

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

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(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 2018, 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 (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-ICLCPAIFRS.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 (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

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

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2018

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

d) 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.

e) 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.Q. INGENIERIA EN SISTEMAS ELECTRICOS S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

f) 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 2018 es como sigue:

	2018
Caja, Bancos	\$ 103,327.93
Total	\$ 103,327.93

b) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	2018
Cuentas por cobrar no relacionadas	\$ 46,540.58
Provisión Cuentas incobrables y Deterioros	(\$ 7,154.37)
Otras Cuentas por cobrar no relacionadas	\$ 279,173.47
Crédito tributario IVA	\$ 18,725.96
Crédito tributario impuesto a la renta	\$ 24,558.30
Total	\$ 361,843.94

(1) Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar por activos financieros hasta el vencimiento.

(2) Al 31 de diciembre del 2018, corresponde a la provisión de cuentas incobrables establecidas en las políticas de la compañía.

(3) Al 31 de diciembre del 2018 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 2018 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 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

c) Activos Fijos, netos

El detalle de los activos fijos al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	2018
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	\$ 39,965.05
Muebles y Enseres	\$ 8,951.64
Equipos de Computación y Software	\$ 18,136.09
Vehículos, Equipos de transporte	\$ 50,275.02
Otras propiedades planta y equipo	\$ 9,882.17
Depreciación	(\$ 106,088.78)
Total	<u>\$ 21,121.19</u>

d) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

	2018
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	\$ 49,002.86
Otras cuentas y documentos por pagar no relacionadas	\$ 11,511.65
Obligaciones con instituciones financieras	\$ 13,570.19
Impuesto a la renta por pagar	\$ 14,769.86
Participación de trabajadores por pagar	\$ 11,847.48
Obligaciones con el IESS	\$ 2,704.62
Otros pasivos por beneficios	\$ 1,605.22
Total	<u>\$ 105,011.88</u>

- (1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a los saldos por pagar por compras de bienes y servicios a proveedores locales. Estas cuentas no devengan intereses y tienen vencimientos promedios de hasta 45 días plazo.
- (2) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden las otras cuentas y documentos por pagar.
- (3) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden los saldos por pagar del presente ejercicio económico.
- (4) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a los saldos por anticipo de clientes cobrados en el año 2018 para los costos y gastos de operación, estos saldos no devengan intereses.

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

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

6. Estado de Situación Financiera (continuación)

e) Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2018, 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 2018, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	<u>No. de Acciones</u>	<u>Valor nominal</u>	<u>Participación en</u>	
			<u>US\$.</u>	<u>%</u>
Cacalon Quevedo Gabriel Armando	5,400	1.00	5,400	50%
Ortiz Diaz Vicente Diogenes	5,387	1.00	5,387	49.88%
Dolores Piedad Quevedo Norena	13	1.00	13	0.12%
Total	<u>10,800</u>		<u>10,800</u>	<u>100%</u>

Aporte de Socios para Futura Capitalización

Al 31 de diciembre de 2018, 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.

	2018
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 2018, es el siguiente:

	2018
Prestación de Servicios 12%	\$ 652,938.87
Prestación de Servicios 0%	\$ 409.11
Otros ingresos	\$ 926.67
Total	<u>\$ 654,274.65</u>

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

(Guayaquil – Ecuador)
Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes
31 de diciembre del 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

b) Costo de Ventas

Un detalle de los costos de ventas al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2018
Compras netas locales de bienes no producidos por la compañía	\$ 259,054.90
Otros	\$ 2,000.00
Total	\$ 261,054.90

c) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2018
	ADMINISTRACION
Sueldos y Salarios	\$ 90,910.36
Beneficios sociales	\$ 14,838.08
Aportes a la seguridad social	\$ 18,235.29
Honorarios	\$ 2,270.00
Depreciación	\$ 1,084.32
Desahucio	\$ 909.10
Combustibles y lubricantes	\$ 6,650.54
Gastos de viaje	\$ 239.61
Gastos de gestión	\$ 1,098.06
Suministros, herramientas, materiales	\$ 17,734.57
Mantenimiento y reparaciones	\$ 15,368.59
Seguros y reaseguros	\$ 889.01
Impuestos, contribuciones y otros	\$ 4,211.42
Servicios públicos	\$ 16,405.94
Otros	\$ 103,871.63
Comisiones	\$ 718.34
Intereses con instituciones financieras	\$ 2,549.67
Intereses pagados a terceros	\$ 16,251.99
Total	\$ 314,236.52

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

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

8. Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Cambio en el Patrimonio, muestra los Resultados Acumulados en los años anteriores, el resultado del ejercicio 2018, la reserva legal, reserva facultativa y el capital suscrito con el cual fue constituida la compañía y que se detallan a continuación:

	2018
Capital Social	\$ 10,800.00
Capitalización	\$ 35,000.00
Reservas legales	\$ 400.00
Ganancias acumuladas	\$ 288,485.96
Resultados por aplicación primera de NIIF	\$ 3,166.80
Ganancia neta del periodo	\$ 52,365.88
Total Patrimonio	<u>\$ 390,218.64</u>

9. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el periodo 2018, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

	2018
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 734,881.60
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(\$ 362,714.65)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación	(\$ 120,650.63)
Pagos a y por cuenta de empleados	(\$ 137,470.46)
Intereses pagados	(\$ 16,251.99)
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ 5,605.38
Flujos de Efectivos, Actividades de Operación	<u>\$ 103,399.25</u>
Adquisiciones de propiedad planta y equipo	(\$ 28,614.99)
Flujos de Efectivos, Actividades de Inversión	<u>(\$ 28,614.99)</u>
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 74,784.26
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Periodo	\$ 28,543.67
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo	<u>\$ 103,327.93</u>

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

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

10. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (20 de abril del 2019) 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 Cocalon Quevedo
CI: 0907792097



Firma Contador
Leli Paul Vera Pilataxi
CI: 0940882608