

2018

**SEKAI INGENIERIA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**INFORME SOBRE LA AUDITORIA DE LOS
ESTADOS FINANCIEROS**

Cuenca 31 de mayo de 2019

INFORME SOBRE LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A los Accionistas de **SEKAI INGENIERIA CIA. LTDA.**

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía **SEKAI INGENIERIA CIA. LTDA.**, que comprenden el balance de situación al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros expresan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la compañía **SEKAI INGENIERIA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Responsabilidad de la Administración

Es responsable por la presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias. La responsabilidad sobre los estados financieros corresponde a los administradores de la compañía, siendo el propósito del auditor la de expresar una opinión sobre dichos estados financieros, basada en el examen de auditoría realizado.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, basada en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objeto obtener una seguridad razonable, para determinar si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos por errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error.

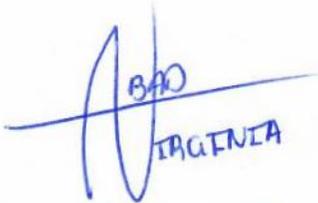
Al realizar las evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que permite diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también evalúa los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la Administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.

El trabajo de auditoría externa se efectuó de acuerdo a las normas internacionales de auditoría y en consecuencia, incluyó las pruebas de los registros de contabilidad, la evaluación de los principios y normas contables utilizadas y las estimaciones significativas efectuadas, así como los demás procedimientos de auditoría que consideramos necesarios en las circunstancias.

Otros Asuntos

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NACDGER 2006-0214), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por responsabilidad de la Compañía.

Atentamente



Mgtr. Virginia Abad Sacoto

Contador – Auditor Externo

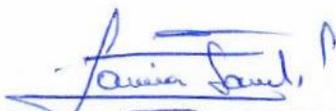
Registros:
SC-RNAE 1216

SEKAI INGENIERIA CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Años terminados en Diciembre 31, 2018 y 2017
(en US dólares)

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS			
	<u>Notas</u>		
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	898.35	189.33
Cuentas por cobrar comerciales y otras	6	119.35	-
Impuestos corrientes		338.77	268.77
		1,356.47	458.10
Activos no corrientes			
		-	-
Total activo		1,356.47	458.10
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras	7	4,079.14	2,057.67
		4,079.14	2,057.67
Pasivo no corriente			
		-	-
Total pasivo		4,079.14	2,057.67
Patrimonio			
Capital social	8	400.00	400.00
Reserva Legal		20.10	20.10
Resultado de ejercicios anteriores		(2,019.67)	(377.04)
Resultado integral del ejercicio		(1,123.10)	(1,642.63)
Total patrimonio		(2,722.67)	(1,599.57)
Total pasivo y patrimonio		1,356.47	458.10



Tania Del Carmen Sánchez González
Representante Legal



Lic. Carmen Elizabeth Flores González
Contadora

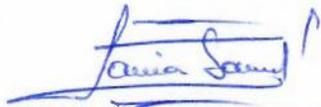
Lic. Carmen Elizabeth Flores González
CONTADORA
RUC: 1103874952001

SEKAI INGENIERIA CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Años terminados en Diciembre 31, 2018 y 2017
(en US dólares)

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>Notas</u>		
Ingresos de actividades ordinarias	9	1,065.60	0.00
Utilidad bruta		1,065.60	0.00
Gastos administrativos y generales	10	(2,178.25)	(1,630.65)
Costo financiero, neto		(10.45)	(11.98)
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		(1,123.10)	(1,642.63)
Resultado integral del ejercicio		(1,123.10)	(1,642.63)



Tania Del Carmen Sánchez González
Representante Legal



Lic. Carmen Elizabeth Flores González
Contadora

Lic. Carmen Elizabeth Flores González
CONTADORA
RUC: 1103874952001

AI INGENIERIA CIA. LTDA.

DO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 terminados en Diciembre 31, 2018 y 2017
 (en dólares)

	Capital Social	Reserva de Capital	Resultado de ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio Accionistas
a Diciembre 31, 2016	400.00	20.10	(377.04)	-	43.06
Adoptado integral del ejercicio				(1,642.63)	(1,642.63)
a Diciembre 31, 2017	400.00	20.10	(377.04)	(1,642.63)	(1,599.57)
Reclasificación de Resultados			(1,642.63)	1,642.63	-
Adoptado integral del ejercicio				(1,123.10)	(1,123.10)
a Diciembre 31, 2018	400.00	20.10	(2,019.67)	(1,123.10)	(2,722.67)



Del Carmen Sánchez González
 Representante Legal



Lic. Carmen Elizabeth Flores González
 Contadora

Lic. Carmen Elizabeth Flores González
CONTADORA
 RUC: 11091749500021

SEKAI INGENIERIA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Años terminados en Diciembre 31, 2018 y 2017
(en US dólares)

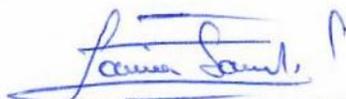
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros de clientes	946.25	-
Otros cobros por actividades de operación	-	268.74
Pagos a proveedores y empleados	(156.78)	1,816.58
Otros pagos por actividades de operación	(70.00)	(2,416.71)
Intereses pagados, neto	(10.45)	-
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de operación	709.02	(331.39)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de inversión	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de financiamiento	-	-
Aumento (disminución) de efectivo y equivalentes	709.02	(331.39)
Efectivo y equivalentes al inicio del año	189.33	520.72
Efectivo y equivalentes al final del año	898.35	189.33

CARRION Y SEMPETEGUI CARSEM AGENCIA ASESORA
PRODUCTORA DE SEGUROS CIA .LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Años terminados en Diciembre 31, 2018 y 2017
(en US dólares)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultado del ejercicio después de participaciones e impuesto a la renta	(1,123.10)	(1,123.10)
Variaciones en los componentes del capital de trabajo:		
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar a clientes	(119.35)	-
(Aumento) disminución de impuestos anticipados	(70.00)	-
Aumento (disminución) de cuentas por pagar a proveedores y empleados	2,021.47	791.71
Aumento (disminución) de intereses por pagar	-	-
Efectivo proveniente (usado) en las operaciones	709.02	(331.39)


Tania Del Carmen Sánchez González
Representante Legal


Lic. Carmen Elizabeth Flores González
Contadora

Lic. Carmen Elizabeth Flores González
CONTADORA
RUC: 1103874952001

SEKAI INGENIERIA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados en Diciembre 31, 2018 y 2017

1. Identificación de la compañía:

Sekai Ingeniería Cía. Ltda. fue constituida mediante escritura pública el 14 de julio de 2009, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Loja el 21 de julio del mismo año, la compañía reformo sus estatutos el 27 de agosto de 2017 en la cual se aprueba el cambio de domicilio a la ciudad de Chaguarpamba, provincia de Loja, el objeto social de la compañía consiste en: de manera general la compañía enfoca su objeto social en las siguientes áreas: Ingeniería Civil; Ingeniería Electrónica en su especialidad de automatización y Control, Ingeniería electrónica de telecomunicaciones; Ingeniería Aeronáutica y aeroespacial; Ingeniería comercial y negocios internacionales, sistemas de educación financiera y negocios, comercialización de combustibles; hotelería y turismo; proyectos de producción agrícola entre otras actividades, la compañía para el cumplimiento de su objeto social podrá celebrar toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles permitidos por la Ley y que se relacionen con su objeto social principal. La compañía tiene un plazo de duración de cincuenta años.

2. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros de Sekai Ingeniería Cía. Ltda. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, de conformidad con la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías publicada en el Registro Oficial. 94 del 23 de Diciembre de 2009.

El estado de situación financiera de acuerdo a las NIIF al 31 de diciembre del 2011, ha sido preparado exclusivamente para ser utilizados por la administración de la compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre 2012.

Los estados financieros de Sekai Ingeniería Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2011, fueron preparados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, los mismos que fueron considerados como previos, de conformidad a la NIIF 1 "Adopción Por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera".

3. Bases de medición:

Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD), que es la moneda funcional de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresados en esa moneda (USD).

Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requieren que la Administración de la Compañía efectúe estimaciones y juicios contables que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Las estimaciones están basadas en la experiencia y otros supuestos que son considerados razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

En relación a juicios realizados en la aplicación de las políticas contables, la Administración informa que ninguno de ellos tiene un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimientos, en decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los vencimientos superior a dicho periodo.

Nuevas normas

Las siguientes NIIF y NIC revisadas han sido emitidas con fecha de aplicación para periodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2017:

<u>Norma</u>	<u>Título</u>	<u>Fecha efectiva</u>
NIC 7 (modificaciones)	Introduce requisitos de desglose adicionales con el fin de mejorar la información proporcionada a los usuarios.	1 de enero de 2017
NIC 12 (modificaciones)	Calcificación de los principios establecidos respecto al reconocimiento de activos por impuestos diferidos por perdidas no	1 de enero de 2017

Las siguientes NIIF y NIC, modificaciones y nuevas entraran en vigor para periodos que comiencen a partir del 1 de enero de 2018; la Administración ha concluido que la aplicación anticipada de tales normas no tendrían ningún efecto significativo en la preparación de los estados financieros del periodo actual:

<u>Norma</u>	<u>Título</u>	<u>Fecha efectiva</u>
NIC 9 (nueva)	Instrumentos financieros, reemplaza a la NIC 39	1 de enero de 2018
NIC 15 (nueva)	Ingresos procedentes de contratos con clientes	1 de enero de 2018
NIC 16 (nueva)	Arrendamientos	1 de enero de 2019
NIC 2 (modificación)	Aclaran sobre los efectos de la condiciones de devengo en pagos basados en acciones a liquidar en efectivo, la clasificación de pagos	1 de enero de 2018
NIC 28 y NIIF 10 (modificación)	Clarificación en relación al resultado de estas operaciones si se trata de negocios o de activos.	Sin fecha definida

4. Resumen de principales políticas contables

Efectivo y equivalentes

Comprende el efectivo en caja, cuentas bancarias, depósitos a la vista y otras inversiones de gran liquidez y con vencimientos inferiores a tres meses. Estas partidas se registran a su costo histórico y no difieren de su valor neto de realización.

Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales vigentes al final de cada periodo.

Capital social

Las participaciones ordinarias (única clase de participaciones emitidas por la compañía) son clasificadas como patrimonio; los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de participaciones ordinarias, de haberlos, son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

Reconocimiento de ingresos ordinarios

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período de la esencia de la transacción.

Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

5. Efectivo y equivalentes de efectivo:

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, esta compuesto por:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja General	204.37	62.86
Banco Pichincha	693.98	126.47
Total	US\$ <u>898.35</u>	<u>189.33</u>

6. Cuentas por cobrar comerciales y otras:

Los documentos y cuentas por cobrar a Diciembre 31 de 2018 y 2017, fueron los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Documentos por cobrar clientes	119.35	-
Total	US\$ <u>119.35</u>	<u>-</u>

Nota: al 31 de diciembre de 2018 estos montos comprenden valores facturados por el mantenimiento de construcciones bajo contrato de acabados de construcción

7. Cuentas por pagar comerciales y otras:

A Diciembre 31 de 2018 y 2017, este rubro lo integraban:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Prestamos de Socios	3,827.67	2,057.67
Total	US\$ <u>3,827.67</u>	<u>2,057.67</u>

8. Capital social:

El capital social de la compañía a Diciembre 31 de 2018 está representado por 400 participaciones sociales iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una. El capital social tiene la siguiente distribución:

Accionistas	Porcentaje de	Domicilio
MORA COSTA DORIAN OSWALDO	20%	Ecuador
MORA SANCHEZ CAROLINA DEL CISNE	20%	Ecuador
MORA SANCHEZ CRISTIAN FELIPE	20%	Ecuador
MORA SANCHEZ DORIAN OSWALDO	20%	Ecuador
MORA SANCHEZ PABLO ANDRES	20%	Ecuador
TOTAL	100.00%	

9. Ingresos de actividades ordinarias:

Este rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se conforma por los ingresos obtenidos por ventas menores sobre contratos de acabados de construcción.

10. Gastos administrativos y generales:

El acumulado por el ejercicio 2018 y 2017 corresponde a los siguientes rubros:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	579.60	-
Honorarios profesionales	520.00	560.00
Aportes seguro social	1,043.19	1,013.90
Impuestos, multas y contribuciones	20.28	56.29
Otros gastos administrativos	15.18	0.46
Total	US\$ 2,178.25	1,630.65

11. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión del presente informe no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



Tania Del Carmen Sánchez González
Representante Legal



Lic. Carmen Elizabeth Flores González
Contadora

Lic. Carmen Elizabeth Flores González
CONTADORA
RUC: 1103874952001

SEKAI INGENIERIA Cía. Ltda.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

A continuación se presentan las políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina al 31 de Diciembre del 2018 de la Empresa SEKAI INGENIERIA Cía. Ltda.

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa SEKAI INGENIERIA Cía. Ltda. , es una Compañía Limitada, que se encuentra ubicada en Loja, calle Av. Emiliano Ortega y Azuay, provincia de Loja en la República del Ecuador.

Su objeto social y actividad principal es la Construcción de Obras Civiles y sus actividades secundarias son la Instalación, Mantenimiento y Reparación de Estaciones de Comunicaciones, de Radar y Tendido de Redes Eléctricas, Venta al por Mayor y Menor de Equipos Electrónicos y Venta al por Mayor y Menor de Materiales, Piezas y Accesorios de Construcción.

La empresa se encuentra legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 14 de Julio del 2009, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Quinta del cantón Loja con fecha 17 de Julio del 2009. El plazo de duración de la empresa es de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 17 de Julio del 2009.

MARCO DE REFERENCIA PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al ejercicio terminado el 31 de Diciembre del 2018 han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para las PYMES**) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y adoptadas para su aplicación por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la compañía.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento NIIF de octubre de 2011 con Resolución No. SC.ICL CPAIFRS.G.11.010, emitido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones de dólares
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones de dólares
- c. Tenga menos de 200 trabajadores

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contable a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la empresa se establecen en la nota 3.

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 y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

2. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

2.1 PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La empresa prepara un juego completo de Estados Financieros, que comprenden:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma vertical, clasificando los Activos y Pasivos en corriente y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF para PYMES.

El Estado de Resultados, que se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo de Efectivo, que se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de Cambios en el Patrimonio, que se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

- 2.1.1 La información numérica incluida en los estados financieros se presenta en dólares de los Estados de América y en forma comparativa respecto al período anterior;
- 2.1.2 Los estados financieros deben ser objeto de identificación y en su caso, perfectamente distinguidos de cualquier otra información. Serán preparados de forma anual, en armonía con el período contable;
- 2.1.3 Las partidas similares, que posean la suficiente importancia relativa, deberán ser presentadas por separado en los estados financieros;
- 2.1.4 Las notas a los estados financieros se presentarán de una forma sistemática. Estas comprenderán aspectos relativos tanto a los antecedentes de la entidad; de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PYMES); y las políticas contables relacionadas con los componentes significativos que integran los estados financieros; así como un adecuado sistema de referencia cruzada para permitir su identificación;
- 2.1.5 La responsabilidad de la preparación de los estados financieros corresponde a la Administración de la entidad.

2.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo es el dinero físico así como los depósitos en las cuentas bancarias de la empresa.

Para el presente periodo se cuenta con una cuenta corriente en el Banco del Pichincha, esto con el fin de facilitar las operaciones económicas.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

2.3 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos caso contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen a su valor razonable. Se asumen que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un período medio de pago de 45 a 60 días lo que está en línea con la práctica del mercado.

2.4 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo los administradores y gerentes a cambio de sus servicios.

La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

La empresa y empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social del Ecuador.

2.5 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

2.6 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuestos, descuentos o devoluciones.

2.7 RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir todos los gastos son reconocidos en el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

2.8 PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

2.9 PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

2.10 ESTIMACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN

En la medida en que un cambio en una estimación contable dé lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, la entidad lo reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida del activo, pasivo o patrimonio, en que tiene lugar el cambio.

La empresa revelará la naturaleza de cualquier cambio en una estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el periodo corriente. Si es practicable para la entidad estimar el efecto del cambio sobre uno o más periodos futuros, la entidad revelará estas estimaciones.

2.11 CORRECCION DE ERRORES PERIODOS ANTERIORES

Son errores de periodos anteriores las omisiones inexactitudes en los estados financieros de una entidad correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que:

- a. Estaba disponible cuando los estados financieros para esos periodos fueron autorizados a emitirse.
- b. Podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros.

Errores por efectos aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, supervisión o mala interpretación de los hechos, así como fraudes.

En la medida que sea practicable, una entidad corregirá de forma retroactiva los errores significativos de periodos anteriores, en los primeros estados financieros formulados después de su descubrimiento.

3. DETALLE DE PARTIDAS REGISTRADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Son los saldos de efectivo en Bancos de la empresa y de la caja chica:

BANCOS	2018	2017
Banco Pichincha C.A	693,98	62,86
Caja	204,37	126,47

3.2 CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a cuentas por pagar a proveedores por un total de:

	2018	2017
Cuentas y documentos por pagar	3827,67	2057,67

El valor de la cuenta por pagar asciende a \$3827,67 y se debe a préstamos de los socios para cubrir gastos urgentes.

3.3 PATRIMONIO

Los cambios que se han dado en el patrimonio se reflejan así:

	2018	2017
Capital Social	400,00	400,00
Reserva Legal	20,10	20,10
Resultados Acumulados	-2019,67	-377,04
Pérdida Neta del Ejercicio	-1123,10	-1642,63

Para el periodo 2018 la entidad ha incurrido en gastos necesarios para cumplir con los objetivos de la empresa, por lo cual se ha producido una pérdida del Ejercicio económico.

3.4 INGRESOS

Los cambios que se han dado en los ingresos se reflejan así:

	2018	2017
Servicios Prestados	0,00	1065,60

Para el periodo 2018 se hicieron trabajos de acabados de un departamento, razón por la cual se dieron ingresos operacionales.

3.5 COSTO Y GASTOS

El costo de ventas y gastos, están conformados de la siguiente forma:

	2018	2017
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos y Salarios	0,00	0,00
Aportes IESS	1043,19	1013,90
Honorarios Profesionales	520,00	560,00
Servicio de Mano de Obra	579,60	0,00
Impuestos	20,10	56,29
GASTOS FINANCIEROS		

Gasto Comisiones Bancarias	10,45	11,98
Otros Gastos	15,18	0,46

Los gastos administrativos y financieros de la Compañía SEKAI Cía. Ltda. Está conformado básicamente por el pago que se ha realizado a terceras personas por prestar sus servicios.

3.6 SITUACIÓN FISCAL

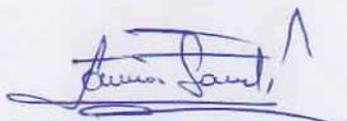
Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3.7 HECHOS POSTERIORES

No existen hechos significativos de carácter financiero o de otra índole, ocurridos entre la fecha de término del ejercicio y la preparación de estos estados financieros que afecten o puedan afectar los activos, pasivos y/o resultados de la Compañía.

3.8 APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos Estados Financieros, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados el 10 de Marzo del 2019.



Tania del Carmen Sánchez
GERENTE GENERAL
SEKAI INGENIERIA Cía. Ltda.



Carmen Elizabeth Flores
CONTADORA
RUC: 1103874952001