	2017	2018
Caja	500.00	500.00
Bancos	6.226,86	1.694,51
Saldo 31 de diciembre	6.726,86	2.194,51

3.2. CUENTAS POR COBRAR.

Detalle	2017	2018
Clientes	24.372,89	81.457,80
Cheques devueltos	0.00	0.00
Saldo 31 de diciembre	24.372,89	81.457,80

Corresponde a saldos por ventas realizadas a créditos y cheques devueltos de clientes por servicio de reparación de motores durante el ejercicio 2018.

3.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Detalle	2017	2018
Cuentas por cobrar partes relacionadas	0.00	2.071,31
Préstamos y anticipo empleados	1.381,56	0.00
Cuentas por cobrar tarjetas de crédito	218,90	0.00
Saldo 31 de diciembre	1.600,46	2.071,31

3.4. INVENTARIOS.

Detalle	2017	2018
Inventario reposito, partes y piezas	37.055,81	22.974,32
Saldo 31 de diciembre	37.055,81	22.974,32

Los repuestos, pares y piezas que constituyen el inventario de la empresa son aquellos que son parte del motor de vehículos automotrices como guías de la válvula, camisas, abrazaderas, asientos de la válvula, material bimetálico y tapones de sellos de block.

3.5. IMPUESTOS FISCALES.

Detalle	2017	2018
IVA Compras	0.00	0.00
Ret. Fuente IVA Clientes	1,674.48	2,623.53
Crédito Tributario IVA	0.00	0.00
Ret. Fuente Renta Año Actual	929.17	3,672.47
Saldo 31 de diciembre	2,603.65	6,296.00

Son valores que se aplicaran como crédito tributario al presentar la declaración de impuesto a la renta global de la empresa por el ejercicio fiscal 2018. La declaración tiene como plazo máximo hasta el 15 de abril 2018.

3.6. ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS Y OTROS ACTIVOS.

Detalle	2017	2018
Seguros pagados por anticipado	0.00	0.00
Otros activos corrientes	0.00	0.00
Saldo 31 de diciembre	0.00	0.00

El gasto de seguros pagados por anticipado se ira reconociendo conforme se vaya devengando el servicio mensualmente.

3.7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

En adopción de la Sección 17 "Propiedades, planta y equipo" las compras efectuadas de activos fijos fueron contabilizadas de acuerdo a su valor razonable. Este compuesto por:

ACTIVOS FIJOS 31 DE DICIEMBRE 2018	
MUEBLES	139.27
EQUIP. OFC.	630.65
MAQUINARIA	69,716.03
EQUIPO COMP.	5,161.69
VEHICULOS	47,565.72
INSTAL.	15,270.00
TOTAL	138,483.36
DEP. ACUM.	(108,444.72)
ACTIVO NETO	30,038.64

3.8. CUENTAS POR PAGAR.

Está estructurada de la siguiente forma.

Detalle	2017	2018
Proveedores nacionales	12.169,74	8.198,61
Prestamos accionistas	67.731,11	66.956,29
Prestamos otros acreedores	0,00	
Saldo 31 de diciembre	79.900,84	75.154,90

Valores que son cancelados a los proveedores nacionales y otros acreedores en los plazos convenidos en los contratos o convenios. Todas las adquisiciones locales están debidamente soportadas con comprobantes de venta.

3.9. OBLIGACIONES EMPLEADOS E I.E.S.S.

Detalle	2017	2018
Provisión remuneraciones	1.787,46	7.154,98
Aporte Individual IESS	107,97	815,69
Prestamos IESS	0,00	57,81
Décimo Tercer Sueldo	260,14	920,10
Décimo Cuarto Sueldo	375,45	1.147,41
15% Trabajadores	207,52	4.273,94
Fondo de Reserva	0,00	320,51
Saldo 31 de diciembre	2.738,54	14.670,44

Las obligaciones de seguridad social con vencimiento mensuales se pagarán durante el mes de enero del 2019 El 15% de participación utilidad a trabajadores se cancelará durante el mes de abril del 2019, mientras que la compensación por salario digno será cancelada durante el mes de marzo del 2019, si existiere la obligación. El resto de beneficios sociales de empleados se cancelarán de acuerdo a los plazos establecidos en el Código de Trabajo.

3.10. OBLIGACIONES Y ADMINISTRACION TRIBUTARIA.

Detalle	2017	2018
IVA Ventas	1.454,12	2.154,93
Retenciones Fuente Renta por pagar	102,74	142,25
Retenciones en la Fuente IVA por pagar.	216,53	394,88
Impuesto Renta	1.214,89	5.328,18
Saldo 31 de diciembre	2.988,28	8.020,27

Las obligaciones tributarias con vencimientos mensuales se pagarán durante el mes de enero del 2019. El impuesto a la renta de la empresa se cancelará durante el mes de abril de 2019.

3.11. CAPITAL SOCIAL.

La inversión de los socios:

Detalle	2017	2018
Capital suscrito	10.000,00	10.000,00
Saldo 31 de diciembre	10.000,00	10.000,00

3.12. RESERVA LEGAL Y UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES.

Detalle	2017	2018
Reserva Legal	2.500,00	2.500,00
Reserva Facultativa	6.250,00	6.250,00
Tarifa reinversión utilidades	0,00	0,00
Utilidades de ejercicios anteriores	49.930,13	6.543,08
Pérdidas de ejercicios anteriores	(46.392,34)	
Saldo 31 de diciembre	12.287,77	15.293,08

3.13. UTILIDAD DEL EJERCICIO.

El resultado final al 31 de diciembre, por las actividades del giro del negocio.

Detalle	2017	2018
Utilidad del Ejercicio	1.383,47	18.890,81
Saldo 31 de diciembre	1.383,47	18.890,81

3.14. INGRESOS.

Detalle	2017	2018
Ventas de productos	9.355,94	4.399,04
Ventas de servicios	146.363,89	187.956,72
Devaluación en Ventas	-263,86	-13.578,30
Descuento en Ventas		902,67
Saldo 31 de diciembre	155.455,97	177.874,79

La venta de productos y prestación de servicios son los que constan en el objeto de la compañía.

3.15. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES.

Son costos de ventas y gastos operacionales que la empresa ELECTRO SERVICIOS NORTE SENTECNOLOGY CIA. LTDA., han incurrido durante el ejercicio 2018. Estos costos y gastos están debidamente respaldados por sus respectivos comprobantes de ventas, retenciones en la fuente del IVA y renta, comprobantes de egreso, ect., y cumple con la normativa NIIF para PYMES.

Detalle	2017	2018
Costos de productos vendidos	63.767.46	40.283.43
Gastos de venta y administración	90.285.04	109.096.44
Gasto 15% participación utilidad trabajadores.	267.52	4.273.94
Gasto impuesto a la renta	293.99	5.328.18
Saldo 31 de diciembre	154.574.01	158.983.99

3.16. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

3.17. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de este informe que se indica al final no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

30 de marzo del 2019


SR. ISIDRO EUGENIO ERAZO CADENA
GERENTE GENERAL


ING. ANGELICA MARTINEZ M.
CONTADORA
REG. #034070