

SOLUCIONES TECNICAS E INGENIERIA S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

SOLUCIONES TECNICAS E INGENIERIA S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en Octubre 28 de 2013 e inscrita en el Registro Mercantil en Octubre 28 del mismo año. Su actividad principal consiste en la prestación de servicios de ingeniería, diseño, construcción, instalación y mantenimiento a clientes públicos y privados, en las áreas industrial y medicinal. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el 174848. El número de **RUC** asignado por el **Servicio de Rentas Internas** es el **0992842903001**.

La Compañía desarrolla sus actividades administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Av. Francisco de Orellana Km 7 1/2 C.C. Plaza Siete Local 1.

La Compañía inició sus operaciones productivas en Enero de 2014.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2018, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

SOLUCIONES TECNICAS E INGENIERIA S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

5. Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo –

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar –

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

c) Inventarios –

Las materias primas, insumos, suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

d) Activos fijos –

La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Equipos de computación	<u>33,33%</u>

e) Reconocimiento de Ingresos –

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos agrícolas vendidos.

f) Reconocimiento de Costos y Gastos –

Los gastos son reconocidos por el método de causación.

g) Uso de Estimaciones –

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados

SOLUCIONES TECNICAS E INGENIERIA S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

6. Estado de Situación Financiera

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	2018
Efectivo y Equivalentes	43.253,61
TOTAL	43.253,61

b) Cuentas por Cobrar, Neto

El detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente

	2018
Cuentas por cobrar clientes relacionados locales	117.335,94
Provisión Cuentas Incobrables	-2.260,55
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	6.021,84
TOTAL	121.097,23

c) Inventarios

El detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente

	2018
Inventario de Materia Prima	0
Inventario de Productos en Proceso	0
Inventario de Productos terminados	38.909,38
Mercadería en transito	0
TOTAL	38.909,38

SOLUCIONES TECNICAS E INGENIERIA S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

d) Activos Fijos, netos

El movimiento de los activos fijos por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	2017	Adiciones/ Depreciaciones	2018
Inmuebles			43.333,00
Maquinaria, equipo e instalaciones	10.863,00	6.446,18	17.309,18
Muebles y Enseres	0	1.419,98	1.419,98
Equipos de computación y software	0		0
Vehículos	56.242,36	22.767,86	79.010,22
Depreciación acumulada de planta y equipo	-27.994,25	-13.099,69	-41.093,94
TOTAL	39.111,11		99.978,44

e) Activos Por Impuestos Diferidos

Al 31 de Diciembre del 2018 los activos por impuestos diferidos fueron :

	2018
Otros Activos por Impuestos Diferidos	7.049,64

f) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

Pasivo Corriente	2018
Cuentas por pagar proveedores	141.037,34
Préstamo de Accionistas locales	-
Otras cuentas por pagar	8.620,51
Impuesto a la renta por pagar	12.172,69
Participación trabajadores	9.473,17
Obligaciones con el IESS	2.382,80
Otros Beneficios a empleados	11.967,13
Anticipos Clientes	142,84
Provisiones	2.640,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	188.436,48

SOLUCIONES TECNICAS E INGENIERIA S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

g) Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de la Compañía está constituido por 32,900 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una., un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

No. de	Valor Participación en		US\$.	%
	<u>Acciones</u>	<u>nominal</u>		
Pablo Logroño Vivanco	32,860	1.00	32,860.00	99.999%
Gabriela Logroño Oviedo	40	1.00	40.00	0.001%
Total	<u>32,900</u>		<u>32,900.00</u>	<u>100%</u>

7. Estado de Resultado Integral

a) Ingresos y Costo de Ventas

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	Ingresos	2018
Ventas tarifa 12 % y 14%		663.617,54
Ventas tarifa 0 %		147,34
	TOTAL	663.764,88

b) Costos de venta

Un detalle de los costos de venta al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	2018
Inventario Inicial de Productos terminados	9.984,91
Compras netas locales	389.626,61
Importaciones de bienes	19.249,22
Inventario de Productos terminados	-38.909,38
TOTAL	379.952,06

SOLUCIONES TECNICAS E INGENIERIA S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

c) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	2018
Sueldos	66.578,22
Aportes a la seguridad social + Fdo. reserva	9.947,77
Beneficios sociales - indemnización	10.802,29
Otros Beneficios empleados	3.256,18
Honorarios profesionales	1.800,00
Provisiones para Créditos Incobrables	1.175,00
Promoción y publicidad	1.472,96
Arrendamiento	19.600,00
Mantenimiento y reparaciones	8.321,83
Combustibles	3.821,83
Gasto de Viaje	204,82
Costos de Transacciones (Comisiones Bancarias)	443,86
Suministros y Materiales	1.530,12
Gastos de Gestión	14.227,70
Seguros y Reaseguros	3.106,53
Impuestos y otras contribuciones	3.197,16
Gastos de Depreciación	13.099,69
Servicios públicos	4.680,79
Otros	52.776,26
TOTAL	220.658,32

SOLUCIONES TECNICAS E INGENIERIA S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2018, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		
	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE- EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	(20.300,03)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	53.667,00
Clases de cobros por actividades de operación	950101	601.149,70
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	601.149,70 P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	- P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	- P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas	95010104	- P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	- P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(525.836,84)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(525.836,84) N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	- N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	- N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas	95010204	- N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	- N
Dividendos pagados	950103	- N
Dividendos recibidos	950104	- P
Intereses pagados	950105	- N
Intereses recibidos	950106	- P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	(21.645,87) N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	- D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	(73.967,03)
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	- P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	- N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	- N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	- P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	- N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	- P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	- N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	- P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	(73.967,03) N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	- P
Compras de activos intangibles	950211	- N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	- P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	- N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	- P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	- N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	- P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	- N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	- P
Dividendos recibidos	950219	- P
Intereses recibidos	950220	- P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	- D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE- EFECTIVO	9504	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	- D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9505	(20.300,03)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	43.253,60

SOLUCIONES TECNICAS E INGENIERIA S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	63.134,50
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	(8.546,18)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	13.099,69 D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados	9702	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	(12.172,69) D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	(9.473,18) D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	(941,33)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	(62.815,18) D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	(6.339,53) D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	(11.209,47) D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	83.377,04 D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	(4.154,19) D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	53.667,00

9. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (30 de marzo del 2019) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.

Martha Avilés Moran

CPA. Martha Avilés Moran
Contador

Pablo Lograño Vivanco

Pablo Lograño Vivanco
Gerente General