

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

### 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

ASESORÍA Y DISEÑOS ELÉCTRICOS EMFLOOR S.A. es una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador, el 9 de diciembre del 2016, cuyo domicilio principal se encuentra en la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua. La Matriz está ubicada en Pasaje F, S/N y Julio Castillo Jácome en la Parroquia Izamba.

De acuerdo con el objeto social que consta en la Escritura de Constitución y los Estatutos de la Empresa, la actividad económica principal es: dedicarse a las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIIU: actividades de arquitectura e ingeniería, ensayos y análisis técnicos; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes/servicios, comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, explotación, distribución, investigación y desarrollo, promoción, capacitación, asesoramiento, intermediación, inversión, construcción, reciclaje, importación de la actividad antes mencionada, para cumplir con el objeto social descrito en el estatuto social. la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

La base legal que rige las actividades de ASESORÍA Y DISEÑOS ELÉCTRICOS EMFLOOR S.A., se detalla a continuación:

- Constitución de la República del Ecuador
- Ley de Compañías
- Código Tributario
- Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento
- Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública, su Reglamento y Resoluciones Administrativas del SERCOP
- Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios
- Resoluciones administrativas y circulares de los Organismos de Control
- Estatuto de la Empresa
- Resoluciones de la Junta General de Accionistas y Directorio
- Reglamentos internos
- Disposiciones de la Gerencia

### 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros de ASESORÍA Y DISEÑOS ELÉCTRICOS EMFLOOR S.A. con corte al 31 de diciembre de 2018, con sus estados comparativos han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, (NEC), completas, vigentes hasta el 31 de diciembre de 2018.

**Bases de medición.** - Los elementos de los estados financieros de la Empresa han sido preparados utilizando el método de costo histórico, excepto por ciertos elementos de propiedad, planta y equipo, que se valúan a sus valores razonables al cierre de cada periodo, como se explica en las políticas contables incluidas más adelante.

## **Costo histórico**

Los activos se registran por el importe de efectivo y otras partidas pagadas, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de la adquisición. Los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación o, en algunas circunstancias, por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que se espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

**Valor realizable (o de liquidación).**- Los activos se llevan contablemente por el importe de efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que podrían obtenerse, en el momento presente, por la venta no forzada de los mismos. Los pasivos se llevan a su valor de liquidación; es decir, los importes no descontados de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para cancelar los pasivos en el curso normal de la operación.

## **3. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN**

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Empresa, quien manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y fundamentos que las NEC establecen. Los estados financieros fueron aprobados por la Gerencia para su emisión el 31 de marzo del 2018

## **4. MONEDA DE PRESENTACIÓN**

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el dólar de Estados Unidos de América.

## **5. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

### **5.1 Efectivo y sus equivalentes**

El efectivo y sus equivalentes están constituido por la recaudación aún no depositada, por los fondos que se mantienen en nueve entidades bancarias, en veinte y siete fondos para cambios y en cinco fondos rotativos.

### **5.2 Instrumentos Financieros – Activos y Pasivos financieros**

Los instrumentos financieros que maneja la ASESORÍA Y DISEÑOS ELÉCTRICOS EMFLOOR S.A. están compuestos por las siguientes categorías: Activos y pasivos financieros.

Las demás cuentas y documentos por cobrar compuestas por clientes relacionados y no relacionados, se registran inicialmente a su valor razonable.

### **5.3 Otros pagos anticipados**

Corresponde a los pagos a proveedores por anticipos de contratos de estudios y consultoría, ropa de trabajo, servicios profesionales, compra de equipos, materiales y

otros. También se reconocen en este grupo los anticipos remuneraciones y otras cuentas por compensar que no califican como instrumentos financieros, seguros, licencias de software, u otro tipo de pago realizado por anticipado, que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico.

#### **5.4 Inventarios**

En el momento del reconocimiento inicial se mide al costo de adquisición. Los inventarios adquiridos se valoran al precio de compra menos descuentos comerciales, más los gastos necesarios para ponerlos a disposición de uso, tales como impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición.

Posterior al reconocimiento inicial, las existencias se valoran al costo o a su valor neto realizable, según cual sea el menor, en caso de existir deterioro ocasionando disminución de su valor se rebajará su importe en libros hasta cubrir esa diferencia. El costo de los inventarios se determina usando el método promedio ponderado.

#### **5.5 Propiedad, planta y equipo**

La propiedad planta y equipo, son los bienes de larga duración que se contabilizan en el activo como edificios, terrenos, instalaciones, muebles y enseres, maquinaria y equipo, equipos de computación, vehículos, herramientas, equipos de comunicaciones, telecomunicaciones, redes de datos, y equipos diversos, que reúnan las siguientes características:

- Ser propiedad de la Empresa;
- Estar destinados a actividades administrativas y/o productivas o para rentar a terceros;
- Es probable que la Empresa obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo;
- Su vida útil estimada sea mayor a un año; y,
- Su costo, al momento del reconocimiento inicial individual, sea igual o superior a US\$ 100,00).

#### **5.6 Depreciación**

Se aplicará consistentemente el método de depreciación lineal en función de la vida útil de los activos fijos. El valor residual de los bienes es del 1% del valor base de depreciación

#### **5.7 Inversiones a largo plazo**

Las inversiones permanentes se registrarán a valor razonable con cambio a resultados.

## **5.8 Deterioro del valor de los activos no corrientes**

A cada fecha de reporte la Empresa evalúa si existen indicadores que muestren que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de inversiones y activos intangibles con vida útil indefinida, la Empresa realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

## **5.9 Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Empresa tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Empresa asumirá ciertas responsabilidades.

### **5.10 Impuestos**

La gestión tributaria de la Empresa está de acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, su Reglamento, y otras normas emitidas por el SRI.

### **5.11 Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Empresa y puedan ser confiablemente medidos.

### **5.12 Costos y gastos**

Se registran el momento que ocurren y han sido devengados, independientemente de la fecha de cancelación. El IVA pagado en la adquisición de bienes y servicios se carga directamente al costo o gasto según corresponda.

### **5.13 Estado de flujos de efectivo**

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos durante cada ejercicio económico determinados mediante el método directo, para lo cual se tiene:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos y fondos rotativos;

- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento;
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes;
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos financieros.

#### 5.14 Estimaciones

Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre de estimaciones a la fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores en libros de activos y pasivos se discuten a continuación:

#### 5.15 Cambios en el poder adquisitivo de la moneda

El poder adquisitivo de la moneda dólar según lo mide el Índice de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censo.

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA – Composición de saldos

#### 6. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

DESCRIPCIÓN	SALDO 2017	SALDO 2018	VARIACIÓN	%
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ 8.04	\$ 8.04	\$ -	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 8.04</b>	<b>\$ 8.04</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00</b>

El Estado de Situación Financiera de la Asesoría y Diseños Eléctricos Emfloor S.A., con corte al 31 de diciembre del 2018, muestra que no ha existido ninguna variación en la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo con respecto al año 2017; pues tiene un saldo de US\$ 8,04.

#### 7. ACTIVOS FINANCIEROS

DESCRIPCIÓN	SALDO 2017	SALDO 2018	VARIACIÓN	%
CUENTAS POR COBRAR CONSUMIDORES	\$ 7,852.04	\$ 7,852.04	\$ -	0.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	\$ 6,195.00	\$ 6,195.00	\$ -	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 14,047.04</b>	<b>\$ 14,047.04</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00</b>

La cuenta Activos Financieros no tuvo variación en el año 2018 con respecto al año 2017; pues tiene un valor de US\$ 14.047,04.

## 8. ANTICIPOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

DESCRIPCIÓN	SALDO 2017	SALDO 2018	VARIACIÓN	%
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IR)	\$ 333.17	\$ 347.01	\$ 13.84	0.04
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	\$ 649.19	\$ 1,545.53	\$ 896.34	1.38
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 982.36</b>	<b>\$ 1,892.54</b>	<b>\$ 910.18</b>	<b>0.93</b>

La cuenta Anticipos por Impuestos Corrientes tuvo un crecimiento del 0.93% en el año 2018 con respecto al año 2017; pues de US\$ 982,36 pasó a US\$ 1.892,54.

## 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN	SALDO 2017	SALDO 2018	VARIACIÓN	%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 8,850.00	\$ 16,114.28	\$ 7,264.28	0.82
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 8,850.00</b>	<b>\$ 16,114.28</b>	<b>\$ 7,264.28</b>	<b>0.82</b>

Las Cuentas y Documentos por Pagar tuvieron un crecimiento del 0.82% en el año 2018 con respecto al año 2017; pues de US\$ 8.850,00 pasó a US\$ 16.114,28.

## 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

DESCRIPCIÓN	SALDO 2017	SALDO 2018	VARIACIÓN	%
CON EL IESS	\$ 334.80	\$ 183.82	\$ (150.98)	-0.45
PRO BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$ 1,067.94	\$ 3,104.81	\$ 2,036.87	1.91
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,402.74</b>	<b>\$ 3,288.63</b>	<b>\$ 1,885.89</b>	<b>1.34</b>

Las cuentas Otras Obligaciones Corrientes tuvieron un crecimiento del 1.34% en el año 2018 con respecto al año 2017; pues de US\$ 1.402,74 pasó a US\$ 3.288,63.

## 11. OTROS PASIVOS CORRIENTES

DESCRIPCIÓN	SALDO 2017	SALDO 2018	VARIACIÓN	%
RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA	\$ 0.05	\$ 1.12	\$ 1.07	21.40
VALORES DE TERCEROS POR RECAUDAR (IVA COBRADO)	\$ 927.40	\$ -	\$ (927.40)	-1.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 927.45</b>	<b>\$ 1.12</b>	<b>\$ (926.33)</b>	<b>-1.00</b>

La cuenta Otros Pasivos Corrientes tuvo una disminución del -100% en el año 2018 con respecto al año 2017; pues de US\$ 927,45 pasó a US\$ 1,12.

## 12. CAPITAL

DESCRIPCIÓN	SALDO 2017	SALDO 2018	VARIACIÓN	%
ACCIONES	\$ 800.00	\$ 800.00	\$ -	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 800.00</b>	<b>\$ 800.00</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00</b>

### 12.1 Análisis

- El número de acciones emitidas y totalmente pagadas es 800,00;
- Durante el ejercicio económico 2018 no se emitieron acciones;
- Al 31 de diciembre del 2018 no existen acciones suscritas no pagadas;
- El valor nominal de cada acción es de 1,00;
- Todas las acciones emitidas son de carácter ordinario, no existen acciones preferenciales ni sujetas a restricciones;
- No se cuenta con acciones emitidas en tesorería ni acciones bajo opciones y contratos de venta;
- A la fecha de presentación de los Estados Financieros, la Junta General de Accionistas no ha decidido sobre el pago de los dividendos, por esta razón no constan como pasivos dentro del Balance General.

## 13. RESERVAS

DESCRIPCIÓN	SALDO 2017	SALDO 2018	VARIACIÓN	%
RESERVA LEGAL	\$ 373.52	\$ 373.52	\$ -	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 373.52</b>	<b>\$ 373.52</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00</b>

La cuenta Reservas no tuvo ninguna variación en el año 2018 con respecto al año 2017; pues la reserva legal arrastra el valor de los años anteriores de US\$ 373,52.

## 14. RESULTADOS ACUMULADOS

DESCRIPCIÓN	SALDO 2017	SALDO 2018	VARIACIÓN	%
UTILIDADES NETAS ACUMULADAS	\$ 3,361.66	\$ 3,361.66	\$ -	0.00
PÉRDIDA EJERCICIO 2017		\$ (677.93)	\$ (677.93)	-1.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3,361.66</b>	<b>\$ 2,683.73</b>	<b>\$ (677.93)</b>	<b>-0.20</b>

La cuenta Resultados Acumulados tiene una variación de -0.2% en el año 2018 con respecto al año 2017; pues de US\$3.361,66 pasó a US\$ 2.683,73.

## ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL – Composición de saldos

### 15. PRESTACIÓN DE SERVICIOS

DESCRIPCIÓN	SALDO 2017	SALDO 2018	VARIACIÓN	%
VENTAS CON TARIFA 12%	\$ 22,518.65	\$ 16,746.05	\$ (5,772.60)	-0.26
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 22,518.65</b>	<b>\$ 16,746.05</b>	<b>\$ (5,772.60)</b>	<b>-0.26</b>

El Estado de Resultados Integral de la Asesoría y Diseños Eléctricos Emfloor S.A., con corte al 31 de diciembre del 2018, muestra una disminución del -0.26% en la cuenta Prestaciones de Servicios con respecto al año 2017; pues de US\$ 22.518,65 pasó a US\$ 16.746,05.

### 16. RESULTADO OPERATIVO

DESCRIPCIÓN	SALDO 2017	SALDO 2018	VARIACIÓN	%
RESULTADO OPERATIVO	\$ 12,506.45	\$ 1,306.35	\$ (11,200.10)	-0.90
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 12,506.45</b>	<b>\$ 1,306.35</b>	<b>\$ (11,200.10)</b>	<b>-0.90</b>

La cuenta Resultado Operativo disminuyó en un -9% en el año 2018 con respecto al año 2017; pues de US\$ 12.506,45 pasó a US\$ 1.306,35.

### 17. GASTOS NO OPERACIONALES

DESCRIPCIÓN	SALDO 2017	SALDO 2018	VARIACIÓN	%
COMISIONES E INTERESES	\$ 508.08	\$ 0.54	\$ (507.54)	-1.00
TRANSPORTE	\$ 2.00	\$ -	\$ (2.00)	-1.00
CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 512.89	\$ 794.01	\$ 281.12	0.55
GASTOS DE VIAJE	\$ 22.32	\$ -	\$ (22.32)	-1.00
GASTOS DE GESTIÓN	\$ 2,205.73	\$ 3,077.93	\$ 872.20	0.40
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	\$ 3,576.33	\$ 2,703.20	\$ (873.13)	-0.24
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 858.11	\$ 431.87	\$ (426.24)	-0.50
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	\$ 121.53	\$ 382.51	\$ 260.98	2.15
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$ 24.00	\$ -	\$ (24.00)	-1.00
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	\$ 823.71	\$ -	\$ (823.71)	-1.00
OTROS	\$ 4,529.68	\$ 1,229.95	\$ (3,299.73)	-0.73
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 13,184.38</b>	<b>\$ 8,620.01</b>	<b>\$ (4,564.37)</b>	<b>-0.35</b>

La cuenta Gastos no Operacionales tuvo una disminución del -0.35% en el año 2018 con respecto al año 2017; pues de US\$ 13.184,38 pasó a US\$ 8.620,01.

#### 18. RESULTADO DEL EJERCICIO

DESCRIPCIÓN	SALDO 2017	SALDO 2018	VARIACIÓN	%
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ (677.93)	\$ (7,313.66)	\$ (6,635.73)	9.79
<b>TOTAL</b>	<b>\$ (677.93)</b>	<b>\$ (7,313.66)</b>	<b>\$ (6,635.73)</b>	<b>9.79</b>

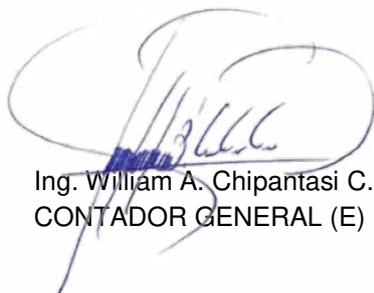
La cuenta Resultado del Ejercicio tuvo un crecimiento de 9.79% en el año 2018 con respecto al año 2017; pues de US\$ (677,93) pasó a US\$ (7.313,66); dando a interpretar el uso y administración inadecuado de los recursos de la Empresa.

#### 19. COMPROMISOS Y CONTRATOS

#### 20. EVENTOS POSTERIORES

Entre diciembre 31 del 2018 (fecha de corte de los estados financieros) y 31 de marzo del 2018 (fecha de presentación de los estados financieros), no han existido eventos que revelar ni que afecten significativamente los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018.

Atentamente,



Ing. William A. Chipantasi C.  
CONTADOR GENERAL (E)