

**SANCEV ELECTRICA INDUSTRIAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de DICIEMBRE DE 2017**

NOTA N.- 1 OPERACIONES

SANCEV ELECTRICA INDUSTRIAL CIA. LTDA. CIA., es una Compañía constituida legalmente en el Ecuador el 6 de marzo de 1996, Mediante escritura pública, ante la notaría Décimo Primero del cantón Quito del Dr. Rubén Darío Espinosa Idrobo, se realiza por S/. 2'000.000,00, dividido en dos mil participaciones de un mil sucres cada una.

Mediante escritura pública celebrada el nueve de agosto del año dos mil ante el Notario Décimo Primero del Cantón Quito, doctor Rubén Darío Espinosa Idrobo, legalmente inscrita en el Registro Mercantil el veinte y siete de septiembre de dos mil, se procede a realizar el aumento de capital y Reforma de Estatutos de la Compañía SANCEV ELECTRICA INDUSTRIAL CIA. LTDA., con lo cual el capital actual de la Compañía asciende a la suma de USD \$ 400.00.

DOMICILIO.- El domicilio principal de la Compañía es la ciudad de Quito, pero podrá también establecer sucursales dentro y fuera del país, previa resolución de la Junta General. La duración de la Compañía será de treinta años, contados a partir de la fecha de inscripción de este contrato en el Registro Mercantil. Sin embargo, podrá la Compañía disolverse anticipadamente, si así lo resuelve la Junta General en la forma prevista en la respectiva ley.

OBJETO SOCIAL.- y su actividad principal es la planificación, diseño, elaboración, construcción, distribución compra y venta, Importación, exportación, de controles eléctricos, contactores, arrancadores, pulsadores, luces indicadoras, interruptores de límite, sensores electrónicos etc.

NOTA 2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

A continuación las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

Bases de Presentación.- Los Estados Financieros adjuntos, fueron preparadas en USD Dólares, aplicando los procedimientos establecidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA, y de conformidad a la resolución No.06.Q.ICI. 003 del 21 de agosto de 2006, emitido por la Superintendencia de compañías.

SANCEV ELECTRICA INDUSTRIAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Los estados financieros que se adjuntan fueron preparados sobre bases contables que se aplican a una empresa que se encuentra en marcha, las mismas que se prevean la realización de activos y cancelación de pasivos, en el desenvolvimiento normal de las actividades económicas de la Empresa.

Como se puede apreciar en los estados financieros la Compañía ha obtenido una utilidad por la suma de USD. \$ 27.923.14 en sus operaciones. Esta situación indica que la Empresa se encuentra en marcha, y la rentabilidad que pueda generar la actividad del negocio depende de eventos futuros.

Ingresos por Ventas.- Los ingresos son registrados en base al avance del contrato, de acuerdo con los contratos previamente firmados, los mismos que se encuentran establecidos en las correspondientes facturas, que emite el departamento contable de la Compañía a nombre de la institución contratante.

Propiedad Planta y Equipo

Los Activos son de propiedad de la Empresa, que requiere para el normal desenvolvimiento de sus operaciones.

Provisiones para Participación de Empleados e Impuesto a la Renta.- Están constituidas de acuerdo con disposiciones legales a las tasa del 15% para participación de empleados y 25 % de impuesto a la renta cuando la compañía realice capitalización de utilidades y son registrados en los resultados del año.

Adopción de las NIIF para Pymes

Mediante resolución 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008 entre otros se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, por parte de las Compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Mediante Resolución No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero del 2011 publicada en el Registro Oficial No.372 del 27 de enero del 2011, se establece que para efectos del registro y preparación de los estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

1. Que sus activos totales sean inferiores a 4 millones de dólares

SANCEV ELECTRICA INDUSTRIAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017

2. Que registren un valor bruto de ventas anuales inferior a 5 millones de dólares
3. Que tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado)

Se considerara como base los Estados Financieros del ejercicio económico anterior al periodo de transición.

SANCEV ELECTRICA INDUSTRIAL CIA. LTDA., califica como PYMES, por lo tanto en cumplimiento con la Sección 35.1 **ADOPTARA POR PRIMERA VEZ LAS NIIF PARA PYMES**, dando cumplimiento obligatorio de las resoluciones números 08-G-DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008 y No. SC-ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero de 2011, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27 de los mismos mes y año.

El marco contable aplicado por la Compañía no estuvo basado en NIIF Completas, y tampoco la Compañía ha realizado el cronograma de implementación de las NIIF.

NOTA 3.- CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y no está restringido su uso, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, un detalle de esta cuenta es el siguiente:

DETALLE	2017	2016
Banco Guayaquil	38.565.33	25.708.65
Banco Internacional	1.775.98	1.617.20
Banco del Austro	<u>2.275.35</u>	<u>12.538.88</u>
Total	42.616.66	37.864.73

NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS

Son derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad tales como: Acciones, Bonos, saldos comerciales por cobrar Clientes, Otras Cuentas por Cobrar, que es el precio de la factura, las cuentas registradas por la empresa son las siguientes:

SANCEV ELECTRICA INDUSTRIAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017

DETALLE	2017	2016
Cuentas Por Cobrar Clientes no Relacionados de actividades ordinarias que no generan intereses	60.872.04	135.617.36
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	0.00	409.13
Préstamos Empleados	<u>82.26</u>	<u>1.454.13</u>
Total Activos Financieros	60.954.30	137.480.62

NOTA 5.- PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se deduce mediante la provisión, para efectos de la presentación en el estado de situación financiera, registrando la provisión por la diferencia entre el valor en libros menos el importe recuperable de las mismas, al cierre del periodo mediante un análisis de la cartera, se registró la siguiente provisión de cuentas incobrables:

DETALLE	2017	2016
Provisión Cuentas Incobrables	<u>-5.493.10</u>	<u>-6.040.12</u>
Total	-5.493.10	-6.040.12

NOTA 6.- INVENTARIOS

Los inventarios son activos, poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación, los inventarios son medidos al costo, o al valor neto realizable el menor, los saldos de inventarios al cierre del presente periodo son los siguientes:

DETALLE	2017	2016
Inventarios de Mercaderías	<u>209.548.35</u>	<u>168.020.27</u>
Total	209.548.35	168.020.27

SANCEV ELECTRICA INDUSTRIAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 7.- IMPORTACIONES EN TRANSITO

CUENTAS	2017	2016
Importaciones en Transito	<u>32.784.80</u>	<u>73.481.03</u>
TOTAL	32.784.80	73.481.03

NOTA 8.- IMPUESTOS POR ACTIVOS CORRIENTES

Se contabiliza el crédito tributario del 12% IVA, declarado en el formulario 104, las retenciones del impuesto a la renta que le han sido efectuadas y no acreditadas en el impuesto a la renta y los anticipos pagados en el año que se declara, los valores registrados son los siguientes:

DETALLE	2017	2016
Retención Fuente 1% y 2%	15.415.57	17.622.57
Retención IVA 30%	72.86	568.23
ISD 5%	33.971.48	35.504.20
IVA en Compras	<u>4.195.20</u>	<u>9.202.63</u>
Total	53.655.11	62.897.63

NOTA 9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se consideran los activos de propiedad de la empresa, de los cuales se espera tener beneficios futuros, se estima utilizarlos más de un periodo, el costo es valorado con fiabilidad, son utilizados por la empresa para cumplir con su objeto social. La depreciación acumulada es la distribución sistemática del valor depreciable a lo largo de su vida útil.

Los saldos registrados por la empresa al cierre del presente periodo es el siguiente:

SANCEV ELECTRICA INDUSTRIAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017

DETALLE	VALOR	ADICIONES (RETIROS)	TOTAL
Edificios	185.000.00		185.000.00
Equipos de Oficina	7.226.71		7.226.71
Vehículos y Equipos de Transporte	<u>177.179.77</u>	<u>15.402.38</u>	<u>161.777.79</u>
Total Propiedad Planta y Equipo	369.406.48		354.004.10
(-) Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo	<u>-129.344.37</u>		<u>-139.131.99</u>
Total Propiedad Planta y Equipo	240.062.11	15.402.38	214.872.11

NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa a favor de clientes, Proveedores de bienes y servicios, su detalle es el siguiente:

DETALLE	2017	2016
Proveedores Locales	52.383.17	66.618.40
Proveedores del Exterior	64.741.35	98.335.23
Varios	<u>305.48</u>	<u>0.00</u>
Total	117.430.00	164.953.63

NOTA 11.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En esta cuenta contabilizamos las obligaciones con Bancos o Instituciones Financieras, con plazos de vencimientos corrientes (hasta 12 meses), llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas, se incluyen los sobregiros bancarios en caso de aplicar.

DETALLE	2017	2016
Obligaciones Bancos Locales	<u>85.092.79</u>	<u>2.192.76</u>
Total	85.092.79	2.192.76

SANCEV ELECTRICA INDUSTRIAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 12.- PROVISIONES ACUMULADAS

El saldo al 31 de diciembre de 2017 es:

DETALLE	2017	2016
Décimo Tercer Sueldo	664.12	1.334.87
Décimo Cuarto Sueldo	1.406.25	2.287.50
Jubilación y Desahucio	0.00	8.168.35
Fondo de Reserva	587.84	1.039.36
15% Participación Trabajadores	<u>0.00</u>	15.583.98
Total	2.658.21	28.414.06

NOTA 13.- IESS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2017 es:

DETALLE	2017	2016
Aporte Patronal	1.332.78	2.012.27
Aporte Personal	1.036.61	1.566.43
Prestamos IESS	<u>457.77</u>	<u>943.45</u>
Total	2.827.16	4.522.15

NOTA 14.- IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2017 es:

DETALLE	2017	2016
Impuesto a la Renta Compañía	0.00	20.423.22
IVA en Ventas	1.022.03	18.009.13
Retención Fuente	381.54	776.67
IVA 30%	70.91	1.404.07
IVA 70%	7.30	77.77
Retención IVA 100%	<u>260.77</u>	<u>0.00</u>
Total	1.742.55	40.690.86

SANCEV ELECTRICA INDUSTRIAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 15.- ANTICIPO CLIENTES

Se registran todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de todos los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

DETALLE	2017	2016
Anticipos de Clientes	<u>50.215.50</u>	<u>104.743.76</u>
Total	50.215.50	104.743.76

NOTA 16.- VARIOS ACREEDORES

El saldo al 31 de diciembre de 2017 es:

NOMBRE	VALOR
CNT EEQ. EPMAPS	49.49
Sueldo HS 2016	12.022.50
Sueldo GS 2016	11.106.00
Ing. Hugo Sandoval	19.122.73
Lcdo. Gustavo Sandoval	1.014.47
Chubb Seguros	932.32
Imp. Por Liq. 1% 2016	119.66
Imp. Por Liq. 1% RF 2017	1.634.22
Imo. Por Liq. 30% IVA 20	585.49
Comisiones Ventas por Pagar	<u>81.29</u>
Total	46.668.17

NOTA 17.- PRESTAMOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2017 es:

DETALLE	2017	2016
Préstamo EPN 06/2017	22.178.30	0.00
Préstamo Banco Internacional OP. 50303155	21.629.64	0.00
Préstamo Banco de Guayaquil OP. 241840	14.522.45	57.616.54
Préstamo Banco de Guayaquil Op. 22757	65.370.28	12.463.00
Préstamo Diners 06-2017	2.083.27	0.00
Préstamo Mastercard 09/20	<u>555.68</u>	<u>0.00</u>
Total	126.339.62	70.079.54

Luxemburgo N34-101 y Holanda
Teléfono 0999460431 – 2046217
Casilla 17-17-1841
Quito-Ecuador

SANCEV ELECTRICA INDUSTRIAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 18.- DIVIDENDO SOCIOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2017 es:

DETALLE	2017	2016
Dividendos por Pagar	24.406.32	42.660.15
Dividendos por Pagar HS/2013	86.806.81	80.846.73
Dividendos por Pagar GS/2013	<u>18.154.56</u>	<u>57.385.66</u>
Total	129.367.69	180.892.54

NOTA 19.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PATRIMONIO NETO	2017	2016
Capital Suscrito	400.00	400.00
Reserva Legal	19.500.00	19.500.00
Perdida Ejercicio Oficina Central	0.00	-36.007.20
Resultados del Ejercicio	<u>27.923.14</u>	<u>103.893.26</u>
TOTAL DEL PATRIMONIO NETO	47.823.14	87.786.06

NOTA 20.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión del presente informe, 5 de abril de 2018, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Quito, 5 de abril de 2018

Sr. Ing. Hugo Sandoval
Gerente General

Sra. Martha Sandoval
Contadora