

**DELTAELECTRIC INGENIERIA Y
PROYECTOS S.A.**

ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2019

DELTAELECTRIC INGENIERIA Y PROYECTOS S.A.

Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

<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 – 13

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 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	2019	2018
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	4	49,852	67,137
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	37,756	2,455
Inventarios		77,906	-
Activos por impuestos corrientes	6	<u>12,324</u>	<u>1,280</u>
Total activos corrientes		177,838	70,872
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades y equipos y total activos no corrientes		<u>40,077</u>	<u>28,874</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>217,915</u>	<u>99,746</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar		150,662	40,000
Obligaciones acumuladas	7	2,286	3,712
Pasivos por impuesto corriente		<u>1,162</u>	<u>1,796</u>
Total pasivos corrientes		154,110	45,508
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Préstamos y total pasivos no corrientes	8	<u>43,919</u>	<u>40,000</u>
Total pasivo		198,029	85,508
PATRIMONIO:	9		
Capital social		800	800
Resultados acumulados		<u>19,086</u>	<u>13,438</u>
Total patrimonio		<u>19,886</u>	<u>14,238</u>
TOTAL		<u>217,915</u>	<u>99,746</u>



Viviana Ávila Gómez
Gerente General

Marjorie Urvina Mejillón
Contador General

Ver notas a los estados financieros.

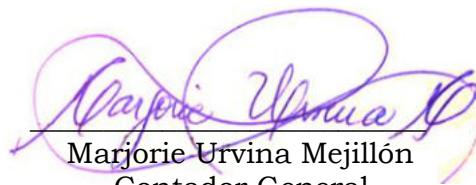
DELTAELECTRIC INGENIERIA Y PROYECTOS S.A.

Estado de Resultado Integral
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS		231,404	77,172
COSTO DE VENTA		(126,554)	—
MARGEN BRUTO		104,850	77,172
GASTOS:			
Gastos administrativos y de ventas	10	(95,931)	(59,543)
Gastos financieros		(45)	-
Otros gastos		<u>(14)</u>	<u>(14)</u>
Total gastos		(95,990)	(59,557)
Utilidad antes de impuesto		8,860	17,615
Participación a trabajadores		(1,329)	(2,642)
Impuesto a la renta		<u>(1,883)</u>	<u>(3,294)</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>5,648</u>	<u>11,679</u>



Viviana Ávila Gómez
Gerente General



Marjorie Urvina Mejillón
Contador General

Ver notas a los estados financieros.

DELTAELECTRIC INGENIERIA Y PROYECTOS S.A.

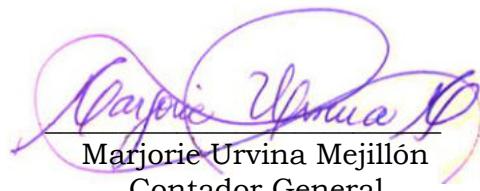
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital social	Resultados acumulados	Total patrimonio
Diciembre 31, de 2017	800	1,759	2,559
Utilidad neta	<u>-</u>	<u>11,679</u>	<u>11,679</u>
Diciembre 31, de 2018	800	13,438	14,238
Utilidad neta	<u>-</u>	<u>5,648</u>	<u>5,648</u>
Diciembre 31, de 2019	<u>800</u>	<u>19,086</u>	<u>19,886</u>



Viviana Ávila Gómez
Gerente General

Ver notas a los estados financieros.



Marjorie Urvina Mejillón
Contador General

DELTAELECTRIC INGENIERIA Y PROYECTOS S.A.

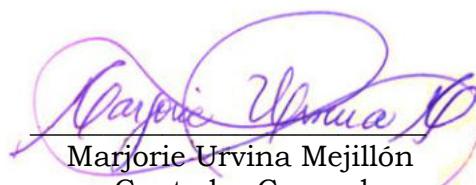
Estado de Flujo de Efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES		
DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	251,878	115,222
Pagado a proveedores, trabajadores y otros	(252,215)	(55,568)
Intereses pagados	(45)	-
Impuesto a la renta pagado	<u>(3,483)</u>	<u>(1,382)</u>
Total flujo neto de efectivo utilizado en actividades de operación	(3,865)	58,272
FLUJOS DE EFECTIVO EN		
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Propiedades y equipos y total de flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	(17,339)	(31,500)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES		
DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos y total flujo neto de efectivo proveniente de actividades de financiamiento	<u>3,919</u>	<u>35,755</u>
EFFECTIVO Y BANCOS:		
Aumento neto del efectivo durante el periodo	(17,285)	62,527
Saldo al inicio del periodo	<u>67,137</u>	<u>4,610</u>
SALDOS AL FINAL DEL PERIODO	<u>49,852</u>	<u>67,137</u>



Viviana Ávila Gómez
Gerente General

Ver notas a los estados financieros.



Marjorie Urvina Mejillón
Contador General

DELTAELECTRIC INGENIERIA Y PROYECTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019

(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 2019, 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 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

2.4 Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos, 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 desprendérse 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 2019
(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 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.

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

DELTAELECTRIC INGENIERIA Y PROYECTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019

(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.

4. EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2019, 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 de 2019 representan 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...</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Activos por impuestos corrientes:</i>		
Crédito tributario de IVA	11,353	1,280
Crédito tributario IR	<u>971</u>	<u>-</u>
Total	<u>12,324</u>	<u>1,280</u>
<i>Pasivos por impuestos corriente</i>		
Retenciones por pagar	1,162	-
Impuesto a la renta por pagar	<u>-</u>	<u>17,796</u>
Total	<u>1,162</u>	<u>17,796</u>

De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 25% sobre las utilidades sujetas a distribución, y del 15% 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. Dichos rubros deben incrementarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias.

Aspectos Tributarios:

El 31 de diciembre del 2019, se publicó en Registro Oficial la "Ley de Simplicidad y Progresividad Fiscal", que contiene varias reformas tributarias de impuestos directos e indirectos que apuntan a simplificar el sistema tributario y aumentar los ingresos fiscales.

DELTAELECTRIC INGENIERIA Y PROYECTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Las principales reformas se relacionan con retenciones por pago de dividendos, deducciones de la base imponible de impuesto a la renta, servicios gravados con impuesto al valor agregado, base imponible de impuesto a los consumos especiales, exenciones al impuesto a la salida de divisas; y, establecimiento de una contribución adicional anual por tres años, entre otras.

La Ley tiene vigencia a partir del 1 de enero de 2020; por lo tanto, la compañía no ha determinado impactos en los estados financieros al 31 de diciembre del 2019.

Reformas a varios cuerpos legales

- Se incluye como ingresos de fuente ecuatoriana a las provisiones de jubilación patronal o desahucio que hayan sido utilizadas como gasto deducible y que no se hayan efectivamente pagado a favor de los beneficiarios de tal provisión.
- A partir 2021, se modifica la deducibilidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o de profesionales en la materia.
- Se gravan con IVA los servicios digitales (prestados o contratados a través de internet), cuyo hecho generador será el momento del pago. El importador de servicios digitales será quien asuma el IVA. Aplicable en 180 días.
- Se considera hecho generador del IVA a la comisión en los servicios de entrega y envío de bienes muebles de naturaleza corporal.
- Se agrega como agentes de percepción a los no residentes en Ecuador que presten servicios digitales.
- Las sociedades que realicen actividades económicas y que hayan generado ingresos gravados superiores a US\$1,000,000 en el ejercicio fiscal 2018, pagarán una contribución única para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, en función de los porcentajes establecidos en la Ley.

7. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de las obligaciones acumuladas es como sigue:

	<u>... Diciembre 31...</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Participación a trabajadores	1,329	2,642
Obligaciones con el IESS	957	162
Otros beneficios a empleados	<u>—</u>	<u>908</u>
Total	<u>2,286</u>	<u>3,712</u>

DELTAELECTRIC INGENIERIA Y PROYECTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

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.

9. PATRIMONIO

Capital Social - Al 31 de diciembre del 2019 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...</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	32,474	7,676
Beneficios sociales	5,964	2,053
Aporte a la seguridad social	3,079	585
Otros beneficios a los empleados	3,008	3,347
Honorarios profesionales	2,755	2,553
Alimentación	299	-
Depreciación	6,137	2,625
Combustibles y lubricantes	2,918	1,906
Seguros y reaseguros	5,549	1,584
Capacitaciones y seminarios	6,579	350
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	16,616	25,277
Suministros de oficina	1,829	-
Suministros de limpieza	38	-
Mantenimiento y reparaciones	3,387	1,067
Promoción y publicidad	38	129
Servicios de logística	120	-
Servicios básicos	1,070	432
Transporte y fletes	808	1,284
Gastos de viaje	3,145	1,677
Gastos de gestión	44	1,324
Alquiler de equipos	-	1,400
Otros gastos	74	4,275
 TOTAL GASTOS	<u>95,931</u>	<u>59,543</u>

DELTAELECTRIC INGENIERIA Y PROYECTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de DELTAELECTRIC INGENIERIA Y PROYECTOS S.A., el 06 de marzo de 2020 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.
