

XENSE CIA.LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (Expresadas en dólares de E.U.A.)

1 – INFORMACIÓN GENERAL

XENSE CIA.LTDA. (en adelante la Compañía) fue constituida como una compañía limitada el 29 de Octubre de 2014 en Guayaquil - Ecuador. Su domicilio social se encuentra ubicado en la ciudadela Puertas del Sol calle 5ta.#1 y avenida 2da.mz.2363A vía a la Costa y su actividad principal es el diseño de la ingeniería y consultoría para proyectos de la ingeniería civil, hidráulica y de tráfico; construcción de todo tipo de edificios residenciales y no residenciales que incluye renovación o rehabilitación de estructuras existentes, actividades de ensayos para determinar las propiedades físicas y el rendimiento de productos y materiales, construcciones de carretera, calles y otras vías para vehículos o peatones.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido elaborados por el Contador de la Compañía y fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas.

2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

2.1 Bases de preparación.

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la gerencia emita su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía. Las principales políticas contables utilizadas en la preparación y presentación de los estados financieros se detallan a continuación.

2.2 Efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.3 Activos y pasivos financieros

Incluye las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

2.4 Mobiliario y equipo

2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se registran inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Número de años</u>
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	33,33
Vehículos	5

2.5. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios, se presentan como pasivos corrientes si los pagos tienen vencimientos en un año o menos. De lo contrario se presentan como no corrientes.

2.6 Impuestos.

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

2.6.1. Impuesto corriente

Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la tasa aumenta al 28% sobre la proporción de la base imponible que corresponde a la participación directa o indirecta de socios, accionistas, beneficiarios que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición.

2.7 Beneficios a los empleados

Los pagos por beneficios a los empleados se reconocen como gastos al momento en que el trabajador ha prestado el servicio que le otorga el derecho a las prestaciones.

Beneficios de corto plazo: Corresponden principalmente a:

- a. Décimo tercer y décimo cuarto sueldo: se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- b. Vacaciones al personal: se registra el costo sobre la base devengada.
- c. Participación a los trabajadores: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación laboral vigente. Se registra con cargo a los resultados del año.

2.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por asesorías en proyectos de ingeniería civil en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones, rebajas y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace entrega de sus productos al comprador y en consecuencia transfieren, los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantiene el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

2.9 Costos y Gastos

Se registran al costo histórico, a medida que son incurridos, y se registran en el período en que se conocen.

3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	<u>2,018</u>	<u>2,019</u>
Caja, Banco	508	777
	<u>508</u>	<u>777</u>

4 - CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2,018</u>	<u>2,019</u>
Clientes	1.625	300
	<u>1.625</u>	<u>300</u>

5 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	<u>12-31-2018</u>	<u>Bajas</u>	<u>Adiciones</u>	<u>12-31-2019</u>
Equipos de Computación	3.345	(3.345)	-	-
Equipos de Oficina	451	(451)	-	-
Maquinaria y Equipos	3.532	(291)	-	3.241
Muebles y Enseres	307	-	-	307
	<u>7.635</u>	<u>(4.087)</u>	<u>-</u>	<u>3.548</u>
Depreciación acumulada	(3.008)	3.886	(3.151)	(2.272)
	<u>4.627</u>	<u>(201)</u>	<u>(3.151)</u>	<u>1.275</u>

	<u>12-31-2017</u>	<u>Bajas</u>	<u>Adiciones</u>	<u>12-31-2018</u>
Equipos de Computación	3.386	(41)	-	3.345
Equipos de Oficina	519	(68)	-	451
Maquinaria y Equipos	13.539	(10.007)	-	3.532
Muebles y Enseres	307	-	-	307
	<u>17.751</u>	<u>(10.116)</u>	<u>-</u>	<u>7.635</u>
Depreciación acumulada	(3.442)	854	(420)	(3.008)
	<u>14.309</u>	<u>(9.262)</u>	<u>(420)</u>	<u>4.627</u>

6 - PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2,018</u>	<u>2,019</u>
Proveedores		
Locales no relacionado	1.500	-
Terceros	4.184	-
Otras	<u>18.18</u>	<u>14.47</u>
	<u>5.702</u>	<u>14.47</u>

7 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo y movimiento de los beneficios a corto plazo es el siguiente:

	<u>2,018</u>	<u>2,019</u>
Aporte patronal	-	86.40
Décimo tercer y cuarto sueldo	-	266.67
Vacaciones	-	233.33
Participación a los trabajadores	<u>138.75</u>	-
	<u>138.75</u>	<u>500</u>

8 - CAPITAL SUSCRITO

Está representado por 500 acciones ordinarias de \$1,00 de valor nominal unitario.

Nombre	Nacionalidad	Acciones	%
Luiggi Michael Navarro Carvajal	Ecuador	450	90%
Jenniffer Annette López Gavilánez	Ecuador	50	10%
		<u>500</u>	<u>100%</u>

9 - RESULTADOS ACUMULADOS

	<u>2,018</u>	<u>2,019</u>
Utilidades acumuladas	<u>789</u>	<u>1.402</u>

10- VENTAS Y COSTO DE VENTA

	2,018	2,019
Ventas		
Mercadería	13.906	11.410
	<u>13.906</u>	<u>11.410</u>

11 - GASTOS POR NATURALEZA

	2,018	2,019
Sueldos y beneficios a los empleados	918.08	3.960,81
Honorarios profesionales	1.000	500
Mantenimiento y reparaciones	2.418,23	200
Combustibles y lubricantes	1.566,11	2.059,35
Suministros y materiales	4.756,03	3.162,67
Depreciación	419,30	3.151
Otros	<u>1.903,27</u>	<u>3.317</u>
	<u>12.981,02</u>	<u>16.351,03</u>

12 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado.