

INGENIERÍA ELECTRÓNICA Y SISTEMAS INTEGRADOS
INELECSIN CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 2017 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 2017.

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 2017 por:

Caja	\$ 26.018,31
Banco Pichincha Cuenta corriente	\$ 5.000,00
Banco Pacífico cuenta corriente	\$ 28.344,62
TOTAL	\$ 59362.93

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 se registra un saldo de \$ 100.734,11 por cuentas pendientes de cobro a clientes y una provisión de cuentas incobrables de \$ 1.007,34.

NOTA 6.- INVENTARIOS

En esta cuenta tenemos al 31 de diciembre del 2017 \$ 497,82 que corresponde al Inventario de Productos terminados y mercadería en almacén disponible para la venta

NOTA 7.- ANTICIPO PROVEEDORES

Corresponde a un anticipo de \$ 23.765,00 efectuado al proveedor por un contrato de servicios de instalación y logística de las alarmas comunitarias y otros trabajos que se encuentran terminados y devengados y otros aún se hallan en proceso.

NOTA 8.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

DETALLE	VALOR	DEPR. ACUM
TERRENOS	\$ 300,00	
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 3.530,20	\$ 3.177,18
VEHICULOS (2 camionetas)	\$ 61.982,59	\$ 13.922,44

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

En esta cuenta, se encuentra contabilizados los créditos bancarios realizados para la compra de los vehículos, y un crédito al Banco Pichincha por \$ 85.000,00 por capital de trabajo así:

A corto plazo \$ 107.821,54
A largo plazo \$ 11.141,70
TOTAL: \$ 118.963,24

NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

A continuación se muestra el detalle de esta cuenta:

DETALLE	VALOR \$
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (POR IVA Y RETENCIONES FUENTE DE IVA Y RENTA) DICIEMBRE 2017	\$ 1.254,08
IMPUESTO RENTA POR PAGAR	\$ 5.774,20
CON EL IESS(APORTES DICIEMBRE)	\$ 498,17
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS Y SUELDOS POR PAGAR	\$ 3.617,95
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES DEL EJERCICIO	\$ 4.461,21
TOTAL	\$ 15.605.61

NOTA 11.- PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2017 el patrimonio de la empresa es de \$ 97.496,84, 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:

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

- **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 2017 se obtuvo una utilidad de \$ \$ 29.741,41 de la que se dedujeron: por participación trabajadores \$ 4.461,21, por impuesto a la renta \$ 9.962,68; quedando una utilidad neta de \$ 15.317,52.

- **RESULTADOS ACUMULADOS**

La empresa mantiene \$ 78.997,05 correspondiente a utilidades acumuladas de ejercicios anteriores.

NOTA 12.- INGRESOS

Los ingresos de Actividades Ordinarias de la empresa en el año 2017 alcanzaron \$ 403.260,15 y fueron provenientes de la venta de mercadería y la prestación de servicios así:

DETALLE	VALOR \$	%
Venta de Bienes	\$ 325.055,97	80.61
Prestación de Servicios	\$ 78.204,18	19.39
TOTAL	\$ 403.260,15	100%

En el rubro de otras rentas, tenemos registrado \$ 6.31 por ingresos de rendimientos financieros.

NOTA 13.- COSTOS Y GASTOS

Los egresos de la empresa correspondiente al año 2017 se muestran a continuación:

DETALLE	VALOR \$	%
Costos de Producción y Ventas	\$ 286.531,90	76,71
Gastos de Venta	\$ 12.039,32	3,22
Gastos Administrativos	\$ 62.470,89	16,72
Gastos Financieros	\$ 12.482,40	3,34
Otros	\$ 0,54	0,00
TOTAL	\$373.525,05	100,00%

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 2016 y 2017.

CUENTA	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESULTADO S EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
AL 31/12/2016	2.000,00	1.202,27	72.233,94	6.743,11	82.179,32
AL 31/12/2017	2.000,00	1.202,27	78.977,05	15.317,52	97.496,84

NOTA 15.- FLUJOS DE EFECTIVO

Los Flujos netos de efectivo de la empresa fueron de \$ 40.064,87 por:

- Flujo Neto de Operación \$ -30.310,48
- Flujo Neto por Financiamiento \$ 97.527,58
- Flujo Neto de Inversión \$ -27.152,23

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 2017

	NOTAS		
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	4	\$	59.362,93
ACTIVOS FINANCIEROS			
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		\$	99.726,77
CLIENTES			100734,11
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	5		<u>-1007,34</u>
INVENTARIOS		\$	497,82
NVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	6	\$	<u>497,82</u>
OTROS		\$	23.765,00
ANTICIPO A PROVEEDORES	7	\$	<u>23.765,00</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			<u>\$ 183.352,52</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$	48.713,17
TERRENOS		\$	300,00
MAQUINARIA Y EQUIPO		\$	3.530,20
VEHÍCULOS	8	\$	61.982,59
(-) DEPRECIACIÓN ACUM. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			<u>\$(17.099,62)</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			<u>\$ 48.713,17</u>
TOTAL ACTIVO			<u><u>\$ 232.065,69</u></u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		\$	107.821,54
LOCALES	9	\$	<u>107.821,54</u>
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		\$	15.605,61
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		\$	1.254,08
IMPUESTO RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		\$	5.774,20
CON EL IESS	10	\$	498,17
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		\$	3.617,95
PARTICIPACION TRABAJADORES UTILIDADES		\$	<u>4.461,21</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE			<u>\$ 123.427,15</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		\$	11.141,70
LOCALES	9	\$	<u>11.141,70</u>
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			<u>\$ 11.141,70</u>
TOTAL PASIVO			<u><u>\$ 134.568,85</u></u>
PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		\$	2.000,00
RESERVA LEGAL	11	\$	1.202,27
GANANCIAS ACUMULADAS		\$	78.977,05
RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$	<u>15.317,52</u>
TOTAL PATRIMONIO			<u>\$ 97.496,84</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			<u><u>232.065,69</u></u>

INGENIERIA ELECTRÓNICA Y SISTEMAS INTEGRADOS INELECSIN CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INGRESOS	NOTAS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$ 403.260,15
VENTA DE BIENES	\$ 325.055,97	
PRESTACION DE SERVICIOS	12 \$ 78.204,18	
OTROS INGRESOS		\$ 6,31
OTRAS RENTAS	\$ 6,31	
TOTAL INGRESOS		\$ 403.266,46
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		\$ 228.549,54
(+) INV. INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA	\$ 102.796,52	
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES	\$ 80.431,61	
(+) IMPORTACIONES DE BIENES	\$ 45.819,23	
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR	\$ 497,82	
(+) MANO DE OBRA DIRECTA		\$ 24.489,77
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	\$ 16.693,27	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 3.230,59	
BENEFICIOS SOCIALES	\$ 4.565,91	
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		\$ 33.492,59
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	\$ 37,72	
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	\$ 33.454,87	
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		\$ 286.531,90
UTILIDAD BRUTA		\$ 116.734,56
GASTOS		
GASTOS VENTAS		\$ 12.039,32
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 1.049,39	
COMBUSTIBLES	13 \$ 1.545,28	
LUBRICANTES	\$ 253,51	
TRANSPORTE	\$ 106,01	
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	\$ 272,61	
DEPRECIACIONES:		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 8.812,52	
GASTOS ADMINISTRATIVOS		\$ 62.471,43
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	\$ 18.598,33	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de re:	\$ 3.808,96	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	\$ 5.959,28	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A P. NATURALES	\$ 3.303,17	
SEGUROS Y REASEGUROS	\$ 2.532,32	
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	\$ 493,94	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$ 4.719,54	
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	\$ 1.007,34	
OTROS GASTOS	\$ 22.048,55	
GASTOS FINANCIEROS		\$ 12.482,40
INTERESES	\$ 12.027,57	
COMISIONES	\$ 454,83	
TOTAL COSTOS Y GASTOS		\$ 86.993,15
RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 29.741,41

INGENIERIA ELECTRÓNICA Y SISTEMAS INTEGRADOS INELECSIN CIA LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Efectivo recibido de clientes	\$ 302.526,04	
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-\$ 180.702,77	
EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES	\$ 121.823,27	
Otros Ingresos	\$ 6,31	
FLUJO DE EFECTIVO ANTES DE PARTIDA EXTRAORDINARIA	\$ 121.829,58	
Gastos Administrativos y Ventas	-\$ 64.690,89	
Financieros	-\$ 12.482,40	
Cuentas por Pagar	-\$ 55.265,84	
Participación trabajadores	-\$ 4.461,21	
Impuestos Pagados	-\$ 3.835,79	
Anticipo Proveedores	-\$ 11.403,93	
EFFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		-\$ 30.310,48

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	-\$ 27.152,23	
Por Otros Inventarios	\$ 0,00	
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-\$ 27.152,23

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Créditos Bancarios	\$ 97.527,58	
Créditos a largo Plazo		
Pago dividendos		
Utilidades acumuladas		
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		\$ 97.527,58
EFFECTIVO NETO Y SUS EQUIVALENTES		\$ 40.064,87

INGENIERIA ELECTRÓNICA Y SISTEMAS INTEGRADOS INELECSIN CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	Capital	Reserva Legal	Aportes Socios futura capitalización	Utilidades acumuladas	Pérdidas Acumuladas	Utilidad del ejercicio	Total
Saldo al 31/12/2016	2.000,00	1.202,27	-	72.233,94	-	6.743,11	82.179,32
Utilidad del periodo						29.741,41	
Aportes Facultativos Socios							
Movimientos del Año:							
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				6.743,11		(6.743,11)	
Dividendos							
otros cambios:							
Participación Trabajadores						(4.461,21)	
Impuesto renta 2017						(9.962,68)	
reserva legal							
Saldo al 31/12/2017	2.000,00	1.202,27	-	78.977,05	-	15.317,52	97.496,84

Ivanova Sánchez

Dra. Ivanova Sánchez
CONTADORA

Santiago Vaca

Ing. Santiago Vaca
GERENTE