

**D.C.Q. INGENIERIA EN SISTEMAS ELECTRICOS S.A.**  
(Guayaquil – Ecuador)

Norma a los Estados Financieros en NIFF para Pymes  
31 de diciembre del 2013  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

**1. Introducción General de la Empresa**

D.C.Q. INGENIERIA EN SISTEMAS ELECTRICOS S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en junio 11 de 1990 e inscrita en el Registro Mercantil en mayo del mismo año. Su actividad consiste en la construcción, fiscalización, administración de villas, viviendas de interés social, edificios, centros comerciales, centros de salud y hospitales, urbanizaciones. El número de Expediente asignado por la Superintendencia de Compañías es el 98252. El número de RUC asignado por el Servicio de Rentas Internas es el 0991074082001.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Ciudadela la FAE, en la Avenida Carlos Luis Plaza Dañín, Mz22 Vlla10.

La Compañía inició sus operaciones productivas en junio de 1990.

**2. Moneda Funcional**

Los datos explicativos se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

**3. Base de Presentación**

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2013, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Pagos de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

**4. Declaración de Cumplimiento**

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SCT/13/CPN/MS.G.31.019 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyeron a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

**S.C. Q. INGENIERIA EN SISTEMAS ELECTRICOS S.A.**  
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para PyMES  
31 de diciembre del 2013  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

**5. Principales Políticas Contables**

**a) Flujos de Efectivo –**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

**b) Cuentas por Cobrar –**

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

**c) Inventarios –**

Los suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

**d) Activos fijos –**

La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para determinar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Edificios	3%
Instalaciones y adaptaciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Veículos	20%
Equipos de computación	33.33%

**e) Reconocimiento de Ingresos –**

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de la prestación de servicios.

**f) Reconocimiento de Costos y Gastos –**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se consume el bien o recepción de un bien o servicio.

**g) Uso de Estimaciones –**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante

**B.C.G. INGENIERIA EN SISTEMAS ELÉCTRICOS S.A.**  
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes  
31 de diciembre del 2012.

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos sustantivos; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

**6. Estado de Situación Financiera**

**a) Cuentas por Cobrar, Neto**

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	2012
Cuentas por cobrar no relacionadas (1)	\$ 324,749.58
Cuentas por cobrar relacionadas (2)	\$ 213,630.15
IVA en cobros (3)	\$ 66,056.10
Impuesto a la renta (4)	\$ 11,387.86
<b>Total</b>	<b>\$ 605,823.69</b>

(1) Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por cobrar por activos financieros hasta el vencimiento.

(2) Corresponde a múltiples entregas a relacionados.

(3) Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de crédito (tributarlo por cobrar) representa el crédito tributario por retenciones en la fuente realizadas por clientes durante el período.

(4) Al 31 de diciembre del 2012 el saldo representa a las retenciones en la fuente en el período.

**b) Inventarios**

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre de 2012 es como sigue:

	2012
Inventario de productos terminados comprado a terceros	\$ 12,034.25
<b>Total</b>	<b>\$ 12,034.25</b>

**D.C.O. INGENIERIA EN SISTEMAS ELÉCTRICOS S.A.**  
(Cincomil millones de pesos)

Notas a los Estados Financieros en NIF para Pymes  
Al 31 de diciembre del 2012  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

4) **Activos Fijos, netos**

El detalle de los activos fijos al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	<b>2012</b>
Muebles y Enseres	\$ 8.611,64
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	\$ 44.693,16
Equipos de Computación y Software	\$ 11.981,14
Vehículos, Equipos de transporte	\$ 37.587,52
Depreciación	\$ (69.813,79)
<b>Total</b>	<b>\$ 33.159,68</b>

4) **Cuentas por Pagar**

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

	<b>2012</b>
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores(1)	\$ 50.492,78
Obligaciones con Instituciones Financieras	\$ 114.363,88
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	\$ 7.770,30
Participación de Trabajadores por Pagar	\$ 5.961,87
Cuentas por pagar relacionadas(2)	\$ 58.125,65
Cuentas por pagar de largo plazo	\$ 137.425,41
<b>Total</b>	<b>\$ 564.079,69</b>

(1) Al 31 de diciembre de 2012, corresponden a los saldos por pagar por compras de bienes y servicios a proveedores locales. Estas cuentas no devengan intereses y tienen vencimientos promedio de hasta 45 días plazo.

(2) Al 31 de diciembre de 2012, corresponden a los saldos por pagar a compañías y partes relacionadas principalmente por los préstamos de capital de trabajo incurridos en el año 2012 para la adquisición de material prima, costos y gastos de operación, estos saldos no devengan intereses y no tienen fecha específica de vencimiento.

**I.C.Q. INGENIERIA EN SISTEMAS ELECTRICOS S.A.**  
(Guayaquil - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para PyMES  
31 de diciembre del 2012  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

**6. Estado de Situación Financiera (continuación)**

**c) Patrimonio de los Accionistas**

**Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2012, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	No. de Acciones	Valor nominal	Participación en US\$	%
Cacalon Quevedo Gabriel Armando	5,400	5,400	5,400	50%
Ortiz Ojeda Vicente Dagoberto	5,387	5,387	5,387	49,80%
Oswaldo Manuel Espinosa Rubio	13	13	13	0,17%
Total	10,800	10,800	10,800	100%

**7. Estado de Resultado Integral**

**a) Ventas y Costo de Ventas**

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2012
Prostación de Servicios	\$ 939.320,86
Total	\$ 939.320,86

**b) Costo de ventas y Producción**

Un detalle del costo de ventas al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2012
Inventario Inicial de bienes no producidos por la compañía	\$ 18.637,48
Compras netas locales de bienes no producidos por la compañía	\$ 576.487,81
Inventario final de bienes no producidos por la compañía	\$ (84.468,73)
Total	\$ 550.656,56

**D.C.O. INGENIERIA EN SISTEMAS ELECTRICOS S.A.**  
(Guayaquil - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para PyMES  
31 de diciembre del 2012  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

**c) Gastos operacionales**

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2012	
	VENTA	ADMINISTRACION
Sueldos y Salarios		\$ 153.274,00
Aportes a la seguridad social		\$ 19.636,10
Beneficios sociales		\$ 26.448,46
Promoción y Publicidad	\$ 5.759,65	
Combustibles		\$ 14.453,66
Seguros y riesgos		\$ 19.484,61
Transporte		\$ 71.387,65
Gastos de Gestión		\$ 420,00
Gastos de Viaje		\$ 1.974,00
Servicios básicos		\$ 7.884,21
Impuestos, contribuciones y otros		\$ 1.871,90
Gastos por cantidades anormales		\$ 22.051,57
Otros gastos		\$ 6.965,67
<b>Total</b>	<b>\$ 5.759,65</b>	<b>\$ 340.766,83</b>

**7. Estado de Resultado Integral**

**d) Gastos Financieros**

Un detalle de gastos financieros al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2012
Intereses	\$ 2.387,14
<b>Total</b>	<b>\$ 2.387,14</b>

(1) Al 31 de diciembre de 2012, corresponden a los valores pagados por concepto de intereses y comisiones bancarias.

**D.C.Q. INGENIERIA EN SISTEMAS ELECTRICOS S.A.**  
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes  
31 de diciembre del 2012  
(Compuertas en dólares de los Estados Unidos de América)

**8. Estado de Cambios en el Patrimonio**

Al 31 de diciembre de 2012, el Estado de Cambio en el Patrimonio, muestra las adiciones por Aportes de Socios para Futura Capitalización, los Resultados Acumulados en los años anteriores, el resultado del ejercicio 2012 y el capital suscrito con el cual fue consultada la compañía y que se detallan a continuación:

	2012
Capital Social	\$ 10.800,00
Reserva Legal	\$ 5.400,00
Reserva Facultativa	\$ 3.166,80
Ganancias acumuladas	\$ 60.202,67
Ganancia neta del periodo	\$ 26.013,62
<b>Total Patrimonio</b>	<b>\$ 105.582,09</b>

**9. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo**

Al 31 de diciembre de 2012, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el periodo 2012, segmentada de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

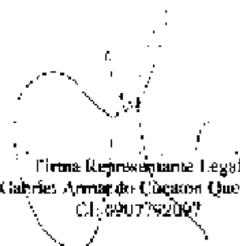
	2012
Cobros procedentes de los ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 1.060.533,66
Otros cobros por actividades de operación	\$ 72.900,57
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (538.608,19)
Pagos a y por cuenta de empleados	\$ (135.803,45)
Otros pagos por actividades de operación	\$ (403.265,04)
Intereses pagados	\$ (2.387,14)
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ (7.655,37)
<b>Flujos de Efectivos, Actividades de Operación</b>	<b>\$ (17.298,14)</b>
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	\$ (6.787,20)
<b>Flujos de Efectivos, Actividades de Inversión</b>	<b>\$ (6.787,20)</b>
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ (24.085,34)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Periodo	\$ 24.580,44
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo</b>	<b>\$ -</b>

**U.C.Q. INGENIERÍA EN SISTEMAS ELÉCTRICOS S.A.**  
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFP para Pymes  
31 de diciembre del 2013  
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

10. **Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2013 y hasta la fecha de emisión de este informe (28 de marzo del 2014) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y Accionistas, en esta fecha.

  
Firma Representante Legal  
Gabriel Arnaldo Cárdenas Quevedo  
CI: 0907792009

  
Firma Comedor  
Vicente Diógenes Ortiz Díaz  
CI: 0907658058