

**ENGYWORK CIA. LTDA.  
NOTAS ACLARATORIAS AL BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

En la Ciudad de Quito, el día de hoy 23 día del mes de marzo del 2019, siendo las 09:00 horas am, en las oficinas de la compañía ENGYWORK CIA. LTDA., ubicadas en la Calle Inglaterra N30-116 y Cuero y Caicedo, encontrándose reunido el 100% del capital social conformado por los señores: MARCO ANTONIO RUIZ FLORES y MARIA BELEN LOPEZ CASTRO, quienes por unanimidad deciden instalarse en Junta Universal de Socios.

**NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA Y LA ACTIVIDAD ECONOMICA**

La Compañía “ENGYWORK” Cia. Ltda., se constituyó por escritura pública el 23 de abril del 2014, con expediente No. 180351, domiciliada en la ciudad de Quito, cantón Quito y provincia de Pichincha, cuya actividad que realiza está controlada por la Superintendencia de Compañías, su accionar se rige en las disposiciones de la ley de Compañías, su Estatuto y Reglamento, así como las disposiciones administrativas internas.

**1.1 OBJETIVO.**

El objetivo fundamental de la Compañía es dedicarse exclusivamente a:

- a) Diseño y construcción para líneas de subtransmisión y transmisión eléctrica, tanto aéreas, subterráneas y submarinas,
- b) Diseño y construcción de Subestaciones eléctricas y montaje electromecánico.
- c) Servicios de ingeniería y Construcción para redes eléctricas en baja, media y alta tensión sistema monofásico y trifásico desde siete coma dos hasta mil kilovoltios.

**PRINCIPIOS**

En su funcionamiento la compañía y sus miembros aplican principio de unidad como fundamento principal para un mejor desarrollo administrativo y económico de la empresa y sus socios.

**1.2 ESTRUCTURA INTERNA**

Su estructura interna se maneja de acuerdo a la ley y el Orgánico Funcional, la máxima autoridad es la Asamblea o Junta General de Socios, donde participan todos sus socios y se toman las decisiones importantes para la empresa. La Administración está bajo la dirección de su Presidente y Gerente respectivamente.

**1.4. REGLAMENTOS**

La compañía, aplica a más de su Estatuto su Reglamento Interno, lo que permite un buen funcionamiento de las actividades económicas y administrativas tanto de sus accionistas como de la empresa.

**NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Engywork cuenta con un Manual de Normas, Procedimientos, Políticas, Administrativas y Contables, los mismos que no han tenido variación por cuanto todas están aplicadas en base a las normas NIIF vigentes en el país.

## 2.1 BASES DE

### PRESENTACION DE LA INFORMACION FINANCIERA

#### 2.1.1 MONEDA FUNCIONAL

Las cifras de los Estados Financieros y las notas están expresadas uniformemente en dólares de los Estados Unidos de América, moneda que se utiliza en la Republica de Ecuador legalmente.

#### 2.1.2 ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros son preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas en el Ecuador. Se aplica el Plan de Cuenta establecida por la Superintendencia de Compañías, por el periodo comprendido del 1ro de enero al 31 de diciembre del 2018, sus cuentas fueron analizadas una por una y aprobadas por la Asamblea General Ordinaria realizada el 23 de marzo del 2019.

#### 2.1.3 INVERSIONES FINANCIERAS.

Las inversiones financieras constituyen reservas secundarias de liquidez por lo que la compañía no tiene inversiones financieras.

#### 2.1.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Constituyen la compra de maquinaria y equipos informáticos para su utilización, los mismos que están al precio de costo de su valor original e incluye el desgaste físico por depreciación, se registra aplicando el método de línea recta, con los porcentajes de la ley de régimen tributario interno.

#### 2.1.5 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES.

Las provisiones relativas a los impuestos, tasas y contribuciones fueron provisionados de acuerdo a los procedimientos legales

#### 2.1.6 PARTICIPACION TRABAJADORES

Para el Ejercicio Fiscal 2018, la empresa cuenta con empleados bajo relación de dependencia, por lo tanto se provisiono el 15% de participación a trabajadores sobre las utilidades anuales.

### **NOTA 3. UNIFORMIDAD Y MATERIALIDAD EN LA PRESENTACION**

#### 3.1. UNIFORMIDAD EN LA PRESENTACION

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los Estados Financieros, la compañía reclasificara los importes a menos que resulte impracticable hacerlo. En caso de que los importes se reclasifiquen la empresa revelara lo siguiente:

1. Naturaleza de la reclasificación
2. El importe de cada partida o grupos de partidas que se han reclasificado
3. La razón de la reclasificación.

### **NOTA 4. PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Se presentara el conjunto de los Estados Financieros en el siguiente orden:

1. Estado de Situación Financiera
2. Estado de Resultado Integral
3. Estado de Cambios en el Patrimonio
4. Estado de Flujo de Efectivo

## 5. Notas Aclaratorias.

### NOTA 5. FONDOS DISPONIBLES

#### 5.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Los valores disponibles en efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre del 2018 que posee la empresa se presentan así:

<b>EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
CAJA – BANCOS	20.928,44	3.063,68
<b>TOTAL</b>	<b>20.928,44</b>	<b>3063,68</b>

### NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Su composición al 31 de Diciembre 2018, es la siguiente:

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
CUENTAS Y DOC. POR COBRAR	9.033,00	11.066,39
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	17.000,00	
<b>TOTAL</b>	<b>26.033,00</b>	<b>11.066,39</b>

#### 6.1. CREDITO FISCAL

Son los valores que la empresa tiene a su favor por diferentes conceptos, ante la administración tributaria:

<b>CREDITO FISCAL</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
CREDITO TRIBUTARIO IVA	394,18	
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA	951,02	965,88
<b>TOTAL</b>	<b>1.345,20</b>	<b>965,88</b>

### NOTA 7. INVENTARIOS

Su composición al 31 de Diciembre 2018, es la siguiente:

<b>REALIZABLE</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
INVENTARIOS	21.797,66	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>21.797,66</b>	<b>0,00</b>

### NOTA 8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Su composición al 31 de Diciembre 2018, es la siguiente:

<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
ANTICIPOS A PROVEEDORES	12.837,50	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>12.837,50</b>	<b>0,00</b>

### NOTA 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Los saldos de los bienes muebles que prestan servicio a la compañía su estructura al 31 de diciembre del 2018, es la siguiente:

<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
MAQUINARIA Y EQUIPO	22.000,00	22.000,00
EQUIPO DE COMPUTO	7.210,29	7.210,29

QUITO

Av. Inglaterra N30-116 y Cuero y Caicedo

Telf: 0993521471 / 0967597736

Correo: gerencia.engywork@gmail.com

DEPREC. ACUMULADA P.P.E.	-7.167,46	-2.975,36
<b>TOTAL</b>	<b>22.042,83</b>	<b>26.234,88</b>

## NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

Está constituido por los pagos a diferentes proveedores, las obligaciones laborales y obligaciones tributarias se compone de la siguiente manera:

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES, CLIENTES, EMPLEADOS Y TRIBUTARIOS	4.332,80	18.059,12
<b>TOTAL</b>	<b>22.042,83</b>	<b>26.234,88</b>

## NOTA 11. ANTICIPO DE CLIENTES

<b>ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
ANTICIPO DE CLIENTES	86.000,00	18.500,00
<b>TOTAL</b>	<b>86.000,00</b>	<b>18.500,00</b>

## NOTA 12. PATRIMONIO

Las cuentas Patrimoniales de la Compañía al 31 de diciembre del 2018, se presentan con los siguientes valores contables.

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO – PATRIMONIO DE RESERVA LEGAL – PATRIMONIO DE ACUMULACION Y PATRIMONIO DE RESULTADOS	14.651,83	4.771,16
<b>TOTAL</b>	<b>14.651,83</b>	<b>4.771,16</b>

### 12.1 PATRIMONIO DE APORTACION

CAPITAL SOCIAL. Al 31 de diciembre del 2018, el capital suscrito y pagado autorizado se encuentra conformado por 400 acciones ordinarias y nominativas de \$1 cada una.

### 12.2 PATRIMONIO DE RESERVAS

#### RESERVA LEGAL 10%

De acuerdo a lo establecido por la Superintendencia de compañías en el Art. 297, de la utilidad líquida anual se tomará un porcentaje no menor al diez por ciento para el fondo de Reserva Legal. La compañía por el año 2018, registra el valor acumulado de \$ 1.030,90 dólares.

### 12.3 PATRIMONIO DE ACUMULACION

Está formado por las utilidades y pérdidas generadas durante los ejercicios económicos al 31 de diciembre del 2017 y suma \$ 5.673,22 dólares.

### 12.4 CAPITAL DE RESULTADOS

Es la utilidad del ejercicio actual 2018 por \$7.547,71 dólares.

## NOTA 13. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y COSTOS

La compañía para mantener su operatividad se imputa en función del principio contable devengo, en cuanto a sus ingresos, son todos aquellos realizados por su objeto de constitución.

---

QUITO

Av. Inglaterra N30-116 y Cuero y Caicedo

Telf: 0993521471 / 0967597736

Correo: gerencia.engywork@gmail.com

Los costos y gastos que se reconocen son inherentes a la actividad de servicios que provee la empresa.

## NOTA 14. ACONTECIMIENTO POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE.

En la fecha de cierre de balance y la emisión de este informe, no se produjeron eventos que pudieran tener efecto significativo sobre la situación financiera y los resultados de la compañía.

1,	ACTIVO		
1.01.	ACTIVO CORRIENTE		<b>82.941,80</b>
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EF	20.928,44	
1.01.01.01.01	Caja General	340,72	
1.01.01.01.04	CAJA CARLOS LOOR	235,85	
1.01.01.01.05	BELEN LOPEZ	29,99	
1.01.01.01.11	Fondos para Cambios	12,18	
1.01.01.02.01	Bancos Pacifico	<u>20.309,70</u>	
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	26.033,00	
1.01.02.05.01	Documentos y cuentas por cobrar	9.033,00	
1.01.02.07.01	Otras cuentas por cobrar rela	<u>17.000,00</u>	
1.01.03.	INVENTARIOS	21.797,66	
1.01.03.06.01	Inventarios de prod. Term. Y	<u>21.797,66</u>	
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTIC	12.837,50	
1.01.04.03.01	Anticipos a proveedores	<u>12.837,50</u>	
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE	<u>1.345,20</u>	
1.01.05.01.01	Crédito tributario a favor de contribuyente IVA	394,18	
1.01.05.02.01	Crédito tributario a favor de contribuyente RENTA	<u>951,02</u>	
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE		<b>22.042,83</b>
1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<u>22.042,83</u>	
1.02.01.06.01	Maquinaria y equipo	22.000,00	
1.02.01.08.01	Equipo de computación	7.210,29	
1.02.01.12.01	Depreciación acumulada maquinar	- 2.933,29	
1.02.01.12.02	Depreciación acumulada equipo	<u>- 4.234,17</u>	
1,	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>104.984,63</u></b>

El **Pasivo** refleja los pagos que aún no se han realizado, los saldos finales por pagar para el año 2018 se presentan de la siguiente manera:

2,	PASIVO		
2.01.	PASIVO CORRIENTE		<b>4.332,75</b>
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGA	767,02	
2.01.03.01.01	Locales	767,02	

# ENGYWORK

DISEÑO Y CONSTRUCCION DE LINEAS DE TRANSMISION Y SUBESTACIONES ELECTRICAS

2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		<b>3.565,73</b>
2.01.07.01.03	IVA por Pagar 100%	14,69	
2.01.07.01.05	IVA EN VENTAS POR PAGAR	1.428,05	
2.01.07.01.22	2% PAGOS A TRAV. DE LIQ. DE	2,45	
2.01.07.03.01	Aporte patronal, secap, iece	335,58	
2.01.07.03.02	Aporte personal	261,00	
2.01.07.03.03	Fondos de reserva	52,06	
2.01.07.04.01	Sueldos por pagar	506,90	
2.01.07.04.10	Multas Acumuladas para Evento	<u>965,05</u>	
2.02.	PASIVO NO CORRIENTE		<b>86.000,00</b>
2.02.06.	ANTICIPOS DE CLIENTES		82.500,00
2.02.06.01	Anticipos de clientes	82.500,00	
2.02.11.	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS LOCA		<u>3.500,00</u>
2.02.11.01	Cuentas por pagar socios loca	<u>3.500,00</u>	
	TOTAL		
2,	PASIVO		<b>90.332,80</b>

El **Patrimonio** demuestra en estos últimos dos años un aumento del \$ **14.651,83** que representa un aumento del 13,96% en relación a los activos, el mismo que está compuesto por el Capital Suscrito, Reserva Legal, Amortización de la pérdida del 2016, Utilidades Acumuladas de ejercicios anteriores y la utilidad del ejercicio actual.

3,	PATRIMONIO NETO		
3.01.	CAPITAL		<b>400,00</b>
3.01.01.01	Capital suscrito o asignado	400,00	
3,04	RESERVAS		<b>1.030,90</b>
3.04.01.01	Reserva Legal	1.030,90	
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS		<b>5.673,22</b>
3.06.01.01	Ganancias acumuladas	10.126,18	
3.06.02.01	Pérdidas acumuladas	- 4.452,96	
3,	TOTAL PATRIMONIO NETO		<b>7.104,12</b>
	RESULTADO DEL PERIODO :		<b>7.547,71</b>
	Utilidad del ejercicio	7.547,71	
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		<b><u>104.984,63</u></b>

A continuación la Srta. Secretaria procede a dar lectura del movimiento económico de los ingresos y gastos e indica que:

Contratos de diseños facturados	\$ <u>67.501,83</u>
<b>TOTAL INGRESADO</b>	\$ <b>67.501,83</b>
<b>Menos COSTOS Y GASTOS</b>	
Costos	\$ <b>40.047,89</b>

QUITO

Av. Inglaterra N30-116 y Cuero y Caicedo

Telf: 0993521471 / 0967597736

Correo: gerencia.engywork@gmail.com

# ENGYWORK

DISEÑO Y CONSTRUCCION DE LINEAS DE TRANSMISION Y SUBESTACIONES ELECTRICAS

Gastos Operativos	\$	<b>266,04</b>
Gastos Administrativos	\$	<b>19.564,54</b>
Gastos Financieros	\$	<u><b>75,65</b></u>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	\$	<b>7.547,71</b> dólares

Esta es la realidad de nuestra compañía, se ha realizado el mejor de los esfuerzos para dar la operatividad lo que se refleja y consta en el estado de Resultado Integral, lo mismo se hace constar en las notas aclaratorias y no tienen observaciones, se toma los votos correspondientes y queda aprobado el balance.

Concluida la Junta Universal Ordinaria de Socios y no habiendo nada más que tratar, de conformidad con el Art. 238 de la Ley de Compañías, se concede un receso de 60 minutos para la redacción del acta. Para constancia firman los accionistas de la Compañía siendo las 11:45 horas y agotado que fue el Orden del día, la Presidencia da por clausurada la sesión.



Maria Belén López Castro  
SECRETARIA  
C.I: 172363454-7



Marco Antonio Ruiz Flores  
PRESIDENTE  
C.I: 171467652-3



**Lcda. Ruth Parreño Montes**  
**CONTADOR**  
**Reg. Nac. C.P.A.23080026**