

D.C.Q. INGENIERIA EN SISTEMAS ELECTRICOS S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información 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 hospitalarios, urbanizaciones. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el **58252**. 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 Dañin, Mz32 Villa10.

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 2015, 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 para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIF).

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 (NIF), 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.ICI.CPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan 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.

D.C.O. INGENIERIA EN SISTEMAS ELECTRICOS S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(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 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%
Vehículos	20%
Equipos de computación	<u>33,33%</u>

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 conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

D.C.O. INGENIERIA EN SISTEMAS ELECTRICOS S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

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 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 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) Caja, Banco

Un detalle de la cuenta caja, banco al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

	2015
Caja, Bancos	\$ 122.745,70
Total	\$ 122.745,70

b) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

	2015
Cuentas por cobrar no relacionadas	\$ 96.043,47
Cuentas por cobrar relacionadas	\$ 148.082,62
Provisión Cuentas Incobrables y Deterioros	(\$ 5.700,94)
IVA en compras	\$ 24.488,73
Impuesto a la renta	\$ 34.071,79
Otros Activos corrientes	\$ 3.351,28
Total	\$ 300.336,95

- (1) Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por cobrar por activos financieros hasta el vencimiento.
- (2) Al 31 de diciembre del 2015, corresponde a la provisión de cuentas incobrables establecidas en las políticas de la compañía.
- (3) Al 31 de diciembre del 2015 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 2015 el saldo representa a las retenciones en la fuente en el periodo.

D.C.Q. INGENIERIA EN SISTEMAS ELECTRICOS S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

f) Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2015, 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 2015, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	<u>No. de Acciones</u>	<u>Valor nominal</u>	Participación en	
			<u>US\$.</u>	<u>%</u>
Cucalon Quevedo Gabriel Armando	5,400	1.00	5,400	50%
Dolores Piedad Quevedo Norena	5,400	1.00	5,400	50%
Total	<u>10,800</u>		<u>10,800</u>	<u>100%</u>

Aporte de Socios para Futura Capitalización

Al 31 de diciembre de 2015, existen Aportes de Socios para Futura Capitalización, provenientes de la reinversión de utilidades por parte de los mismos, para el funcionamiento productivo de la compañía.

	2015
Aporte de Socios para Futuras Capitalizaciones	\$ 35.000,00
Total	<u>\$ 35.000,00</u>

7. Estado de Resultado Integral

a) Ventas

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

	2015
Prestación de Servicios	\$ 840.815,56
Total	<u>\$ 840.815,56</u>

b) Costo de Ventas

D.C.Q. INGENIERIA EN SISTEMAS ELECTRICOS S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Un detalle de los costos de ventas al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

	2015
Compras netas locales de bienes no producidos por la compañía	\$ 64.896,37
Inventario final de bienes no producidos por la compañía	\$ (64.896,37)
Sueldos salarios	\$ 249.158,70
Honorarios profesionales y dietas	\$ 5.597,58
Otros	\$ 154.032,16
Total	<u>\$ 408.788,44</u>

c) **Gastos operacionales**

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

	2015
	ADMINISTRACION
Sueldos y Salarios	\$ 99.681,66
Aportes a la seguridad social	\$ 45.332,11
Beneficios sociales	\$ 61.941,77
Honorarios y dietas	\$ 15.498,30
Promocion y publicidad	\$ 1.294,25
Transporte	\$ 493,60
Combustibles y lubricantes	\$ 7.585,24
Gastos de Gestion	\$ 1.825,05
Arrendamientos operativos	\$ 321,75
Suministros Herramientas	\$ 12.914,67
Mantenimiento y reparaciones	\$ 17.392,68
seguros yreaseguros	\$ 24.861,31
Impuestos contribuciones y otros	\$ 20.908,08
Servicios publicos	\$ 21.360,69
Otros	\$ 10.611,88
Comisiones Bancarias	\$ 754,50
Intereses Financieros	\$ 26.654,59
Intereses pagados a terceros	\$ 536,30
Total	<u>\$ 369.968,43</u>

D.C.O. INGENIERIA EN SISTEMAS ELECTRICOS S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

8. Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2015, el Estado de Cambio en el Patrimonio, muestra los Resultados Acumulados en los años anteriores, el resultado del ejercicio 2015, la reserva legal, reserva facultativa y el capital suscrito con el cual fue constituida la compañía y que se detallan a continuación:

	2015
Capital Social	\$ 10.800,00
Capitalización	\$ 35.000,00
Reserva Legal	\$ 400,00
Ganancias acumuladas	\$ 101.628,73
Resultados por aplicación primera de NIIF	\$ 3.166,80
Ganancia neta del periodo	\$ 62.058,69
Total Patrimonio	\$ 213.054,22

9. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2015, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2015, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

	2015
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 930.421,97
Otros cobros por actividades de operación	\$ 486.856,42
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(\$ 391.448,07)
Pagos a y por cuenta de empleados	(\$ 163.526,48)
Intereses Pagados	(\$ 27.625,80)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(\$ 511.054,45)
Flujos de Efectivos, Actividades de Operación	\$ 323.623,59
Adquisiciones de propiedad planta y equipo	(\$ 2.375,47)
Flujos de Efectivos, Actividades de Inversión	(\$ 2.375,47)
Adquisiciones de propiedad planta y equipo	(\$ 199.799,86)
Flujos de Efectivos, Actividades de Inversión	(\$ 199.799,86)
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 121.448,26
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Periodo	\$ 1.297,44
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo	\$ 122.745,70

D.C.Q. INGENIERIA EN SISTEMAS ELECTRICOS S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

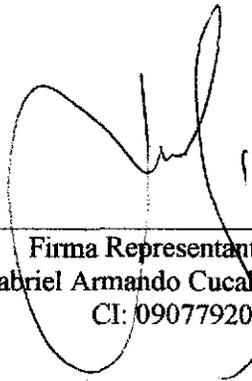
Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2015

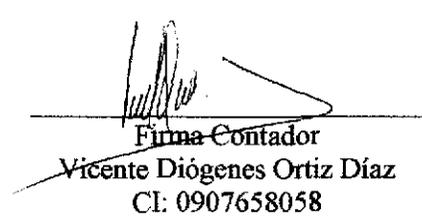
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

10. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe (20 de abril del 2016) 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 Socios o Accionistas, en esta fecha.



Firma Representante Legal
Gabriel Armando Cuacon Quevedo
CI: 0907792097



Firma Contador
Vicente Diógenes Ortiz Díaz
CI: 0907658058
