

## **Notas a los Estados Financieros** **Años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016** **(Expresado en US\$. Dólares)**

### **Principales Políticas Contables**

**a) Declaración de conformidad y presentación** Los estados financieros de transición de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

**b) Bases de medición** Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

**c) Moneda funcional y de presentación** Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad moneda funcional. Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

**d) Negocio en Marcha** Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario SOLUCIONES DE INGENIERIA ELECTRICA Y TELECOMUNICACIONES SIELECTEL S.A. es un ente con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

**e) Efectivo y equivalentes de efectivo** Incluye el efectivo, los depósitos en bancos e inversiones de corto plazo con vencimiento de hasta tres meses, menos sobregiros bancarios que se presentan en el pasivo corriente.

**f) Instrumentos Financieros** Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital en otra empresa. Los principales activos y pasivos financieros presentados en el balance general son: efectivo y equivalente de efectivo, cuentas por cobrar y por pagar comerciales, cuentas por cobrar y por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por cobrar y por pagar (excepto el impuesto a la renta), sobregiros y préstamos bancarios y obligaciones financieras.

Los instrumentos financieros se clasifican como activo, pasivo o instrumento de patrimonio según la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, las ganancias y las pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de pasivo, se registran como gastos o ingresos en el estado de pérdidas y ganancias. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente

## ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

### **(a) Deterioro de cuentas por cobrar**

La estimación para cuentas dudosas es determinada por la Gerencia de la Compañía, con base en la evaluación individualizada de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos, teniendo como principal indicativo de duda su cobrabilidad, la existencia de saldos vencidos por más de 90 días. La provisión para cuentas dudosas se carga a los resultados integrales del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.

### **(b) Vida útil de las propiedades y equipos**

Los cambios en circunstancias, tales como avances tecnológicos, cambios en el uso planificado, podrían hacer que la vida útil fuera diferente de las estimaciones realizadas. Las estimaciones se basan principalmente en avalúos comerciales y proyecciones de uso futuro de los activos. La determinación de las vidas útiles se evalúa al cierre de cada año.

### **(c) Provisiones por beneficios a empleados a largo plazo**

Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de Jubilación patronal y Desahucio, para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

### **(d) Impuesto a la renta diferido**

La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos (fundamentalmente efectos de la adopción de las NIIF) se revertirán en el futuro.

SOLUCIONES DE INGENIERIA ELECTRICA  
Y TELECOMUNICACIONES SIELECTEL S.A.  
ESTADO SITUACION FINANCIERA  
EXPRESADO EN DOLARES AL 31 DICIEMBRE 2017

ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
CAJA BANCOS	51,37		
CTAS POR COBRAR (relacionadas)	7.373,99		
IVA POR RECUPERAR	783,53		
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>8.208,89</u>		8.208,89
ACTIVOS NO CIRCULANTES			
MUEBLES Y ENSERES	81,49		
EQUIPO DE COMPUTACION	1.761,08		
DEPRECIACION ACUMULADA	- 308,03		
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>1.534,54</u>		1.534,54
TOTAL ACTIVOS			9.743,42
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
PASIVOS CORRIENTES	18.000,00		
OTROS PASIVOS	3,20		
TOTAL PASIVOS	<u>18.003,20</u>		18.003,20
PATRIMONIO			
PATRIMONIO	6.000,00		
PERDIDA ACUMULADA	- 14.259,78	- 8.259,79	
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO			9.743,42

  
 Ing. Andres Obando  
 PRESIDENTE

  
 Galo Tobar P.  
 CONTADOR

## NOTA 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incluye el efectivo, los depósitos en bancos e inversiones de corto plazo con vencimiento de hasta tres meses, valores en tránsito menos sobregiros bancarios que se presentan en el pasivo corriente.

### NOTA 1

	Saldos al 31-Dec-16	Saldos al 31-Dec-17
Banco del Pacifico	51	51
<b>Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>51</b>	<b>51</b>

## Nota 2 Y 3 – ACTIVOS FINANCIEROS

**Clientes:** las cuentas por cobrar Clientes No Relacionados son las deudas adquiridas por los clientes en el transcurso del año.

Las cuentas por cobrar comerciales se registrarán contablemente a su valor nominal, neto de la estimación por deterioro de cuentas por cobrar. De esta forma, los deterioros de la cartera serán determinados solo con base de una evidencia objetiva de que la Compañía SOLUCIONES DE INGENIERIA ELECTRICA Y TELECOMUNICACIONES SIELECTEL. no podrá recuperar el valor íntegro de las cuentas por cobrar de acuerdo con los términos originales establecidos.

**Provisión de cuentas incobrables:** Esta provisión se realizó bajo un análisis de cobrabilidad de las mismas divididas en 5 grupos que van desde la A hasta la E, siendo la A clientes que realizaran el pago de sus facturas en una fecha próxima y la ultima de clientes que se consideran incobrables debido a su periodo de pago vencido que supera los 360 días, a cada una de las 5 variables se les ha asignado un porcentaje de provisión de la siguiente manera

A: del 1 al 5 % clientes que efectuaran su pago próximamente

B; del 6 al 15% vencidos hasta 180 días

C: del 16 al 30% vencidos hasta 360 días

D: del 31 al 99% vencidos más de 360 días

E: 100% cartera incobrable

Los criterios básicos para castigar los activos financieros contra la cuenta de estimación o provisión por deterioro, son los siguientes:

1) Agotamiento de la gestión de cobranza, incluyendo ejecución de garantías (en el caso de existir).

2) Dificultades financieras del deudor que evidencia la imposibilidad de hacer efectiva la cobranza de la cuenta por cobrar.

3) Solicitud expresa de Gerencia General, respecto de la baja de la cuenta por cobrar con base en un informe detallado de las causales del reconocimiento de cartera incobrable.

En el caso de existencia de recuperos posteriores previamente eliminados de los estados financieros se deberá reconocer este ingreso como una partida del Estado de Resultados Integrales.

**Cuentas por Cobrar Relacionadas** La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar relacionadas no comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales o cuando la gerencia considera que ha existido un vencimiento considerable, razón por la que se determina el valor de deterioro por el método del valor presente en base a la tasa referencial activa emitida por el Banco Central del Ecuador.

**Anticipos:** Anticipos pagados por comisiones a empleados relacionados con las ventas y anticipos entregados a proveedores por consumos y servicios varios.

**NOTA 2 y 3**

	Saldos al 31-Dec-16	Saldos al 31-Dec-17
Cientes Relacionados	7,374	7,373.99
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>7,374</b>	<b>7,373.99</b>

**NOTA 4 - Propiedad, Planta y Equipo**

Los inmuebles, maquinaria y equipo y vehículos se registran a su costo revaluado determinado sobre la base de valorizaciones realizadas por tasadores independientes, menos su depreciación acumulada.

Los desembolsos posteriores sólo se reconocen como costo adicional de ese activo únicamente cuando mejoran las condiciones del bien por encima de la evaluación normal del rendimiento hecho originalmente para el mismo. Los gastos de mantenimiento y reparación son cargados a los resultados cuando se incurren.

Los rangos de tiempo para cálculo de depreciación son como sigue:

	Rango de tiempo (años)		
Edificios	50 - 55	Herramientas	8 - 15
Maquinaria y Equipo	3 - 10	Muebles y Enseres	10
Vehículos	8 - 9	Equipos de Computación	3
Herramientas	8 - 15		

**NOTA 4****ACTIVOS FIJOS**

	Saldos al 31-Dec-16	Saldos al 31-Dec-17
Muebles y Enseres	81	81
Equipo de Computacion y Software	1,761	1,761
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>1,843</b>	<b>1,843</b>
(-) Depreciación Acumulada Activo Fijo	(308)	(308)
<b>Total Depreciaciones de Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>(308)</b>	<b>(308)</b>
<b>Saldo Neto de Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>1,535</b>	<b>1,535</b>

**NOTA 5 – CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar se dividen en proveedores locales relacionados y no relacionados con la empresa SOLUCIONES DE INGENIERIA ELECTRICA Y TELECOMUNICACIONES SIELECTEL S.A.

**NOTA 5****CUENTAS POR PAGAR**

	Saldos al 31-Dec-16	Saldos al 31-Dec-17
Cuentas por Pagar Relacionados	1,800	1,800
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>1,800</b>	<b>1,800</b>

**NOTA 6 - Patrimonio de los Accionistas**

**Capital Social** - Actualmente el capital se compone de seis mil dólares de los Estados Unidos de América, dividido en seis mil acciones ordinarias de un dólar de valor nominativo cada una.



Galo Tobar P.  
CONTADOR

