



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2018.**

**1. CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO.**

ECUAINSETEC Cía. Ltda. es una compañía constituida en el Ecuador en octubre 12 de 2009, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito en octubre 30 del mismo año, bajo el número 3695, tomo 140, siendo el objeto social principal la venta al por mayor y menor de maquinaria, equipo de computación, aparatos industriales y automotrices, a las actividades propias de la construcción tales como viviendas vecinales o unifamiliares y de toda clase de obras arquitectónicas y urbanísticas.

Mediante escritura pública de octubre 27 de 2010 se realiza la ampliación del objeto social y reforma de los estatutos de la Compañía. En noviembre 28 de 2011, se efectúa el aumento de capital en US\$ 262.400,00 por la reinversión de utilidades correspondiente al año 2010, según escritura pública inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito, bajo el número 056359 del Repertorio, en diciembre 29 de 2011.

Según autorización de la Junta General Extraordinaria y Universal de Socios celebrada el 27 marzo de 2012, se resolvió aumentar el capital social, suscrito y pagado de la compañía en US\$ 626.710,00, por efecto de la reinversión de utilidades correspondientes al año 2011 y el aporte numerario; resolución que fue protocolizada según escritura pública otorgada en la Notaría Trigésimo Segunda del cantón Quito, de 23 de octubre de 2012, la cual fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito, bajo el número 045682 del Repertorio, en diciembre 28 de 2012. Luego del aumento mencionado, el capital social de la Compañía a diciembre 31 de 2013 fue de US\$. 889.110,00

Conforme autorización de la Junta General Extraordinaria y Universal de Socios celebrada el 22 marzo de 2013, se resolvió aumentar el capital social, suscrito y pagado de la compañía en US\$ 250.000,00, por efecto de la reinversión de utilidades correspondientes al año 2012; resolución que fue protocolizada según escritura pública otorgada en la Notaría Trigésimo Segunda del cantón Quito, en noviembre 13 de 2013, la cual fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito, bajo el número 50987 del Repertorio, en noviembre 27 de 2014. Con este último aumento el capital social actual de la Compañía, a diciembre 31 de 2018 asciende a US\$. 1.139.110,00.



## **2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

Las políticas contables de la Compañía, en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Según Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 de 2008, la Empresa se encontraba en el tercer grupo de compañías y entidades sujetas al control de la Superintendencia de Compañías obligadas a preparar sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera a partir de enero 01 de 2012. En cumplimiento de esta disposición legal, ECUAINSETEC Cía. Ltda. Implementó las NIIF por primera vez en el ejercicio económico 2012, conforme se revela en la Nota 20.

### **2.1. BASES DE PRESENTACIÓN**

Los estados financieros a diciembre 31 de 2018 fueron preparados en US dólares, de conformidad con lo establecido por disposiciones legales vigentes.

### **2.2. INVENTARIOS**

Las compras se registran al costo de adquisición, cuando estas ocurren; o a valor neto realizable, priorizando el de menor valor. Los inventarios finales se valorizan mediante el método de Promedio Ponderado, sin exceder el valor de mercado.

### **2.3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se registran al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia con el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada, de la siguiente manera:

<b>Activo Fijo</b>	<b>Años Vida Útil</b>	<b>% Depreciación</b>
Edificios	20	5
Maquinaria y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Equipos de Oficina	10	10
Equipos Didáctica	10	10
Vehículos	5	20
Equipo de Computación	3	33.33

Los desgloses de los conceptos que conforman los principales rubros de los estados financieros, se informan a continuación:

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encuentra conformado por:

	A DIC.31/2018	A DIC.31/2017
<b>Caja:</b>		
Cajas Generales	6,79	5.158,31
Cajas Chicas	1.510,00	1.510,00
Fondos Rotativos	0,00	600,00
	<u>1.516,79</u>	<u>7.268,31</u>
<b>Bancos:</b>		
Banco Produbanco Cta. Cte. 02005161483	100.454,09	1.272.983,10
Produbanco Cta. Ahorros (Euros) No. 14059003148	65.414,16	874.606,74
Banco del Pacifico Cta. Cte. 7742630	12.169,06	10.279,66
Pichincha Cta. Cte. No. 2100180462	1.337.094,32 (i)	0,00
Pichincha Cta. Ahorros Euros No. 2204243838	1.007.254,55 (i)	0,00
	<u>2.522.386,18</u>	<u>2.157.869,50</u>
<b>Total</b>	<b>US\$ <u>2.523.902,97</u></b>	<b><u>2.165.137,81</u></b>

(i) La Compañía dispone estados de cuenta en el Banco Pichincha desde septiembre de 2018 con el objetivo de mantener los fondos destinados a las actividades principales de la Empresa; por decisión de las Administración se espera próximamente rescindir de las cuentas del Banco Produbanco.

### 4. INVERSIONES

A diciembre 31 de 2017 y 2018, corresponde a las siguientes inversiones:

Poliza No.	Banco	Fecha Emisión	Fecha Vencimiento	Monto	% Interés	Interes Ganado	Saldo
<b>2017</b>							
PAV101000045246007	PRODUBANCO	ENE./02/2016	FEB./06/2017	8.849,91	6,00	456,02	9.305,93
PAV1010000148389001	PRODUBANCO	SEP./09/2016	FEB./06/2017	2.755,50	5,00	37,51	2.793,01
<b>Saldo a dic. 31 de 2017</b>				<b>11.605,41</b>		<b>493,53</b>	<b>12.098,94</b>
<b>2018</b>							
PAV101000045246009	PRODUBANCO	FEB./14/2018	FEB./22/2019	9.397,13	4,50	368,37	9.765,50
PAV101000148389006	PRODUBANCO	OCT./02/2018	MAR./06/2019	2.931,65	3,75	24,49	2.956,14
<b>Saldo a dic. 31 de 2018</b>				<b>12.328,78</b>		<b>392,86</b>	<b>12.721,64</b>



## 5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Corresponde a valores que varias personas naturales y jurídicas adeudan a la Compañía por concepto de compra de mercaderías. Los saldos a diciembre 31 de 2018 y 2017 son los siguientes:

	A DIC.31/2018	A DIC.31/2017
Cuentas por Cobrar Clientes	1.118.407,69	1.143.072,54
Provisión Cuentas Incobrables	-4.696,56 (i)	-5.059,60
<b>Total</b>	<b>US\$ 1.113.711,13</b>	<b>1.138.012,94</b>

(i) El movimiento de la provisión para cuentas incobrables del año 2018, es el siguiente:

	US\$
Saldo Inicial	5.059,60
Provisión 1% de Cartera Vencida	0,00
Baja Cuentas Incobrables	-363,04
<b>Total</b>	<b>4.696,56</b>

En el año 2018 Contabilidad se canceló contra la provisión disponible, valores considerados como incobrables por un total de US\$ 363,04; éstos se mantenían registrados desde diciembre 19 de 2013.

En el período analizado la Compañía no registra valores adicionales para la provisión de cuentas incobrables.

## 6. CUENTAS POR COBRAR – FISCO

El desglose de los saldos a diciembre 31 de 2018 y 2017, se presenta a continuación:

	A DIC.31/2018	A DIC.31/2017
IVA en Compras	12.787,40	13.375,62
Retenciones de IVA	16.291,68	15.673,22
Anticipo imp. Renta	8.959,24	0,00
Retenciones en la fuente	59.935,17	0,00
Retenciones ISD	112.841,13	0,00
<b>Total</b>	<b>US\$ 210.814,62</b>	<b>29.048,84</b>



## 7. ANTICIPO PROVEEDORES

Comprende valores pagados por anticipado a diferentes proveedores con el fin de recibir beneficios futuros de acuerdo con las condiciones que se pacten con la Compañía. A diciembre 31 de 2018 y 2017 esta cuenta presenta US\$ 45.302,38 y US\$ 47.158,92 respectivamente.

## 8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A diciembre 31 de 2018 y 2017, Otras Cuentas por Cobrar corresponde a:

	<u>A DIC.31/2018</u>	<u>A DIC.31/2017</u>
Documentos por Cobrar Clientes	15.448,62	0,00
Cuentas por Cobrar Socios	145.000,00 (i)	0,00
Cuentas por Cobrar Empleados	40.142,04	16.286,65
Garantías	0,00	840,00
Otras cuentas por cobrar	34.429,70	125.419,38
<b>Total</b>	<b>US\$ <u>235.020,36</u></b>	<b><u>142.546,03</u></b>

(i) Según criterio de Contabilidad se registra esta cuenta como transitoria en diciembre 11 de 2018 y se espera cerrarla en los primeros meses del año 2019; por lo tanto no contempla condiciones de préstamo.

## 9. SEGUROS PREPAGADOS

Comprende contratos de pólizas de seguros que protegen bienes y personas de la Empresa; los saldos que conforman esta cuenta son los siguientes:

Póliza de accidentes personales	1.410,07
Póliza de movilización y transporte	2.382,80
Póliza de vehículos	3.240,17
Póliza de equipo electrónico y computación	6.598,16
<b>Total a Dic. 31 de 2018</b>	<b>US\$ <u>13.631,20</u></b>



## 10. INVENTARIOS

Corresponde a mercadería para la venta que mantiene la Empresa; se presenta a continuación un comparativo de saldos a diciembre 31 de 2018 y 2017:

	<u>A DIC.31/2018</u>	<u>A DIC.31/2017</u>
Mercaderías en Transito	14.255,72	13.825,75
Festo	541.122,35	438.570,27
Wago	58.567,23	75.827,28
Modentic	18.545,51	39.057,21
Brainchild	37.758,46	38.188,13
Igus	40.133,29	103.452,53
Ifm	261.618,55	249.294,61
Panasonic	84.765,52	86.057,54
Sick	48.949,29	95.914,36
Walterscheid (eaton)	0,00	24.144,29
Burket	100.952,40	0,00
Shentai Electric	41.188,32	95.050,35
Flexim	2.251,70	1.763,36
Servomex	10.121,76	9.098,79
Binmaster	0,00	1.981,72
Redington	4.147,05	10.616,54
XBK	68.806,04	66.950,28
Otros conceptos	1.818,40	0,00
ítems Entreg. y no Fact.	62.573,96	0,00
(-) Provisión Deterioro de Inventarios	-55.260,77 (i)	-55.260,77
<b>Total</b>	<b>US\$ <u>1.342.314,78</u></b>	<b><u>1.294.532,24</u></b>

(i) A diciembre 31 de 2018 la Provisión para deterioro de Inventarios permanece con el mismo valor del año 2017 por cuanto la Administración no considera necesario calcular valores adicionales en este rubro.



## 11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de los Activos Fijos durante el año 2018, es como sigue:

Activo fijo	Saldo 31/12/2017	Adiciones	Bajas	Ajustes / Reclasif.	Saldo 31/12/2018
Terrenos	210.000,00				210.000,00
Edificio (i)	1.104.648,82		-25.000,00	474.204,71	1.553.853,53
Reavalúo Edificios (ii)	195.779,42				195.779,42
Construcción Edificios (i)	403.800,40	70.404,31		-474.204,71	0,00
Muebles y Enseres	102.888,61	27.884,75	-1.779,00		128.994,36
Maquinaria y Equipo	74.757,84	934,70			75.692,54
Equipo de oficina	3.758,96	665,86			4.424,82
Equipo Didáctica	144.033,38				144.033,38
Equipo de computación	78.861,46	8.376,27			87.237,73
Software		12.359,74		74.171,42	86.531,16
Vehículos	230.034,67	4.294,43			234.329,10
Proyecto Implement. SAP		45.211,92		-45.211,92	0,00
<b>Total costo</b>	<b>2.548.563,56</b>	<b>170.131,98</b>	<b>-26.779,00</b>	<b>28.959,50</b>	<b>2.720.876,04</b>
Depreciación Acumulada	-691.749,02	-163.320,12	10.121,33	0,00	-844.947,81
<b>Activo Neto</b>	<b>US\$ 1.856.814,54</b>	<b>6.811,86</b>	<b>-16.657,67</b>	<b>28.959,50</b>	<b>1.875.928,23</b>

(i) A diciembre 31 de 2018 esta cuenta presenta un incremento de US\$ 449.204,71 que corresponde a la activación del edificio ubicado en la ciudad de Cuenca, el cual hasta marzo 30 de 2018 aún se consideraba como Construcciones en curso.

(ii) Conforme reavalúo de Edificios, representa una adición registrada en diciembre 22 de 2017. No se calcula depreciación de esta revaluación.

La depreciación al año imputada a gastos es de US\$ 163.320,12, la cual es razonable.

## 12. ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA

A diciembre 31 de 2018 esta cuenta presenta US\$ 370.850,68 por cuanto se mantiene principalmente el valor de varios departamentos y estacionamientos que, a diciembre 31 de 2017 se determinaron como Activos disponibles para la venta, como resultado de un examen efectuado a la cuenta Edificios por un total de US\$ 354.710,12 una vez deducida la depreciación acumulada. La Administración de la Compañía no prevé concretar la venta de estos Activos.



### 13. CUENTAS POR PAGAR – PROVEEDORES

A diciembre 31 de 2018 y 2017 los saldos de Proveedores pertenecen a lo siguiente:

	<u>A DIC.31/2018</u>	<u>A DIC.31/2017</u>
Proveedores Nacionales	706.192,46	720.214,78
Proveedores del Exterior	24.474,56	14.266,08
<b>Total</b>	<b>US\$ <u>730.667,02</u></b>	<b><u>734.480,86</u></b>

### 14. OBLIGACIONES FISCALES

Un detalle de obligaciones fiscales, es como sigue:

	<u>A DIC.31/2018</u>	<u>A DIC.31/2017</u>
IVA por Pagar	53.009,86	57.985,54
Retención en la fuente del IVA	5.192,90	5.186,91
Ret en la fuente Imp a la Renta	3.568,14	2.626,94
Impuesto a la Renta Empleados	7.012,66	5.103,86
Impuesto a la Renta por Pagar	0,00 (i)	61.044,29
<b>Total</b>	<b>US\$ <u>68.783,56</u></b>	<b><u>131.947,54</u></b>

(i) A la fecha de nuestra revisión Contabilidad aún no registró la provisión del Impuesto a la Renta por pagar del año 2018.

### 15. OBLIGACIONES LABORALES

A diciembre 31 de 2018 y 2017, corresponde a lo siguiente:

	<u>A DIC.31/2018</u>	<u>A DIC.31/2017</u>
<b>Obligaciones con el Personal:</b>		
Sueldos por Pagar	44.841,78	0,00
Décimo Tercer Sueldo	14.009,26	13.285,68
Décimo Cuarto Sueldo	13.343,57	12.417,94
Comisiones por pagar	0,00	12.143,30
Vacaciones. Por pagar	49.104,21	16.816,76
15% Participación Trabajadores	0,00 (i)	175.899,57
	<u>121.298,82</u>	<u>230.563,25</u>
<b>Obligaciones con el IESS:</b>		
Aportes IESS	28.168,86	23.674,60
Préstamos IESS	10.235,04	6.428,43
Fondos Reserva	1.413,35	0,00
	<u>39.817,25</u>	<u>30.103,03</u>
<b>Total</b>	<b>US\$ <u>161.116,07</u></b>	<b><u>260.666,28</u></b>



- (i) A la fecha de nuestro examen Contabilidad aún no registró la provisión de Participación Utilidad Trabajadores del año 2018.

## 16. ANTICIPO CLIENTES

Registra las sumas de dinero recibidas de clientes como anticipos originados en ventas que serán aplicados con la facturación respectiva. Los saldos a diciembre 31 de 2018 y 2017 son US\$ 8.521,45 y US\$ 33.479,16 respectivamente.

## 17. PROVISIONES LOCALES

Corresponde a provisiones de gastos aplicables al año 2018 que se relacionan especialmente con el mantenimiento de oficinas, arriendos, entre otros; el movimiento de esta cuenta durante el presente ejercicio es el siguiente:

	US\$
Saldo Inicial	36.220,19
Cálculo provisiones 2018	34.554,33
Cierre provisiones 2018	<u>-44.367,70</u>
<b>Total</b>	<b>26.406,82</b>

## 18. CUENTAS POR PAGAR – SOCIOS

Pertenece a una obligación que se mantiene con el socio mayoritario de la Compañía desde años anteriores. A diciembre 31 de 2018 el saldo de esta cuenta es US\$ 337.865,26.

## 19. PROVISIÓN JUBILACIÓN Y DESAHUCIO

La Provisión por Jubilación Patronal y Desahucio es como sigue:

	<u>A DIC.31/2018</u>	<u>A DIC.31/2017</u>
Provisión Jubilación Patronal *	37.493,37 (i)	31.838,79
Provisión Desahucio	35.544,74 (i)	30.317,54
<b>Total</b>	<b>US\$ <u>73.038,11</u></b>	<b><u>62.156,33</u></b>

- (i) Provisiones realizadas en base al estudio actuarial efectuado por Logaritmo Cía. Ltda.



\* Conforme criterio de Contabilidad, la Administración no ha decidido reversar contra la cuenta de Ingresos las provisiones constituidas de años anteriores que no han sido utilizadas, ni reconocer impuestos diferidos por este concepto, conforme se estipula en el Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, por cuanto en años anteriores no se registraron Gastos Deducibles por Jubilación Patronal ya que ningún empleado ha superado diez años de labores en la Compañía.

## **20. PATRIMONIO**

### **CAPITAL SOCIAL**

La Junta General Extraordinaria y Universal de Socios, con fecha 22 de marzo de 2013, resolvió incrementar el capital social de la Compañía en US \$ 250.000,00 por concepto de reinversión de utilidades 2012, Resolución que fue legalizada con escritura pública, otorgada en la Notaria Trigésimo Segunda del cantón Quito, de 13 de noviembre de 2013, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito, bajo el número 50987 del Repertorio, en noviembre 27 de 2014. Luego de este último aumento el Capital Social actual de la Compañía asciende a US \$ 1.139.110,00 dividido en 1.139.110 participaciones sociales de US \$ 1,00 cada una.

### **RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañías dispone que, al menos, el 5% de la utilidad anual líquida sea destinada para formar la reserva legal, hasta que ésta alcance, por lo menos, el 20% del capital suscrito. Al cierre del ejercicio la Compañía presenta un saldo de US\$ 201.279,82 que corresponde al 18% del capital social.

### **RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIF PRIMERA VEZ**

Conforme Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 de 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías, relacionada con la adopción de las NIIF, a ECUAINSETEC Cía. Ltda. le correspondió el año 2011 como el de transición y 2012 el año de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera; disposición legal que fue cumplida por la empresa en el año 2012.

El deterioro neto del Patrimonio que se mantiene a diciembre 31 de 2018 es de US\$ 20.907,00, como consecuencia de la migración desde Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

## RESERVA POR REVALUACIÓN ACTIVOS FIJOS

A diciembre 31 de 2018 se mantiene en esta cuenta US\$ 195.779,42 como resultado de revaluaciones de Activos Fijos efectuados en el año 2017, que se sustentan en Informe pericial emitido en diciembre 15 de 2017; un comparativo con el saldo original que se mantenía en Contabilidad se presenta a continuación:

	<b>US\$</b>
Valor Edificios según peritaje	1.030.590,00
(-) Valor neto en Libros Seg. Inf. Pericial	<u>834.810,58</u>
<b>Total Reserva por Revaluación</b>	<b><u>195.779,42</u></b>

## 21. INGRESOS POR VENTAS

Corresponde a los ingresos procedentes de la venta de bienes y servicios, cuyos saldos por los años comprendidos entre enero 01 y diciembre 31 de 2018 y 2017 ascienden a:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas Materiales	5.762.296,54	6.518.558,15
Ventas Servicios	168.737,42	56.546,48
Descuentos en Ventas	0,00	-308.850,05
Otros Operacionales	936,77	0,00
<b>Total</b>	<b>US\$ <u>5.931.970,73</u></b>	<b><u>6.266.254,58</u></b>

## 22. COSTO DE VENTAS

Agrupamos las cuentas que representan los costos directos e indirectos para la venta de los productos y servicios. Los saldos correspondientes a los períodos enero 01 - diciembre 31 de 2018 y 2017 son los siguientes:

<u>2018</u>	<u>2017</u>
2.439.330,65	2.557.041,11



### 23. GASTOS

Conforme Estado de Resultados, los Gastos Operacionales de los ejercicios económicos comprendidos entre enero 01 y diciembre 31 de 2018 y 2017, en forma comparativa, corresponden a:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gastos de Personal	1.568.034,25	1.509.031,65
Gastos Administración y Ventas	836.520,14	918.679,73
Gasto Depreciación	163.320,12	173.122,45
Gastos Financieros	156.929,10	38.985,71
<b>Total</b>	<b>US\$ <u>2.724.803,61</u></b>	<b><u>2.639.819,54</u></b>

### 24. OTROS INGRESOS

Entre enero 01 y diciembre 31 de 2018 y 2017, esta cuenta se encuentra conformada por los siguientes conceptos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Intereses con Instituciones Financieras	998,14	713,93
Diferencial Cambiario	86.675,24	111.407,16
Otros Ingresos	25.930,36	77.479,56
<b>Total</b>	<b>US\$ <u>113.603,74</u></b>	<b><u>189.600,65</u></b>

### EVENTOS SUBSECUENTES

Entre diciembre 31 de 2018 y la fecha de presentación de este informe, no se han producido eventos que, según opinión de la Administración de la Empresa, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.