

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE APE-INGENIERIA CIA. LTDA**

### **1. Constitución e Información**

La empresa APE-INGENIERIA CIA LTDA es una Compañía de Responsabilidad Limitada, constituida el 11 de Noviembre del 2014, su actividad económica principal es la Ingeniería Civil, hidráulica y de tráfico, dirección de obras, Ingeniería Eléctrica y Electrónica; Ingeniería especializada en sistemas acondicionamiento de aire, refrigeración. Su oficina principal se encuentra ubicada en Quito, calle Isabel La Católica entre Cordero N24-215 SN.

### **2. Resumen de las principales políticas contables.**

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la presentación y preparación de los Estados Financieros de la Compañía se presentan a continuación:

#### **Bases de preparación.-**

Los estados financieros de la Compañía, han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitida por el International Accounting Standards Board (IASB), vigente al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como, los requerimientos y resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador.

La preparación de los estados financieros, conforme la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

#### **Declaración de cumplimiento.-**

La Administración de la Compañía, declara que la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) ha sido aplicada íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

#### **Estados financieros.-**

Los estados financieros de la Compañía, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017; así como los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio, y los estados de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017, se acompañan adicionalmente de las presentes notas explicativas.

#### **Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico donde opera la empresa, los mismos que se expresan en dólares estadounidenses que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones a corto plazo altamente líquidas con vencimientos de tres meses o menos.

### **Activos Financieros**

La empresa clasifica sus activos financieros en Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar. La administración determina la clasificación a la fecha de su reconocimiento inicial.

### **Cuentas por cobrar comerciales y otras**

Las ventas se hacen con base en los términos normales de crédito, y a las cuentas por cobrar no se les cargan intereses.

- **Cuentas por cobrar comerciales y otras**

Las ventas se hacen con base en los términos normales de crédito, y a las cuentas por cobrar no se les cargan intereses.

- **Cuentas por pagar proveedores**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses.

### **Propiedad planta y equipo y depreciaciones**

Son registrados al costo que comprende su precio de adquisición más todos los costos incurridos para su ubicación y puesta en funcionamiento. Los gastos por reparaciones, conservación y mantenimiento se imputan directamente a resultados del ejercicio en que se producen. La depreciación se carga con el fin de asignar el costo de los activos menos sus valores residuales durante sus vidas útiles estimadas, usando el método de línea recta.

### **Beneficios a los empleados**

#### **De corto plazo**

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades calculada en base al 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos administrativos y de venta.

- Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada
- Décimo tercero y cuarto sueldo: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- **Reconocimiento de Ingresos costos y gastos**

Los ingresos se reconocen cuando se han devengado y se hace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir su pago. Los costos y gastos se reconocen al recibo de los bienes o servicios.

### **3. Estimaciones y criterios contables significativos realizadas**

Se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Administración de la Compañía, para cuantificar algunos activos, pasivos, ingresos y gastos que figuran registrados en ellos.

- La vida útil de la propiedad planta y equipo, para sus correspondientes depreciaciones.
- La hipótesis empleada en el cálculo actuarial de las pasivos y obligaciones con los empleados.
- La provisión de cuentas incobrables de acuerdo al análisis de cartera y lo determinado por la Ley de Régimen Tributario Interno.

### **4. Administración de riesgos**

#### **Riesgos de Liquidez**

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de las actividades de operación, para administrar la liquidez la empresa se base en flujos proyectados de caja a un período de doce meses.

### **5. Notas Aclaratorias**

#### **Activo Corriente**

Al 31 de diciembre 2017 y 2018 sus cuentas que integran este rubro son:

<b>Activo Corriente</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Efectivo (caja), bancos	17,524.41	22,403.10
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (iva)	607.19	384.45
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (renta)	2,095.56	257.20

La cuenta más representativa es el efectivo mantenido en el sistema financiero Banco Guayaquil.

### **Pasivo corriente**

Al 31 de diciembre 2017 y 2018 sus cuentas que integran este rubro son:

<b><u>Pasivo Corriente</u></b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	2,206.72	1,040.73
Otros	544.31	838.01
<b>Total pasivo corriente</b>	<b>2,751.03</b>	<b>1,878.74</b>

### **Impuesto a la renta**

La empresa reconoce con cargo a los resultados en que se devenga, 22% del impuesto a la Renta establecido de acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno.

### **Otros**

Representan obligaciones pendientes de pagos con la Administración Tributaria como son retenciones en la fuente de impuesto a la renta e IVA.

### **Patrimonio**

#### **Capital Suscrito y Pagado**

A continuación se muestra la conformación total del Patrimonio con sus respectivas cuentas contables:

<b><u>Patrimonio</u></b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Capital suscrito y/o asignado	800.00	800.00
Reserva legal	569.74	1,070.72
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	16,106.39	15,605.41
Utilidad del ejercicio	0.00	3,689.88
<b>Total patrimonio neto</b>	<b>17,476.13</b>	<b>21,166.01</b>

De los resultados obtenidos en el año 2018 se determina una reserva legal por \$1,070.72

### **APROBACIÓN DE BALANCES**

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios, dichos estados son Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmados por el Gerente y Contador.

## HECHOS POSTERIORES

No han ocurrido hechos significativos entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018, que afecten la presentación de los mismos.



OLIVA GUACHAMIN

CONTADORA

RUC: 1705493680001