

## **D.C.O. 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)

### **1. Información General de la Empresa**

D.C.O. INGENIERIA EN SISTEMAS ELECTRICOS S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en junio 11 de 1990 e inscrito en el Registro Mercantil en mayo del mismo año. Su actividad consiste en la construcción, especialización, administración de villas, viviendas de interés social, edificios, centros comerciales, centros de salud y hospitalarios, urbanizaciones. El número de Registro asignado por la Superintendencia de Compañías es el 58252. El número de RUC asignado por el Servicio de Rentas Internas es el 0991074083001.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Ciudadela la CAZ, en la Avenida Carlos Luis Plaza Ochoa, 31232 Villa 10.

La Compañía inició sus operaciones productivas en junio de 1990.

### **2. Moneda Funcional**

Las notas explicativas 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, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados en su preparación 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 a 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. SC-CLCPAIFRS/01.010 dada el 1 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se comprometan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

## **INCCO INGENIERIA EN SISTEMAS ELECTRICOS S.A.**

(Guaianiquí - 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. Principios Políticos Contables**

#### **a) Flujo 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 valoradas a su valor nominal y no se espera 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 periodo y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	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 ocurre el uso 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 inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de sus activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante

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

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

el periodo 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 actuales; 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 2013 es el siguiente:

	<b>2013</b>
Cuentas por cobrar no relacionadas(1)	\$ 318.779,70
Cuentas por cobrar relacionadas(2)	\$ 192.880,91
IVA en compras(3)	\$ 13.066,33
Impuesto a la renta(4)	\$ 57.473,42
<b>Total</b>	<b>\$ 582.640,36</b>

- (1) Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por cobrar por activos financieros hasta el vencimiento.
- (2) Corresponde a anticipos entregados a relacionados.
- (3) Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de crédito tributario por cobrar representa el crédito tributario por retenciones en la fuente realizadas por clientes durante el periodo.
- (4) Al 31 de diciembre del 2013 el saldo representa a las retenciones en la fuente en el periodo.

**b) Activos Fijos, netos**

El detalle de los activos fijos al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

	<b>2013</b>
Muebles y Enseres	\$ 8.611,64
Máquinas, Equipos e Instalaciones	\$ 14.729,83
Equipos de Computación y Software	\$ 71.981,14
Vehículos, Equipos de transporte	\$ 17.687,52
Depreciación	\$ 169.813,78
<b>Total</b>	<b>\$ 33.186,37</b>

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

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

**c) Cuentas por Pagar**

El resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2013 es como sigue:

	<b>2013</b>
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores(1)	\$ 310,570,013
Obligaciones con Instituciones Financieras(2)	\$ 152,115,78
Impuesto a la Renta Por Pagar del Ejercicio	\$ 7,249,70
Participación de Trabajadores Por Pagar	\$ 6,296,07
<b>Total</b>	<b>\$ 476,839,48</b>

(1) Al 31 de diciembre de 2013, 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 2013, corresponden a los saldos por pagar a instituciones financieras principalmente por los préstamos de capital de trabajo incurridos en el año 2013 para la adquisición de materia prima, costos y gastos de operación. Estos saldos no devengan intereses y no tienen fecho específico de vencimiento.

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

**d) Patrimonio de los Accionistas**

**Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de la Compañía está constituido por 10,800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1,00 cada una. Al 31 de diciembre del 2013, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	<u>No. de Acciones</u>	<u>Valor nominal</u>	<u>Participación en US\$</u>	<u>%</u>
Cevalon Quevedo Gabriel Armando	5,400	1,00	5,400	50%
Daleros Pizarro Quevedo Norena	5,400	1,00	5,400	50%
<b>Total</b>	<b>10,800</b>		<b>10,800</b>	<b>100%</b>

**D.C.O. INGENIERIA EN SISTEMAS ELECTRICOS S.A.**  
(Quayquil – Ecuador)

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

**7. Estado de Resultado Integral**

**a) Ventas y Costo de Ventas**

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2013, es el siguiente:

	<b>2013</b>
Prestación de Servicios	\$ 942.638,76
<b>Total</b>	<b>\$ 942.638,76</b>

**b) Costo de Ventas y Producción**

Un detalle del costo de ventas al 31 de diciembre del 2013, es el siguiente:

	<b>2013</b>
Inventario inicial de bienes no producidos por la compañía	\$ 44.634,76
Compras netas (costo de bienes no producidos por la compañía)	\$ 359.710,80
Inventario final de bienes no producidos por la compañía	\$ -
<b>Total</b>	<b>\$ 404.345,62</b>

**c) Gastos operacionales**

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2013, es el siguiente:

	<b>2013</b>
	<b>ADMINISTRACION</b>
Sueldos y Salarios	\$ 133.737,83
Aportes a la seguridad social	\$ 16.887,49
Beneficios sociales	\$ 72.980,04
Honorarios y dietas	\$ 18.220,00
Mantenimiento y reparaciones	\$ 17.770,68
Combustibles	\$ 11.074,00
Seguros y reaseguros	\$ 8.910,77
Transporte	\$ 17.578,50
Gastos de Gestión	\$ 1.543,54
Gastos de Viaje	\$ 504,31
Servicios básicos	\$ 1.057,59
Impuestos contribuciones y otros	\$ 4.772,04
Gastos por contingencias extraordinarias	\$ 55.715,56
Otros gastos	\$ 5.647,52
<b>Total</b>	<b>\$ 426.650,27</b>

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

Notas a los Estados Financieros en NOA para "Años  
31 de diciembre del 2013  
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

7. **Estado de Resultado Integral**

d) **Gastos Financieros**

Un detalle de gastos financieros al 31 de diciembre del 2013, es el siguiente:

	2013
Intereses(1)	\$ 1,217,77
<b>Total</b>	<b>\$ 1,217,77</b>

(1) Al 31 de diciembre de 2013, corresponden a los valores pagados por concepto de intereses y comisiones bancarias.

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

Al 31 de diciembre de 2013, el Estado de Cambio en el Patrimonio, muestra los Resultados Acumulados en los años anteriores, el resultado del ejercicio 2013, la reserva legal, reserva facultativa y el capital suscrito con el cual fue constituida la compañía y que se detallan a continuación:

	2013
Capital Social	\$ 10.800,00
Reserva Legal	\$ 400,00
Reserva Facultativa	\$ 1.166,80
Generancias acumuladas	\$ 91.218,30
Generancia neta del periodo	\$ 27.528,62
<b>Total Patrimonio</b>	<b>\$ 133.411,72</b>

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

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

9. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2013, el Estado de Flujo de Efectivo, no presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el periodo 2013, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

	2013
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 733.837,10
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (583.741,42)
Pagos a y por cuenta de empleados	\$ (154.242,47)
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ 5.013,53
<b>Flujos de Efectivos, Actividades de Operación</b>	<b>\$ (99.133,26)</b>
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ 99.133,26
<b>Flujos de Efectivos, Actividades de Inversión</b>	<b>\$ 99.133,26</b>
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ -
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Periodo	\$ -
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo</b>	<b>\$ -</b>

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, en esa fecha.

  
Firma Representante Legal  
Gabriel Augusto Cisales Quevedo  
C.I: 0907792017

  
Firma Contador  
Vicente Diéguez Ortiz Díaz  
C.I: 0907653066