

# COELCISA, COMPANIA ELECTRICA DE COMERCIO E INGENIERIA S.A.

## Notas a los Estados Financieros

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

LA COMPAÑÍA Coelcisa, Compañía Eléctrica De Comercio E Ingeniería S.A., Fue constituida el 06 de noviembre del año 1987, de conformidad con la Ley de Compañías y de acuerdo a regulaciones vigentes en el Ecuador.

La compañía nace con la finalidad de realizar otras actividades de: La compra, venta, comercialización, distribución, importación y exportación de materiales e implementos de y para la construcción.

La oficina principal está ubicada en la Provincia: Pichincha; Quito Av. Gangotena N26-110 Y Santa María: 1 Registro Único de Contribuyentes 1790827895001 es una Sociedad Anónima, con domicilio Legal en Quito, en la dirección antes mencionada.

Al 31 de diciembre del 2019, la empresa cuenta con dos administradores que son los señores: Fonseca Ortega Jonathan David Y Fonseca Soto Jose Ricardo que actúan como presidente y gerente general (representante legal) respectivamente. Los socios constituyen:

No	NOMBRES	% PAQUETE ACCIONARIO
1	Bustos Rosero Ruben Dario	0,70%
2	Fonseca Ortega Alex Xavier	6%
3	Fonseca Soto Jose Ricardo	93,33%
	TOTAL	100%

### 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

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

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requieren que la Administración, realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de

determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Los presentes estados financieros han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF's para PYMES) emitidas por las IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador. Debido a que la empresa ha empezado sus actividades comerciales los estados financieros cubren el período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación y presentación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las NIIF, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

## **2.1. Base de Presentación.-**

Los estados financieros de Coelcisa, Compañía Eléctrica De Comercio E Ingeniería S.A., comprenden los estados de situación financiera del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019; así como los estados de resultados, los estados de cambios en el patrimonio, y los estados de flujos de efectivo.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal en la República del Ecuador.

## **2.2. Traducción de moneda extranjera**

### **a. Moneda Funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

## **2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Constituye el valor recibido en caja.

## **2.4. Otras obligaciones corrientes**

#### **2.4.1. Con la administración tributaria**

Corresponde al IVA generado por concepto de la prestación de servicios y la retención de renta e IVA de acuerdo a la normativa tributaria vigente

#### **2.4.2. Impuesto a la renta corriente**

El gasto por Impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa del impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

#### **2.5 Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos son medidos en el valor justo al pago recibido.

#### **2.6. Reconocimiento de los gastos.**

Son reconocidos en su valor justo pagado y en el momento de devengo del gasto. Para el año terminado al 31 de diciembre de 2019, la empresa no cuenta con personal para nómina.

### **3. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA**

Los costos y gastos operaciones agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

- Gastos Administrativos
- Gastos Financieros
- Otros Gastos

#### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	2019
Banco del Pichincha	33.648,50
Inversiones	<u>60.000,00</u>
	<u><b>93.648,50</b></u>

(1) Comprende depósitos a la vista en el Banco del Pichincha cuenta corriente No. 3004945204, con calificación de riesgo AAA.

(2) Inversión a largo plazo.

#### 5. ACTIVOS FINANCIEROS.

Coelcisa, Compañía Eléctrica De Comercio E Ingeniería S.A., No cuenta con activos financieros al cierre del periodo

#### 6. CLIENTES

Composición:

	2019
Cientes	<u>85,456,91</u>
	<u><b>85,456,91</b></u>

#### 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Composición:

<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<u><b>2019</b></u>
Otras Cuentas por cobrar	<u>8128,98</u>
<b>TOTAL</b>	<u><b>8128,98</b></u>

## 9. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR

### CREDITOS TRIBUTARIO

	<b>2019</b>
Crédito Tributario Renta	3.355.35
<b>TOTAL</b>	<b><u>3.355.35</u></b>

## 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otras propiedades, planta y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima un valor de realización de sus propiedades, planta y equipo al término de su vida útil. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

El porcentaje de depreciación se considera según los máximos establecidos por la autoridad tributaria.

<b>Tipo de bienes</b>	<b>Porcentaje</b>
Edificios, obras civiles e instalaciones	5%
Maquinarias y equipos	10%
Equipo de cómputo	33%
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, planta y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedades, planta y equipo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable. .

Composición:

<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>COSTO EN LIBROS</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>
Muebles y Enseres	15.120,00	-15.120,00
Equipo de Oficina	0,00	-0,00
Equipo de computación	4.175,27	-4.175,27
Maquinaria y Herramientas	8.120,00	-8.120,00
Vehículos	0,00	-0,00
<b>Total:</b>	<b>27.415,27</b>	<b>-27.415,27</b>

## 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2019
<b>Proveedores</b>	<u>-27038,23</u>
	<b><u>-27038,23</u></b>

## 12. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	<b>2019</b>
Anticipo Clientes	-23.510,00
Cxp Ing Jose Fonseca	<u>-1.197,56</u>
	<u><b>-24.707,56</b></u>

## 13. PROVISIONES

	2019
Impuestos y Provisiones Sociales	<u>-4068,36</u>
<b>Total provisiones</b>	<u><b>-4068,36</b></u>

## 14. IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente del año terminado al 31 de diciembre 2019:

	<b>2019</b>
Utilidad del año antes de participación laboral e impuesto a la renta	24.053,63
15% Participación Utilidad	3.608,04
(+) Gastos no deducibles (1)	<u>0,00</u>
Base tributaria	20.445,59
Tasa impositiva	<u>22%</u>
Impuesto a la renta por pagar	<u><b>4.498,03</b></u>

## 15. CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2019 comprende USD \$1.000,00 en acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

## 16. COSTOS

<b>COSTO</b>	<b>VALOR</b>
Costos Operativos	81.763,88
<b>TOTAL</b>	<b><u>81.763,88</u></b>

## 17. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos corresponden a las operaciones cotidianas del negocio los cuales son:

2019

Gastos	Valor
Sueldos	27.960,00
Aporte Patronal	3397,2
Fondo De Reserva	1879,2
Décimo Tercer Sueldo	2.329,96
Décimo Cuarto Sueldo	2002,87
Matricula/Permisos/Revisión Vehicular	863,63
Mantenimiento Oficina	2.232,14
Mantenimiento Computo	299,87
Mantenimiento Vehículo	1320,67
Combustible	1534,94
Arriendo	3960
Alimentación	1493,31
Correo Y Encomiendas	40
Trámites Legales Y Notariales	864,29
Suministros De Oficina	444,06

Alimentación	1493,31
Correo Y Encomiendas	40
Trámites Legales Y Notariales	864,29
Suministros De Oficina	444,06
Telefonía	1297,88
Energía Eléctrica	796,62
Agua Potable	230,38
Movilizaciones	95,01
Gasto De Inspección	19725,69
Multas E Intereses	522,5
Retenciones Asumidas	40,62
Gastos Médicos	3473,3
Suscripciones	298,75
Fletes	270
Fotocopias E Impresiones	180,05
Adquisición De Servicios	20554,05
Contribuciones Superintendencia De Compañías	237,72
Peaje Y Parqueaderos	98,35
Gasto Dep. acumulado activos fijos	1389,81
Servicios Y Comisiones Bancarias	173,02
Servicio Y Comisiones Tarjeta De Crédito	0,22
Total	100.006,11

Coelcisa, Compañía Eléctrica De Comercio E Ingeniería S.A.



Fonseca Soto José Ricardo  
Gerente General