

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

ADC COMPUTER CIA. LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, con fecha 17 de septiembre del 2002 y expediente # 39685.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a realizar **INSTALACIÓN MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE ESTACIONES DE TELECOMUNICACIONES DE RADAR Y TENDIDO DE REDES ELECTRICAS.**

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: EL ORO / MACHALA / JUNIN 423 Y MARCEL LANIADO Y KLEBER FRANCO.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades **[NIIF para la PYMES]**, adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad formulados y mantenidos por la empresa.

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General

- Se dio cumplimiento por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2017 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 31 de marzo del 2018. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. 5C.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Menos de 200 trabajadores

2.3. Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se ha aplicado lo siguiente:

- Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo

A continuación, se detallan las principales cuentas de los estados financieros que se analizarán en el desarrollo del mismo:

3.- ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF

3.1 ACTIVOS

Recurso proveniente del pasado del que la empresa espera obtener en el futuro beneficio económico.

3.2 PASIVO

Obligaciones presentes surgidas de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, se desprenderá recursos que incorporen beneficios económicos

3.3 PATRIMONIO

Es la parte residual de los activos de la empresa una vez deducidos los pasivos

3.4 INGRESOS

Ingresos ordinarios que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa (ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías).

Las ganancias son otras partidas que cumpliendo la definición la definición de ingresos, suponen incrementos en los beneficios económicos (venta de activos fijos, revalorización de títulos)

3.5 GASTOS

Incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa.

4.- PERIODO CONTABLE

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018

Mencionaremos los principales movimientos de las cuentas contables durante el periodo.

4.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen dinero en caja general, caja chica y saldos de cuentas bancarias del sistema financiero arrojando un valor de \$ 1,280.95

CÓDIGO	CUENTA	VALOR
1.01.01.01	CAJA GENERAL	4,574.10
1.01.01.02.001	BCO. DEL PICHINCHA. Cta. Ah. # 2200738686	1,146.04
1.01.01.02.002	BANECUADOR Cta. Cte. # 3001315826	700.84
1.01.01.02.003	BCO. DEL PICHINCHA. Cta. Cte. # 2100168012	520.16
1.01.01.02.003	COOP. DE AHORRO Y CREDITO ONCE DE JUNIO Cta. Aho. # 380101025665	55.08

4.2 Activos Financieros

Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados,
- b) Activos financieros disponibles para la venta),
- c) Mantenedos hasta el vencimiento.
- d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados,
- d) Otras cuentas por cobrar relacionadas,
- e) Otras cuentas por cobrar.

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

4.3 Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales – Anticipo y Prestamos

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes y servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por perdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación



R. U. C. 0791710049001

Wobals: Julio H. 473 y Barco Laredo
(07) 2 960 - 634 • (0999) 33 51 35

cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 30 a 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

Al 31 de diciembre del 2018, la empresa no presenta Cuentas por Cobrar.

4.4. Activos por Impuestos Corrientes

En este grupo encontramos cada una de las retenciones recibidas de nuestros clientes, el mismo que será liquidado al inicio del periodo reduciendo el valor a pagar del impuesto a la renta, al cierre del balance se arroja un valor de \$ 9,525.59

4.5. Inventarios

En esta cuenta registra los bienes materiales que posee la empresa, la cual el valor es de \$ 25,277.78

4.6. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes

de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehículo	5 años

El detalle de bien que la Empresa posee la detallo a continuación, arrojando un valor del bien de \$ 33,913.93

Concepto	Valor
Vehículo	\$ 33,913.93
Depreciación. Acumulada de Vehículo	\$ -2,680.39

Concepto	Valor
Maquinaria y Equipos	\$ 2,234.60
Depreciación. Acumulada de Maquinaria y Equipos	\$ -21.49

4.7 Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo promedio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado. El valor de Cuentas por pagar a proveedores es de \$ 39,742.25.

Al 31 de diciembre del 2018 la empresa tiene una deuda por Tarjeta de Crédito Corporativa del Banco Pichincha por \$ 766.13, misma que es usada para gastos exclusivos de la Empresa.

4.8. Obligaciones con el Servicio de Rentas Internas y Seguro Social – Anticipo de Clientes

Este grupo comprende las retenciones efectuadas por compras a proveedores por compra de materiales, servicios y otros para la actividad del negocio por un valor de \$ 1,056.58; así como las aportaciones que se mantiene con el Seguro Social de cada uno de los empleados es de \$ 1,433.70.

4.9. Obligaciones por pagar con Relacionados -prestamos de Los socios

Este grupo comprende de los prestamos realizados por los socios a la Empresa, valores los cuales permite tener mejor rendimiento financiero y económico de la misma.

4.10. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

4.11. Patrimonio

El valor del patrimonio lo comprende el capital social por el valor de \$800.00, Y tenemos finalmente la utilidad del ejercicio económico por el valor de \$ 10,053.77

4.12. Estado de Flujos de efectivo

Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).



R. U. C. 0791710049001

Nación: Julio A. 425 y Wariel Llanos
(07) 2 950 - 554 * (099) 92 51 38

5.- SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa, durante el año 2018.

6.- APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios, incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

Ing. Vera Cucalón Jorlenne Beetsaheth

C.C. # 0703615823

CONTADOR DE ADC COMPUTER CÍA. LTDA.