

**INGENIERÍA ELECTRÓNICA Y SISTEMAS INTEGRADOS**  
**INELECSIN CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES**

La Compañía se constituyó en la ciudad de Ambato, con Resolución de la Superintendencia de Compañías n° 75 del 24 de marzo del 2006 e inscrita en el Registro Mercantil con el número 122 el 05 de abril del 2006.

El Objeto social de la compañía INGENIERÍA ELECTRÓNICA Y SISTEMAS INTEGRADOS INELECSIN CIA LTDA es: Ofrecer servicio electrónico, de comunicaciones, desarrollo de software y comercialización de equipo eléctrico, electrónico y de cómputo, además como la importación de todos los implementos concernientes para este.

**NOTA 2.- BASES DE PREPARACIÓN Y REPRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

**2.1. Declaración de cumplimiento.**

Los presentes Estados de la Compañía constituyen están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad. Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, además de su aplicación uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Norma NIIF Pymes en sus secciones 4, 5, 6 y 7: en donde se requiere que para cumplir lo dispuesto en la sección 3, los estados financieros incluirán un estado de posición financiera, un estado de resultado integral, un estado de cambios en el patrimonio y un estado de flujo de efectivos, incluyendo las notas a los mismos.

**2.2. Base de medición y presentación.**

Los estados financieros de la compañía se presentan bajo la base del devengado.

### **2.3. Moneda funcional y de presentación.**

La unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

### **2.4. Periodo económico.**

El periodo económico de los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2016.

### **2.5. Uso de estimaciones y supuestos.**

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

## **NOTA 3.- RESUMEN DE LOS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen los principales rubros reflejados en los estados financieros:

### **3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo**

La compañía clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos.

### **3.2. Activos y Pasivos Financieros**

#### **Clasificación, reconocimiento y medición**

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- **Otras cuentas por Cobrar**

En esta cuenta se registran los rubros pendientes de cobro de actividades no relacionadas con la venta de bienes del giro de negocio de la empresa, se liquidan en el corto plazo se incluyen cuentas como anticipos, etc.

### **3.3. Inventarios**

Dentro de los inventarios se registran los bienes importados destinados para la venta. Los productos están registrados al costo, incluyen todos los costos de compra, aranceles de importación y otros impuestos que no sean recuperables, el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías.

El costo de ventas de mercaderías está basado en el método de costo promedio ponderado.

#### **Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:**

- **Cuentas y documentos por Pagar Comerciales**

Corresponden a aquellos deudores pendientes de pago por la compra de bienes destinados para la venta. Si se esperan pagar en un plazo menor a un año se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario serán pasivos no corrientes.

- **Otras Obligaciones corrientes por pagar**

Corresponde principalmente a cuentas que se liquidan en el corto plazo, se incluyen cuentas por pagar a empleados, impuestos, etc.

- **Obligaciones con instituciones financieras**

Se refiere a los créditos con instituciones financieras que mantiene la empresa a largo plazo.

### **3.4. Propiedad, planta y equipo**

Los elementos de registrados en la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en funcionamiento.

Posteriormente al registro inicial los elementos de propiedad, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y por cualquier otra pérdida por deterioro de valor acumulado. La depreciación del activo fijo se registra en resultados del ejercicio.

Los gastos por reparación y mantenimientos menores de la propiedad, planta y equipo se contabilizan con cargo a resultados del ejercicio en que se incurren.

### **3.5. Activos por impuestos corrientes**

Dentro de esta partida se encuentran contabilizados los créditos tributarios a favor de la empresa por IVA e Impuesto a la Renta, el anticipo de impuesto a la renta y las retenciones a favor recibidas del IVA e Impuesto a la Renta.

### **3.6. Reconocimiento de ingresos y gastos**

La empresa utiliza el sistema de causación, según el cual los ingresos y gastos se registran cuando se causan independientemente que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

### **NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El saldo en efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por el saldo al 31 de diciembre del 2016 por:

Banco Pichincha Cuenta corriente	\$	41.42
Banco Pacífico cuenta corriente	\$	19256.64
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>19298.06</b>

### **NOTA 5.- INVENTARIOS**

En esta cuenta tenemos al 31 de diciembre del 2016 \$ \$ 102.796,52 que corresponde a 1 Inventario de Productos terminados y mercadería en almacén disponible para la venta

### **NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

En esta cuenta tenemos al 31 de diciembre del 2016 los siguientes rubros:

- Crédito Tributario por IVA \$ 12.361,07

## **NOTA 7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

A continuación se muestra en detalle la composición de esta cuenta:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>DEPR. ACUM</b>
TERRENOS	\$ 300,00	
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 3530,20	\$ 3177,18
VEHICULOS	\$ 34.830,36	\$ 5109,92

## **NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.**

Dentro de este rubro tenemos registradas las cuentas pendientes por pagar a proveedores locales por \$ 55.265,84.

## **NOTA 9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.**

En esta cuenta, se encuentra contabilizado el crédito realizado a inicio del año 2016, para la compra del vehículo de propiedad de la empresa con Automotores Continental así:

A corto plazo \$ 10.293,96  
A largo plazo \$ 11.141,70  
**TOTAL: \$ 21.435,66**

## **NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.**

A continuación se muestra el detalle de esta cuenta:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b> <b>\$</b>
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (POR RETENCIONES FUENTE DE IVA E IMPTO RENTA) DICIEMBRE 2016	\$ 335,21
IMPUESTO RENTA POR PAGAR	\$ 566,18
CON EL IESS(APORTES DICIEMBRE)	\$ 655,29

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS Y SUELDOS POR PAGAR	\$ 2.727,11
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES DEL EJERCICIO	\$ 1.664,50
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 5.948,29</b>

## **NOTA 11.- PATRIMONIO NETO**

Al 31 de diciembre del 2016 el patrimonio de la empresa es de \$ \$ 82.179,32, el mismo que se encuentra conformado por:

- **CAPITAL**

El Capital se encuentra constituido por 2000 acciones de un valor nominal unitario de \$1.00, todas ordinarias y nominativas y totalmente pagadas; el detalle del aporte de los socios se muestra a continuación:

<b>SOCIO</b>	<b>VALOR</b>	<b>%</b>
VACA ALBAN MARY ELIZABETH	\$ 600,00	30,00
VACA ALBAN SANTIAGO FABRICIO	\$ 700,00	35,00
VACA GAMBOA LUIS EULOGIO	\$ 700,00	35,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2000,00</b>	<b>100,00%</b>

- **RESERVAS**

Dentro de rubro la empresa mantiene una reserva legal de \$ 1.202,27 que equivale al 60.11% del capital social de la empresa.

- **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

En el periodo 2016 se obtuvo una utilidad de \$ \$ 11.096,65, de la que se dedujeron: por participación trabajadores \$ 1.664,50, por impuesto a la renta \$ 2.689,04; quedando una utilidad neta de \$ \$ 6.743,11.

- **RESULTADOS ACUMULADOS**

La empresa mantiene \$ \$ 72.233,94 correspondiente a utilidades acumuladas de ejercicios anteriores. Cabe mencionar que este año se pagó, una contribución sobre las utilidades del año 2015, por el terremoto por \$ \$1.047,57.

#### **NOTA 12.- INGRESOS**

Los ingresos de Actividades Ordinarias de la empresa en el año 2016 alcanzaron \$ 154.597,69 y fueron provenientes de la venta de mercadería y la prestación de servicios así:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR \$</b>	<b>%</b>
Venta de Bienes	\$ 121.212,69	78,41
Prestación de Servicios	\$ 33.385,00	21,59
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 154.597,69</b>	<b>100%</b>

En el rubro de otras rentas, tenemos registrado \$ 48.21 por ingresos por la venta de furgoneta de la empresa en el año 2016.

#### **NOTA 13.- COSTOS Y GASTOS**

Los egresos de la empresa correspondiente al año 2016 se muestran a continuación:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR \$</b>	<b>%</b>
Costos de Producción y Ventas	\$ 87.959,61	61,27

Gastos de Venta	\$ 14.785,04	10,30
Gastos Administrativos	\$ 38.766,80	27,01
Gastos Financieros	\$ 2.037,80	1.42
<b>TOTAL</b>	<b>\$143549.25</b>	<b>100,00%</b>

#### **NOTA 14.- CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

El patrimonio de la empresa ha evolucionado como se demuestra a continuación al realizar una comparación ente el año 2015 y 2016.

CUENTA	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
AL 31/12/2015	2.000,00	1.202,27	46.046,75	27.234,76	76.483,78
AL 31/12/2016	2.000,00	1.202,27	72.233,94	6.743,11	82.179,32

#### **NOTA 15.- FLUJOS DE EFECTIVO**

Los Flujos netos de efectivo de la empresa fueron de \$ -14960,56 por:

- Flujo Neto de Operación \$ 79,81
- Flujo Neto por Financiamiento \$ 12.695,34
- Flujo Neto de Inversión \$ -27.735,71

A continuación se muestran los estados financieros:

**INGENIERIA ELECTRÓNICA Y SISTEMAS INTEGRADOS INELECSIN CIA LTDA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**DEL 1 DE ENRO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTA</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	4	\$ 19.298,06	
<b>INVENTARIOS</b>		\$ 102.796,52	
NVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	5	<u>\$ 102.796,52</u>	
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		\$ 12.361,07	
CREDITO TRIBUTARIO IVA A FAVOR DE LA EMPRESA	6	<u>\$ 12.361,07</u>	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			\$ 134.455,65
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>			\$ 30.373,46
TERRENOS		\$ 300,00	
MAQUINARIA Y EQUIPO	7	\$ 3.530,20	
VEHÍCULOS		\$ 34.830,36	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		<u>\$ (8.287,10)</u>	
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<u>\$ 30.373,46</u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<u><b>\$ 164.829,11</b></u>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			\$ 55.265,84
LOCALES	8	\$ 55.265,84	
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>			\$ 10.293,96
LOCALES	9	<u>\$ 10.293,96</u>	
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			\$ 5.948,29
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		\$ 335,21	
IMPUESTO RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		\$ 566,18	
CON EL IESS	10	\$ 655,29	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		\$ 2.727,11	
PARTICIPACION TRABAJADORES UTILIDADES		<u>\$ 1.664,50</u>	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			<u>\$ 71.508,09</u>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>			\$ 11.141,70
LOCALES	9	<u>\$ 11.141,70</u>	
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>			<u>\$ 11.141,70</u>
<b>TOTAL PASIVO</b>			<u><b>\$ 82.649,79</b></u>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		\$ 2.000,00	
RESERVA LEGAL		\$ 1.202,27	
GANANCIAS ACUMULADAS	11	\$ 72.233,94	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		<u>\$ 6.743,11</u>	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<u><b>\$ 82.179,32</b></u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<u><b>164.829,11</b></u>

**INGENIERIA ELECTRÓNICA Y SISTEMAS INTEGRADOS INELECSIN CIA LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**NOTA**

<b>INGRESOS</b>		
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		\$ 154.597,69
VENTA DE BIENES	\$ 121.212,69	
PRESTACION DE SERVICIOS	<u>\$ 33.385,00</u>	
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>12</b>	\$ 48,21
	\$	
OTRAS RENTAS	48,21	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<u><b>\$ 154.645,90</b></u>
 <b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>		
<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		\$ 61.655,96
(+) INV. INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA	\$ 4.888,40	
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES	\$ 82.196,87	
(+) IMPORTACIONES DE BIENES	\$ 77.367,21	
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	<u>\$ 102.796,52</u>	
<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>		\$ 18.149,54
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	\$ 13.260,47	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 2.113,46	
BENEFICIOS SOCIALES	<u>\$ 2.775,61</u>	
<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>		\$ 8.154,11
<b>SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS</b>	\$ 388,42	
<b>OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN</b>	<u>\$ 7.765,69</u>	
<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>		<u><b>\$ 87.959,61</b></u>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>\$ 66.686,29</b>
<b>GASTOS</b>		
<b>GASTOS VENTAS</b>		\$ 14.785,04
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	<b>13</b>	\$ 1.240,25
COMBUSTIBLES		\$ 1.391,06
		\$
LUBRICANTES		59,69
SEGUROS Y REASEGUROS		\$ 5.303,19
TRANSPORTE		\$ 538,77
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		\$ 163,59
DEPRECIACIONES:		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		<u>\$ 6.088,49</u>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		\$ 38.766,80
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		\$ 23.818,00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		\$ 4.818,12
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		\$ 3.047,19
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A P. NATURALES		\$ 2.916,64
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		\$ 126,26
OTROS GASTOS		<u>\$ 4.040,59</u>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		\$ 2.037,80
INTERESES		\$ 1.794,60
COMISIONES		<u>\$ 243,20</u>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<u><b>\$ 55.589,64</b></u>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<u><b>\$ 11.096,65</b></u>

**INGENIERIA ELECTRÓNICA Y SISTEMAS INTEGRADOS INELECSIN CIA LTDA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS**

Efectivo recibido de clientes	\$ 210.926,64	
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-\$ 181.476,12	
<b>EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES</b>	<b>\$ 29.450,52</b>	
Otros Ingresos	\$ 48,21	
<b>FLUJO DE EFECTIVO ANTES DE PARTIDA EXTRAORDINARIA</b>	<b>\$ 29.498,73</b>	
Gastos Administrativos y Ventas	-\$ 47.463,35	
Financieros	-\$ 2.037,80	
Cuentas por Pagar	\$ 36.021,16	
Participación trabajadores	-\$ 1.664,50	
Impuestos Pagados	-\$ 14.274,43	
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	<b>\$ 79,81</b>	

**FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

Inversiones Temporales	\$ 0,00	
Por Obras de Construcción	\$ 0,00	
Por compra de Maquinaria y Equipo	\$ 0,00	
Por compra de Equipo de Cómputo	\$ 0,00	
Por compra de Vehículos	-\$ 27.735,71	
Por Otros Inventarios	\$ 0,00	
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-\$ 27.735,71</b>	

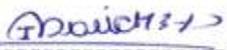
**FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Créditos Bancarios	\$ 13.742,91	
Créditos a largo Plazo		
Pago dividendos		
Utilidades acumuladas	-\$ 1.047,57	
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>\$ 12.695,34</b>	

**EFFECTIVO NETO Y SUS EQUIVALENTES** **-\$ 14.960,56**

**INGENIERIA ELECTRÓNICA Y SISTEMAS INTEGRADOS INELECSIN CIA LTDA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	Capital	Reserva Legal	Aportes Socios futura capitalización	Utilidades acumuladas	Pérdidas Acumuladas	Utilidad del ejercicio	Total
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>2.000,00</b>	<b>1.202,27</b>		<b>46.046,75</b>		<b>27.234,76</b>	<b>76.483,78</b>
Utilidad del periodo						11.096,65	
Aportes Facultativos Socios							
<b>Movimientos del Año:</b>							
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				27.234,76		(27.234,76)	
Dividendos							
<b>otros cambios:</b>							
Participación Trabajadores						(1.664,50)	
Impuesto renta 2016						(2.689,04)	
reserva legal							
contribución sobre utilidades 2015				(1.047,57)			
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>2.000,00</b>	<b>1.202,27</b>	<b>-</b>	<b>72.233,94</b>	<b>-</b>	<b>6.743,11</b>	<b>82.179,32</b>

  
 -----  
 Dra. Ivanova Sánchez  
 CONTADORA

  
 -----  
 Ing. Santiago Vaca  
 GERENTE