

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVICIO DE INGENIERIA Y CONSULTORIA ELECTRITELECOM CIA. LTDA.  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

"SERVICIOS DE INGENIERÍA Y CONSULTORÍA ELECTRITELECOM CIA. LTDA.", es una Compañía Limitada, constituida en el Ecuador el 11 de mayo del 2010. El domicilio de su sede social y principal centro de negocios es la ciudad de Loja, en el Barrio Los Geráneos, Calles Cristantemos y Anturios.

Sus actividades principales son la Asesoría, Consultoría en temas de telecomunicaciones, así como la comercialización e importación de bienes tecnológicos, a entidades públicas y privadas.

### 2. BASES DE ELABORACIÓN

Los presentes estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

### 3. POLÍTICAS CONTABLES

#### Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma vertical, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

2



**nODO**  
**ELECTRITELECOM**

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

En cuanto a los saldos reflejados en los estados financieros se establece que estos valores se encuentran invertidos en las Actividades de Operación, y Financiamiento e Inversión de la Compañía.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

#### **4. DETALLE DE PARTIDAS REGISTRADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

**TOTAL ACTIVOS:** **\$ 384.078,68**

*Corresponde a los siguientes rubros:*

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo:** Esta representado por el dinero en efectivo y saldos en las cuentas bancarias que maneja la compañía con un valor de \$ 13.938,01 disponible.

**Cuentas por cobrar:** Las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al importe de las respectivas facturas, por el valor de \$ 99.955,56.

**Inventario:** Son las mercaderías con las que dispone la empresa para realizar sus actividades de comercialización, por lo que para el control del inventario se emplea el método Permanente y su valor es determinado a través del costo promedio, valor de \$ 136.982,80.

**Servicios y Otros Pagos Anticipados:** Corresponde a los valores cancelados a los Proveedores por diferentes conceptos por la adquisición de bienes o servicios para el desarrollo de los proyectos en marcha que tiene la compañía, por el valor de \$ 33.193,81

**Activos por Impuestos Corrientes:** Valores, que corresponde a Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta, Retenciones de IVA, e IVA en Compras producto de las transacciones efectuadas en el período, por el valor de \$ 11.445,77.

**Otros Activos Corrientes:** Se presenta el valor de \$ 7.253,87 que corresponde a Crédito Tributario-

**Propiedad, Planta y Equipo:** La depreciación se calcula de acuerdo a la naturaleza del bien, la vida útil y la técnica contable con base en la vida útil estimada para cada tipo de activo, valor total de \$ 81.308,86.

*f*

**TOTAL PASIVOS:****\$ 363.728,40***Corresponde a los siguientes rubros:*

**Cuentas por Pagar:** Representado por todas las obligaciones que mantiene la compañía con proveedores, por el valor de \$ 154.753,72.

**Provisiones:** Corresponde a las obligaciones con la Seguridad Social por el valor de \$ 1522,32; Retenciones por concepto de compras realizadas, por un valor de \$ 124.49 por Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y \$ 325.22 por Retenciones del Impuesto al Valor Agregado. Además, se registra IVA sobre Ventas a liquidar el próximo año \$ 3.457.95 e IVA por Pagar \$ 1.345,16. Sueldos por Pagar \$ 4859.55, y Participación Trabajadores Años Anteriores \$ 4.844,72.

**Cuentas por Pagar Diversas:** Representado por las obligaciones pendientes con diversas personas: socios o accionistas \$ 2.779,18; empleados \$ 648.80 y Anticipos de Clientes 82.942.32.

**Cuentas y Documentos por Pagar:** Son los créditos otorgados por las instituciones financieras para generar liquidez que permita cubrir ciertos gastos de actividades administrativas, por el valor de 98.488,18

**Otras Cuentas por Pagar Relacionados:** Corresponde a valores por cancelar \$ 7636.79.

**TOTAL PATRIMONIO:****\$ 20.350,28***Corresponde a los siguientes rubros:*

**Capital social:** Son los aportes de los socios de la compañía, registrados a valor nominal, por el valor de \$ 22.310.00

**Reservas:** Se registra la denominación Reserva Legal \$ 2.171,72

**Resultados de Ejercicios Anteriores:** Pérdida Acumulada de \$ 1.237,39.

**Resultado del Ejercicio:** Pérdida de \$ 2894,05

**Ingresos de actividades Ordinarias:** Para el presente ejercicio económico se registra un total de \$ 374.032,11. Entre los servicios que ofrece la empresa, se ha implementado el servicio de internet con punto de emisión Catamayo, considerándose una inversión sostenible y sustentable.

+



Como línea de negocio existe la comercialización de productos tecnológicos como de telecomunicación, señalando que muchos de ellos han quedado pendientes de facturar hasta informar la debida autorización para su desembolso respectivo.

**Costos y Gastos:** Representados por las erogaciones de dinero en la adquisición de bienes y servicios Administrativos, Financieros, y Ventas, incurridos para la generación de actividades empresariales cumpliendo con el principio contable del negocio en marcha, los valores de mayor relevancia se evidencian en la importación de bienes y en los diversos gastos administrativos, por un monto de \$ 376.926,16.

**Estado de Flujo de Efectivo:**

**Actividades de Inversión:** En este año no se ha realizado ninguna inversión por parte de la compañía.

**Actividades de Financiamiento:** Se reflejan dos préstamos bancarios a corto plazo, para la adquisición de nuevos insumos de inventario y costeo en la ejecución de proyectos propios de la empresa a nivel provincial.


**Estado de Cambios en el Patrimonio:** Según registro un capital Social de \$ 22.310,00.

**5. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la **Junta General de Socios de la Compañía "Servicios de Ingeniería y Consultoría Electritelecom Cía. Ltda."** y autorizados para su publicación el 14 de marzo del 2018.

Loja, 14 de marzo 2018.



  
**LIC. SUSANA CUENCA ORDÓÑEZ**  
**CONTADORA GENERAL**

**SERVICIOS DE INGENIERÍA Y  
CONSULTORÍA ELECTRITELECOM CIA. LTDA.**  
C.I. 1104713415001

  
**ING. BOLIVAR FABRICIO OCHOA**  
**REPRESENTANTE LEGAL DE**

**SERVICIOS DE INGENIERÍA Y  
CONSULTORÍA ELECTRITELECOM CIA. LTDA.**  
C.I. 1104073281

