

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

Evacelsistem está constituida en la ciudad de Machachi en febrero del 2018, su actividad principal es la instalación de accesorios eléctricos, líneas de telecomunicaciones, redes informáticas y líneas de televisión por cable, incluidas líneas de fibra óptica, antenas parabólicas. Incluye conexión de aparatos eléctricos, equipo doméstico y sistemas de calefacción radiante. El domicilio principal de la Compañía está ubicado en la Parroquia de Alóag barrio Occidental N 03-59 Intersección Vía Alóag - Santo Domingo.

Al 31 de diciembre del 2019 la compañía está conformada por dos accionistas ecuatorianas que tienen una participación del 50% cada una.

2. Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros de la compañía EVACELSYSTEM CIA LTDA han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) vigente al 31 de diciembre del 2019, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF's han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los Estados Financieros.

2.1. Resumen de las Principales Políticas Contables más significativas

La compañía EVACELSYSTEM SOLUCIONES TECNOLOGICAS CIA LTDA, prepara los estados financieros bajo normativa NIIF PYME, ¿cuándo se considera una empresa PYME? Debe cumplir las siguientes condiciones:

1. Total, de activos < 4 millones
2. Ventas brutas anuales < a 5 millones
3. Tenga menos de 200 trabajadores

Nota: Si supera una de las tres condiciones ya no se la considera PYME (Ver Art. Tercero de la resolución No SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010)

2.2. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYME.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la SECCIÓN 35 Y SECCIÓN 10, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF PYME vigentes, aplicables de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.3. Resumen de Principales Políticas Contables

a. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable dentro del futuro previsible, a menos que se indique todo lo contrario EVACELSYSTEM SOLUCIONES TECNOLOGICAS CIA LTDA., es una sociedad nueva que está en su segundo año de funciones, lo que no ha permitido cumplir con este principio de negocio en marcha desde su fecha de constitución abril del 2018 que comenzó sus operaciones normalmente en la venta de servicios de instalaciones de servicio eléctrico.

b. Presentación de los Estados Financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes, pero se fundamentan en la base de su acumulación o del devengo contable:

- Estado de Situación Financiera.- La Compañía EVACELSYSTEM SOLUCIONES TECNOLOGICAS CIA LTDA., clasifico las partidas del estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes y están presentadas de acuerdo a la liquidez.
- Estado de Resultados Integrales.- Los resultados se clasifican en función de su "naturaleza"
- Estados de Flujo de Efectivo.- Se utilizó el método directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo por actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Presenta las conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del periodo, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

EVACELSISTEM SOLUCIONES TECNOLOGICAS CIA LTDA

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares)

ACTIVOS	Notas	2019	2018	VARIACION
ACTIVOS CORRIENTES				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		4.275,03	3.181,27	1.093,76
BANCO DEL PICHINCHA	1	4.275,03	3.181,27	1.093,76
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES		10.377,60	13.623,60	-3.246,00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS	2	10.377,60	13.623,60	-3.246,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		941,97	0,00	941,97
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	3	88,16	0,00	88,16
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	3	853,81	0,00	853,81
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		15.594,60	16.804,87	-1.210,27
ACTIVOS NO CORRIENTES				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		0,00	0,00	0,00
TOTAL DEL ACTIVO		15.594,60	16.804,87	-1.210,27
PASIVOS				
		2019	2018	VARIACION
PASIVOS CORRIENTES				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		2.248,30	5.401,56	-3.153,26
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS LOCALES	4	2.248,30	4.401,56	-2.153,26
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES		0,00	1.000,00	-1.000,00
OTROS PASIVOS FINANCIEROS		327,56	969,24	-641,68
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	5	327,56	969,24	-641,68
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		4.010,08	2.079,57	1.930,51
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	4	238,58	1.290,39	-1.051,81
OTRAS OBLIGACIONES EMITIDAS CON EL IESS - FONDO DE RESERVA	6	523,57	336,96	186,61
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS CON EMPLEADOS	6	3.247,93	452,22	2.795,71
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		1.394,23	1.764,68	-370,45
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES-TRIBUTARIAS	5	1.394,23	1.764,68	-370,45
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		7.980,17	10.215,05	-2.234,88
PASIVOS NO CORRIENTES				
TOTAL DEL PASIVO		7.980,17	10.215,05	-2.234,88
PATRIMONIO				
CAPITAL		1.000,00	1.000,00	0,00
CAPITAL PAGADO	8	1.000,00	1.000,00	0,00
RESERVAS		279,50	0,00	279,50
RESERVA LEGAL	8	279,50	0,00	279,50
RESULTADOS ACUMULADOS		6.334,93	5.589,82	745,11
RESULTADOS ACUMULADOS	8	5.310,55	0,00	5.310,55
UTILIDAD DEL EJERCICIO	8	1.024,38	5.589,82	-4.565,44
TOTAL DEL PATRIMONIO		7.614,43	6.589,82	1.024,61
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		15.594,60	16.804,87	-1.210,27

EVACELSYSTEM SOLUCIONES TECNOLOGICAS CIA LTDA

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares)

INGRESOS OPERACIONALES	NOTAS	2019	2018	VARIACION
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		37.288,16	37.758,45	-470,29
GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	9	37.288,16	37.758,45	-470,29
OTROS INGRESOS		52,91	0,00	52,91
OTROS	9	52,91		52,91
TOTAL INGRESOS		37.341,07	37.758,45	-417,38
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS	10	30.000,28	20.828,47	9.171,81
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS		22.396,48	16.855,00	5.541,48
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN M.GRAVADA		3.010,47	1.925,45	1.085,02
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDOS DE RESERVA)		4.043,33	2.048,02	1.995,31
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		550,00	0,00	550,00
GASTOS POR DEPRECIACION		0,00	0,00	0,00
OTROS GASTOS	10	5.717,34	8.324,93	-2.607,59
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS		4.468,28	999,23	3.469,05
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS		24,43	74,45	-50,02
INSTALACION, ORGANIZACIÓN Y SIMILARES		0,00	2.238,77	-2.238,77
OTROS (otros servicios)		1.224,63	5.012,48	-3.787,85
GASTOS NO OPERACIONES				
GASTOS FINANCIEROS	10	32,93	2,43	30,50
COSTOS DE TRANSACCION (Comisiones Bancarias, horarios, tasas, entre otros)		32,93	2,43	30,50
SUMAN		35.750,55	29.155,83	6.594,72
UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE PARTICIPACION E IMP, RENTA		1.590,52	8.602,62	-7.012,10
PARTICIPACION DE EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES		-238,58	-1.290,39	1.051,81
BASE IMPONIBLE DE IMPUESTO A LA RENTA		1.351,94	7.312,23	-5.960,29
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES		136,96	516,68	-379,72
BASE IMPONIBLE DE IMPUESTO A LA RENTA		1.488,90	7.828,91	-6.340,01
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO PARA SOCIEDADES 22% REDUCIDO POR MICROEMPRESA		-327,56	-1.722,41	1.394,85
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO ECONOMICO		1.024,38	5.589,82	-4.565,44
5% DE RESERVA LEGAL		0,00	279,49	-279,49
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO PARA ACCIONISTAS		1.024,38	5.869,31	-4.844,93
Acciones comunes Ordinarias				
Ganancia por participacion ordinaria US\$		1,02	5,87	-4,84
Número de Participaciones		1000	1000	0

EVACELSISTEM SOLUCIONES TECNOLOGICAS CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	2019	2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO,		
ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	1093,76	3181,27
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1093,76	3181,27
Clases de cobros por actividades de operación	40587,07	24134,85
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	40587,07	24134,85
Clases de pagos por actividades de operación	-39493,31	-20953,58
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-38870,65	-23751,84
Pagos a y por cuenta de los empleados	2982,32	789,18
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las i	0,00	
Otros pagos por actividades de operación	0,00	1000,00
Intereses pagados	-32,93	-2,43
Impuestos a las ganancias pagados	-3572,05	1011,51
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00	0,00
Importes procedentes de ventas de activos intangibles		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00	0,00
Pagos de préstamos	0,00	0,00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	1093,76	3181,27
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1093,76	3181,27
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	3181,27	0,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	4275,03	3181,27

EVACELSYSTEM SOLUCIONES TECNOLOGICAS CIA. LTDA
 CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
 METODO INDIRECTO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	2019	2018,00
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1590,52	8602,62
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	0,00	246,83
Ajuste por pagos basados en acciones	0,00	1000,00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0,00	-753,17
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-496,76	-5668,18
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	3246,00	-13623,60
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	2795,71	452,22
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-3153,03	5401,56
Incremento (disminución) en beneficios empleados	186,61	336,96
Incremento (disminución) en otros pasivos	-2630,08	1764,68
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	1093,76	3181,27

1. Efectivo y Equivalente de Efectivo

Bancos: Corresponde al saldo de las cuentas bancarias que mantiene la compañía con una de las instituciones financieras, al 31 de diciembre del 2019, los saldos de estas cuentas fueron como a continuación se detallan:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2019	2018	VARIACION
BANCO DEL PICHINCHA	4.275,03	3.181,27	1.093,76
SUMAN USD\$	4.275,03	3.181,27	1.093,76

2. Activos Financieros

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Incluye los valores no liquidados por parte de los clientes. Los deudores comerciales y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método de tipo de interés efectivo.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	2019	2018	VARIACION
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS	10.377,60	13.623,60	-3.246,00
SUMAN USD\$	10.377,60	13.623,60	-3.246,00

3. IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos presentados e impuestos corrientes corresponden principalmente al saldo por crédito Fiscal de IVA para el año 2019. Un resumen de los Impuestos Fiscales es como sigue:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2019	2018	VARIACION
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	88,16	0,00	88,16
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUE)	853,81	0,00	853,81
SUMAN USD\$	941,97	0,00	941,97

4. PASIVOS CORRIENTES CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PROVEEDORES)

Registra el valor de las obligaciones contraídas por la Compañía y que deberán ser cancelados en el ejercicio económico 2018, el saldo de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	2019	2018	VARIACION
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS LO	2.248,30	4.401,56	-2.153,26
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADA	0,00	1.000,00	-1.000,00
SUMAN USD\$	2.248,30	5.401,56	-3.153,26

Cuentas por pagar- Proveedores: Registra el saldo por pagar a personas naturales y jurídicas por la compra de bienes y servicios.

5. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta corriente por el año 2019 es del 25%, según al srt.37 de LRTI las sociedades consideradas microempresas calcularan su impuesto a la renta con el 22%.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	2019	2018	VARIACION
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	327,56	969,24	-641,68
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES-TRIBUTARIAS	1.394,23	1.764,68	-370,45
SUMAN USD\$	1.721,79	2.733,92	-1.012,13

6. BENEFICIO DEFINIDOS A EMPLEADOS

Los Valores por pagar a empleados la provisión sobre las obligaciones a futuras de los trabajadores de la empresa Evacelsistem Cía. Ltda.

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2019	2018	VARIACION
OTRAS OBLIGACIONES EMITIDAS CON EL IESS - FONDO DE I	523,57	336,96	186,61
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS CON EMPLEA	3.247,93	452,22	2.795,71
SUMAN USD\$	3.771,50	789,18	2.982,32

7. 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:

	2019
SalDOS al inicio del año	1290,39
Provisión del año	238,58
Pagos Efectuados	1290,39
SalDOS al fin del año	238,58

8. PATRIMONIO

El patrimonio de la Compañía se encuentra de la siguiente manera:

CAPITAL	2019	2018	VARIACION
CAPITAL PAGADO	1.000,00	1.000,00	0,00
RESERVA LEGAL	279,50	0,00	279,50
RESULTADOS ACUMULADOS	5.310,55	0,00	5.310,55
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.024,38	5.589,82	-4.565,44
SUMAN USD\$	7.614,43	6.589,82	1.024,61

Capital Social. - El capital social autorizado de la Compañía asciende a US \$ 1000.00 dividido en participaciones normativas y ordinarias de un (US \$1) cada una.

Reserva Legal. - La ley de compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que este alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

9. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos que surjan de las actividades ordinarias sean recibidos por la compañía. Los ingresos se valorarán a valor razonable de la contraprestación recibida o por percibir luego de deducir cualquier descuento

	2019	2018	VARIACION
GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	37.288,16	37.758,45	-470,29
OTROS INGRESOS	52,91	0,00	52,91
SUMAN USD\$	37.341,07	37.758,45	-417,38

10. GASTOS DE VENTA

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la compañía.

GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS	2019	2018	VARIACION
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORAR	30.000,28	20.828,47	9.171,81
OTROS GASTOS	5.717,34	8.324,93	-2.607,59
GASTOS FINANCIEROS	32,93	2,43	30,50
SUMAN USD\$	35.750,55	29.155,83	6.594,72

OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no inscritas son inmatrimoniales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y la fecha de este informe que se indica al final no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros presentados.

APROBACIÓN Y PUBLICACIÓN

Los Estados Financieros y sus notas a los mismos fueron aprobados por la junta general de accionistas el 22 de abril del 2020.

REPRESENTACION A LA JUNTA GENERAL



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: EVELYN SOLEDAD SARABIA
Ci: 1720203452



FIRMA CONTADORA
NOMBRE: TATIANA ELIZABETH CAIZALUISA
RUC: 1721029799001