

DELTAELCTRIC INGENIERIA Y PROYECTOS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2017

DELTAELECTRIC INGENIERIA Y PROYECTOS S.A.

Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

<u>Índice</u>	<u>Páginas No.</u>
Estado de Situación Financiera	2
Estado de Resultados Integral	3
Estado de Flujos de Efectivo	4
Notas a los Estados Financieros	5 – 10

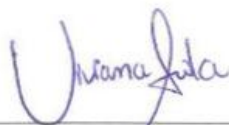
Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	-	Pequeñas y Medianas Entidades
Compañía	-	DELTAELECTRIC INGENIERIA Y PROYECTOS S.A.

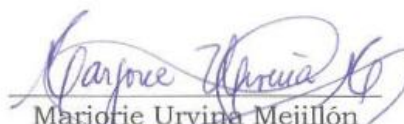
DELTAELECTRIC INGENIERIA Y PROYECTOS S.A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y bancos	4	4,610
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	4,400
Activos por impuestos corrientes	6	<u>137</u>
Total activos corrientes		9,147
 TOTAL		 <u>9,147</u>
 <u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar		1,950
Obligaciones acumuladas	7	<u>392</u>
Total pasivos corrientes		2,342
 PASIVOS NO CORRIENTES:		
Préstamos y total pasivos no corrientes	8	<u>4,246</u>
Total pasivo		6,588
 PATRIMONIO:	9	
Capital social		800
Resultados acumulados		<u>1,759</u>
Total patrimonio		<u>2,559</u>
 TOTAL		 <u>9,147</u>



Viviana Estefanía Ávila Gómez
Gerente General



Marjorie Urvina Mejillón
Contador General

Ver notas a los estados financieros.

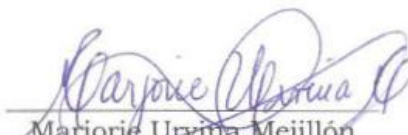
DELTAELECTRIC INGENIERIA Y PROYECTOS S.A.

Estado de Resultado Integral
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>
INGRESOS		6,054
GASTOS:	10	
Gastos administrativos y de ventas		(4,033)
Otros gastos		<u>(262)</u>
Total gastos		(4,295)
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>1,759</u>



Viviana Estefanía Ávila Gómez
Gerente General



Marjorie Urvina Mejillón
Contador General

Ver notas a los estados financieros.

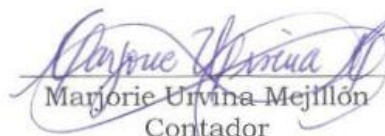
DELTAELECTRIC INGENIERIA Y PROYECTOS S.A.

Estado de Flujo de Efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2017</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Recibido de clientes	1,654
Pagado a proveedores, trabajadores y otros	(1,969)
Impuesto a la renta pagado	<u>(121)</u>
Total flujo neto de efectivo utilizado en actividades de operación	(436)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Préstamos y total flujo neto de efectivo proveniente de actividades de financiamiento	<u>4,246</u>
EFECTIVO Y BANCOS:	
Aumento neto del efectivo durante el periodo	3,810
Saldo al inicio del periodo	<u>800</u>
SALDOS AL FINAL DEL PERIODO	<u>4,610</u>



Viviana Estefanía Ávila Gómez
Gerente General



Marjorie Urvina Mejillón
Contador

Ver notas a los estados financieros.

DELTAELECTRIC INGENIERIA Y PROYECTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

1. INFORMACIÓN GENERAL

DELTAELECTRIC INGENIERIA Y PROYECTOS S.A., fue constituido en la ciudad de Guayaquil – Provincia de Guayas el 26 de septiembre de 2017, La principal actividad de la Compañía es la elaboración y realización de proyectos de ingeniería eléctrica y electrónica, ingeniería de minas, ingeniería química, mecánica, industrial, de sistemas, e ingeniería especializada en sistemas de seguridad.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

2. BASE DE PRESENTACIÓN

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de DELTAELECTRIC INGENIERIA Y PROYECTOS S.A., al 31 de diciembre de 2017, han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Moneda funcional

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las transacciones relacionadas a pagos basados en acciones que se encuentran dentro del alcance de la sección 26 y las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la sección 13 o el valor en uso de la sección 27

DELTAELECTRIC INGENIERIA Y PROYECTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

2.4 Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros liquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5 Provisiones

La Compañía registra provisiones cuando tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Estas provisiones que se muestran el rubro cuentas por pagar y pasivos acumulados están formadas principalmente por estimados para el pago de costos de bienes y servicios recibidos. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por servicios prestados en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de rebajas y descuentos otorgados.

2.7 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 periodo más cercano en el que se conocen.

2.8 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

DELTAELECTRIC INGENIERIA Y PROYECTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

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.

2.9 Instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en el resultado del período.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF-PYMES 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.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada periodo, 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.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a

DELTAELECTRIC INGENIERIA Y PROYECTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

3.2 Estimación de vidas útiles de propiedades y equipos

La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.5.3

4. EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2017, bancos representan saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses.

5. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre representas cuentas por cobrar a clientes por el servicio de elaboración de proyectos de ingeniería eléctricas los cuales no superan los 60 días de vencimiento.

6. IMPUESTOS

Un resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>... Diciembre 31... 2017</u>
<i>Activos por impuestos corrientes:</i>	
Crédito tributario de IVA	16
Crédito tributario de renta	<u>121</u>
Total	<u>137</u>

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Aspectos tributarios: El 29 de diciembre del 2017, se emitió la Ley Orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera, a continuación, se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:

- Serán considerados deducibles para el cálculo del impuesto a la renta los pagos por desahucio y jubilación patronal, que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios anteriores (deducibles o no).

DELTAELECTRIC INGENIERIA Y PROYECTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

- Se incrementa la tarifa de impuesto a la renta para sociedades al 25%, y cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, o cuando la sociedad incumpla el deber de informar sobre sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, la tarifa será la correspondiente a sociedades más 3 puntos porcentuales. Se debe demostrar que el beneficiario efectivo no es un titular nominal o formal bajo régimen jurídico específico
- Para el cálculo del anticipo de impuesto a la renta, del rubro de gastos deducibles se pueden disminuir los gastos por sueldos y salarios, decimotercera y decimocuarta remuneraciones, aportes patronales y los valores de gastos incrementales por generación de nuevo empleo y la adquisición de nuevos activos productivos que permitan ampliar la capacidad productiva futura y generar un mayor nivel de producción.
- No será deducible del impuesto a la renta y no será crédito tributario, el IVA en compras realizadas en efectivo superiores a US\$1,000 (anteriormente US\$5,000).
- Se elimina el impuesto a las tierras rurales.
- La nómina de los administradores, representantes legales y socios o accionistas, que se envía anualmente a la Superintendencia de Compañías debe incluir tanto los propietarios legales como los beneficiarios efectivos, atendiendo a estándares internacionales de transparencia en materia tributaria y de lucha contra actividades ilícitas.

7. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de las obligaciones acumuladas es como sigue:

	<u>... Diciembre 31... 2017</u>
Participación a trabajadores	310
Obligaciones con el IESS	<u>82</u>
Total	<u>392</u>

8. PRESTAMOS

Representan créditos otorgados por los accionistas los cuales son utilizados para capital de trabajo, a la fecha no tiene establecido un vencimiento, por lo cual han sido considerados a largo plazo además no generan intereses. Estos serán cancelados en función a los rendimientos futuros de la compañía.

DELTAELECTRIC INGENIERIA Y PROYECTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

9. PATRIMONIO

Capital Social - Al 31 de diciembre del 2017 el capital suscrito y pagado consiste en 800 acciones ordinarias, pagadas con un valor nominal de US\$1.00 cada una.

10. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA

Un detalle de los gastos de administración y venta es como sigue:

	<u>... Diciembre 31... 2017</u>
Sueldos y salarios	794
Beneficios sociales	162
Aporte a la seguridad social	89
Honorarios profesionales	2,055
Participación a trabajadores	310
Suministros materiales y repuestos	623
Gastos financieros	30
Otros gastos	<u>232</u>
TOTAL GASTOS	<u>4,295</u>

11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de DELTAELECTRIC INGENIERIA Y PROYECTOS S.A., el 16 de abril de 2018 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de DELTAELECTRIC INGENIERIA Y PROYECTOS S.A., los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.