

SERTECPOWERSOLUTIONS” CIA.LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

SERTECPOWERSOLUTIONS” CIA.LTDA, se constituyó mediante Escritura pública con domicilio en la ciudad de Quito Provincia de Pichincha el 14 de Marzo del 2017. El objeto social de la compañía consiste en dedicarse a las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIU:

1. Actividades de Arquitectura e Ingeniería; ensayos y análisis técnicos; así como también podrá comprender las etapas o fases de comercialización, almacenamiento, explotación, distribución, capacitación, asesoramiento, importación de las actividades antes mencionada para cumplir con el objeto social descrito en el presente estatuto social.

La compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las leyes ecuatorianas y tengan relación con el mismo. En cumplimiento de su objeto, la compañía podrá celebrar todos los actos y contratados permitidos por la Ley.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados 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). Están presentados en las unidades monetarias Dólar de los Estados Unidos de América.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación - Los estados financieros de **SERTECPOWERSOLUTIONS” CIA.LTDA** comprenden el Estados de Situación Financiera; el Estados de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo - El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Inventarios - Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

2.5 Propiedades, maquinaria y equipo

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, maquinaria y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, maquinaria y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la 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.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, maquinaria 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.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades, maquinaria 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, maquinaria y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y enseres	10
Maquinaria y equipo	10
Vehículos	5
Equipo de computación y comunicación	3

2.5.4 Retiro o venta de propiedades, maquinaria y equipo - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, maquinaria y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.6 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1 Impuesto corriente - El impuesto por pagar 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 aprobadas al final de cada período.

2.6.2 Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo

por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de no liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.6.3 *Impuestos corrientes y diferidos* - Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado (por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo), ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.7 *Beneficios a empleados*

2.7.1 *Participación a trabajadores* - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.8 *Arrendamientos* - Los arrendamientos se clasifican como financieros cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

2.8.1 *La compañía como arrendatario* - Los activos mantenidos bajo arrendamientos financieros se reconocen como activos de la Compañía a su valor razonable, al inicio del arrendamiento, o si éste es menor, al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. El pasivo correspondiente se incluye en el estado de situación financiera como una obligación bajo arrendamiento financiero.

Los alquileres por pagar bajo arrendamientos operativos se cargan a resultados empleando el método de línea recta, durante el plazo correspondiente al arrendamiento. Las cuotas contingentes por arrendamiento se reconocen como gastos en los períodos en los que sean incurridos.

2.9 *Reconocimiento de ingresos* - Los ingresos 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.

Impactos de la aplicación de NIIF 15 “Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes”.

La Compañía ha realizado un proceso para identificar y medir los posibles impactos de la aplicación de la NIIF 15 en sus estados financieros. Este proyecto involucró la identificación de todos los flujos de ingresos de actividades ordinarias de La Compañía, conocimiento de las prácticas tradicionales del negocio, una evaluación exhaustiva de cada tipología de contratos con clientes y la determinación de la metodología de registro de estos ingresos bajo las normas vigentes. La evaluación se desarrolló con especial atención en aquellos contratos que presentan aspectos claves de la NIIF 15 y características particulares de interés de La Compañía, tales como: identificación de las obligaciones contractuales; contratos con múltiples obligaciones y oportunidad del reconocimiento; contratos con contraprestación variable; componente de financiación significativo, análisis de principal versus agente; existencia de garantías de tipo servicio; y capitalización de los costos de obtener y cumplir con un contrato. Con base en la naturaleza de los bienes y servicios ofrecidos y las características de los flujos de ingresos señaladas.

La aplicación de la NIIF 15 no ha tenido un impacto en la posición financiera y / o el desempeño financiero de la Compañía

2.9.1 Venta de bienes - Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.10 Costos y Gastos - Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.11 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 tiene 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.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía va utilizar en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Durante el año 2019, la Compañía no reconoció pérdidas por deterioro.

SERTECPOWERSOLUTIONS" CIA.LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	AL 31 de diciembre	
	2019	2018
	\$	\$
Caja	200.00	200.00
	\$	\$
Bancos	-	3,027.00
Saldo	\$	\$
final	200.00	3,227.00

Existe un sobregiro del banco del pacifico de \$3,765.55 el cual en el balance esta clasificado a obligaciones a corto plazo ya que eso indica la norma contable.

2. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, las cuentas por cobrar se conforman según el siguiente detalle:

	AL 31 de diciembre	
	2019	2018
	\$	\$
Clientes	27,985.88	24,267.00
	\$	\$
Anticipos	(6,289.80)	
Saldo Final	21,696.08	24,267.00

Aumentar la gestión de cobro para obtener liquidez.

Al 31 de diciembre de 2019 el movimiento de provisión para cuentas incobrables es como sigue:

	AL 31 de diciembre	
	2019	2018
Saldo inicial	242.67	-
Provisión	-	242.67

Castigos	-	-
Saldo final	242.67	242.67

Revisar si hay que realizar provisión incobrables 2019

3. IMPUESTOS

Al 31 de diciembre de 2019 el movimiento de impuestos es como sigue:

	AL 31 de diciembre	
	2019	2018
Retención de Iva	-	995.00
Crédito tributario de Iva	1,040.74	2,066.00
Retención en la Fuente Renta	3,233.23	1,536.00
Impuesto salida Divisas	1,714.04	436.00
Impuestos Por Cobrar	772.13	
Saldo final	6,760.14	5,033.00

El saldo de crédito tributario Iva será utilizado en los impuestos de enero 2020.

El saldo de la retención de impuesto a la renta y el impuesto a la salida de divisas se utilizará para el pago de impuesto a la renta de 2019.

Se debe realizar la petición de devolución del impuesto por cobrar.

4. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2019 el movimiento de inventario es como sigue:

	AL 31 de diciembre	
	2019	2018
Inventario	36,038.86	22,004.00
Saldo final	36,038.86	22,004.00

En el año 2019 se incremento el inventario, realizar mayor gestión de ventas para no mantener productos en stock.

5. PROPIEDADES y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2019 el movimiento de propiedades y equipos es como sigue:

	AL 31 de diciembre	
	2019	2018
Muebles y Enseres	2,062.55	676.00
Maquinaria y Equipos	19,877.82	37,279.00
Equipos de Computación	5,240.95	5,036.00
Herramientas	6,254.17	3,586.00
Software	2,310.01	-
	35,745.50	46,577.00
(-) Depreciación Acumulada	(7,619.41)	(2,962.00)
Saldo final	28,126.09	43,615.00

Se realizo la venta de una maquinaria es por es la razón de diferencia en Maquinaria Y Equipo.

6. ACREEDORES COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2019 el movimiento de proveedores es como sigue:

	AL 31 de diciembre	
	2019	2018
Proveedores nacionales	17,948.82	54,299.00
Saldo final	17,948.82	54,299.00

7. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2019 el movimiento de los pasivos es como sigue:

	AL 31 de diciembre	
	2019	2018
Sueldos por Pagar	934.63	4,097.00
Beneficios Sociales	3,759.53	3,235.00
Utilidades Empleados Por pagar	1,059.18	
Obligaciones con el IESS Servicio de Rentas Internas (SRI):	864.96	3,082.00
IVA y retenciones en la fuente	1,408.90	1,212.00
Impuesto a la Renta por Pagar	1,541.46	-
Saldo final	9,008.98	11,626.00

8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 el movimiento de otras cuentas por pagar es como sigue:

	AL 31 de diciembre	
	2019	2018
Cuentas por pagar accionistas cp	1,708.57	5,305.00
Valores por liquidar caja	112.53	299.00
Otros por Pagar	9,090.51	
Saldo final	10,911.61	5,604.00

9. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 el movimiento de otros pasivos no corrientes es como sigue:

	AL 31 de diciembre	
	2019	2018
Alarcón Verdezoto Edwin Manolo	6,000.00	24,245.00
Alarcón Verdezono Jhasmany Oswaldo	10,245.17	-

Alarcón Quintanilla Arleth	<u>30,500.00</u>
Saldo final	46,745.17 24,245.00

Las cuentas por pagar varias no mantienen plazos de vencimiento si devengan intereses.

10. PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 comprende 15000 acciones ordinarias respectivamente, con un valor nominal de US \$1,00 cada una.

	AL 31 de diciembre		
	2019	2018	
Alarcon Verdezoto Edwin Manolo	9,000.00		60%
Alarcon Verdezono Jhasmany Oswaldo	3,000.00	-	20%
Alarcon Quintanilla Arleth	<u>3,000.00</u>		20%
Saldo final	15,000.00	-	100%

Al 31 de diciembre de 2019 el balance presenta una pérdida acumulada de \$ 7,584.42

	AL 31 de diciembre	
	2019	2018
Pérdida Acumulada	11,599.72	-
Utilidad del Ejercicio	<u>(3,110.05)</u>	<u>-</u>
Saldo final	7,584.42	-

La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos 50% del capital social. Dicha reserve no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

11. INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2019 el movimiento de ingresos es como sigue:

	AL 31 de diciembre	
	2019	2018

Ventas de Servicios Con Iva	74,453.77	131,784.00
Venta de Bienes con Iva	76,851.72	-
Venta de Equipos con Iva	11,121.69	
Alquiler de Maquinaria	35,713.50	
Venta de Activos Fijos	15,000.00	
Otros Ingresos	821.08	
Saldo final	213,961.76	131,784.00

12. COSTOS DE VENTA

Al 31 de diciembre de 2019 el movimiento de costo de ventas es como sigue:

	AL 31 de diciembre	
	2019	2018
Costo de Ventas	48,505.31	27,585.00
Saldo final	48,505.31	27,585.00

El costo de ventas del total de ingresos representa el 22%

12. GASTOS ADMINISTRACION – VENTAS Y FINANCIEROS

	AL 31 de diciembre	
	2019	2018
Sueldos y salarios	30,034.75	46,697.00
Gastos Administrativos	123,241.07	61,443.00
Gastos Financieros	6,124.38	423.00
Saldo final	159,400.20	108,563.00

Los gastos administrativos, ventas y financieros del total de los ingresos representa el 74%

	AL 31 de diciembre	
	2019	2018
Utilidad del Ejercicio	(7,061.19)	-

Saldo final (7,061.19) -

La utilidad del ejercicio representa el 2% del total de los Ingresos.

15. SITUACION TRIBUTARIA

	AL 31 de diciembre	
	2019	2018
Utilidad del Ejercicio	(7061.19)	-
15% utilidad trabajadores	(1,059.18)	
Utilidad Gravable	(7,006.62)	
22% impuesto Renta	(1,541.46)	
Retenciones	4,947.27	
Saldo A favor	3,405.81	
Utilidad Neta	(3,110.05)	

Esto quiere decir que todavía esta por devengar de la perdida un 51% cada socio , para lo cual debemos tomar decisiones financieras: como reducir gastos administrativos, realizar mayor gestión de venta para reducir el stock en inventario entre otras. No podemos repartir dividendos.

7. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (1 de abril del 2020) se produjo un hecho de pandemia mundial que en opinión de la Administración no pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos, pero si para el ejercicio fiscal 2020.

8. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 serán presentados a los Accionistas para su aprobación. Quito 1 de abril de 2020

Ing. Edwin Alarcón
Gerente General


Ing. Verónica Reinoso
Contadora General
CPA-775660