

SIGPLADES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1 – INFORMACION GENERAL

SIGPLADES S.A., fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Guayaquil el 23 de septiembre de 2010. Finalmente hizo cambio de domicilio a la ciudad de Samborondón y reforma de estatutos el 17 de octubre de 2011. Su actividad principal es dedicarse a las actividades de instalación, mantenimiento y reparación de equipos eléctricos.

NOTA 2 – BASES DE PREPARACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES al 31 de diciembre de 2017.

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 26 de marzo de 2018.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados).

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan en la Nota 4.

2.2 Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros son presentados en dólares EE.UU., que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información esta presentada redondeando a dos decimales.

NOTA 2 – BASES DE PREPARACIÓN

(Continuación)

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

Las principales estimaciones con relación a los estados financieros comprenden: estimación de depreciación de activo fijo, la provisión para impuesto a la renta y la participación laboral, cuyos criterios contables se describen más adelante.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros, según se explica en las correspondientes políticas contables.

NOTA 3 – ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

El estado de Situación Financiera al 1 de enero de 2012 (31 de diciembre de 2011) fue previamente elaborado bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad y fue convertido a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES en cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.010 del 14 de octubre de 2011, la cual establece, entre otros temas que para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan con las siguientes condiciones: a) Montos de activos inferiores a USD 4,000,000.00; b) Registren un valor bruto de ventas anuales de hasta USD 5,000,000.00; y c) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado), deben aplicar de manera obligatoria la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) como parte del tercer grupo de implementación.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su periodo de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero de 2012.



NOTA 4 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la sección 10 de la NIIF para PYMES, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF para PYMES vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan:

a) Efectivo y sus equivalentes

Corresponde al depósito en bancos y de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios. Véase Nota 5.

b) Ingresos y gastos

Los ingresos por ventas se registran en base a la emisión de facturas, y los gastos en cuando se incurren en base al método del devengado.

c) Propiedad, planta y equipos

Se muestra el costo histórico menos de depreciación acumulada.

El valor de la maquinaria y equipo – equipos de computación y depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se realiza la venta o retiro. Y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se registran con cargo a las operaciones siguiendo el método de línea recta, utilizando los siguientes años de vida útil:

| | |
|------------------------|----------------------|
| Maquinaria y equipo | 10 años de vida útil |
| Equipos de computación | 3 años de vida útil |

d) Impuestos

El impuesto a la Renta se calculó de acuerdo a la tasa fiscal vigente, siendo ésta el 22%.

NOTA 5 – EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Banco del Pichincha - Caja General

Corresponden al saldo conciliado al 31 de diciembre de 2017 correspondiente al valor neto entre depósitos realizados y pagos realizados. Dando un saldo a la fecha antes mencionado de USD 11,934.63 (Once mil novecientos treinta y cuatro 63/100 dólares)

NOTA 6 – CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Corresponde a cartera por cobrar a 90 días que no genera intereses. El saldo de esta cuenta es cero al 31 de diciembre de 2017.

NOTA 7 – INVENTARIOS

Por este concepto existen inventarios al 31 de diciembre de 2017, en INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO, por un valor de USD 19,544.33 (Diecinueve mil quinientos cuarenta y cuatro 33/100 dólares)

NOTA 8 – OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Se refiere a otras cuentas activos que posee la empresa para el desarrollo económico de la entidad, con plazo inferior a 1 año. El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2017 es cero.

NOTA 9 – PROVISIONES POR DETERIORO EN CUENTAS POR COBRAR Y ACTIVOS CORRIENTES

Constituyen las provisiones efectuadas por el 1% de la cartera por cobrar del ejercicio económico que se informa y las provisiones de deterioro de los activos corrientes. Estas cuentas no registran saldo al 31 de diciembre de 2017.

NOTA 10 – ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 el activo por impuesto corriente está compuesto de la siguiente manera:

| | | |
|---------------------------------|-----|-----------|
| Crédito tributario de IVA por | USD | 20,406.51 |
| Crédito tributario de Renta por | USD | 1,518.38 |

El crédito tributario de IVA y de Renta serán compensados durante el año 2018.

NOTA 11 – PASIVO CORRIENTE

Constituyen obligaciones contraídas menores a un año, y están compuesto por:

| | | |
|--------------------------------------------|-----|-----------|
| Proveedores locales | USD | 500.00 |
| Obligaciones con Instituciones Financieras | USD | 1,750.66 |
| Con la Administración tributaria | USD | 6,130.53 |
| Con el IESS | USD | 293.79 |
| Por Beneficios de Ley a Empleados | USD | 681.73 |
| Anticipo de Clientes | USD | 22,465.09 |
| Crédito a mutuo | USD | 8,129.01 |

NOTA 12 - CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta año 2017 se determinó de la siguiente manera:

| | | |
|-------------------------------------------|-----|------------------|
| Total de ingresos | USD | 78,369.21 |
| Menos: Costos y gastos | USD | <u>76,949.63</u> |
| Utilidad del ejercicio antes de impuestos | USD | 1,419.58 |
| (-) 15% Participación de trabajadores | USD | 212.94 |
| (-) 22% Impuesto a la renta | USD | <u>282.90</u> |
| Utilidad neta del ejercicio | USD | 923.74 |

NOTA 13 - BENEFICIOS SOCIALES

La compañía al cumplió con el pago a los trabajadores, de acuerdo a los dispuesto por la leyes vigentes en el Ecuador.

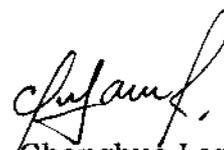
NOTA 13 - PATRIMONIO

El capital está constituido por 1,000 acciones ordinarias suscritas y pagadas de un valor nominal de \$1.00 cada una, compuesta de la nómina de accionistas se la siguiente manera:

| | |
|-----------------------------------|---------------------|
| Jacinto Gabriel Castañeda Quijije | 900 acciones |
| Wilson Romeo Castañeda Delgado | <u>100 acciones</u> |
| | 1,000 acciones |

Adicionalmente posee una reserva legal de USD 1,334.01, la que ya no se verá incrementada de acuerdo al Art. 297 de la Ley de Compañías vigente.


Jacinto Castañeda Quijije
C.C. 091737680-8
Gerente General


Ing. Changhua Lam R.
C.C. 091872533-4
Reg. Prof. No. G.12.032
Contador