



FACT-TECH CIA LTDA

R.U.C. 0992987278001

Dirección: Av. las Monjas Sur, Condominio

Las Monjas oficina 100

Móvil: (593) 982201938

Guayaquil- Ecuador

AV FACTORY TECHNOLOGY SOLUTIONS CIA LTDA

ESTADOS FINANCIEROS CON NOTAS EXPLICATIVAS POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

1) INFORMACIÓN

1. INFORMACIÓN GENERAL

AV FACTORY TECHNOLOGY SOLUTIONS CIA LTDA., se constituyó como una sociedad anónima, mediante escritura pública de ante notaria Suplente décima sexta de Guayaquil, abogada Ana Vélez Zambrano, el veintiuno de junio del dos mil dieciséis y se inscribió en el Registro Mercantil el veintidós de junio del dos mil dieciséis.

AV FACTORY TECHNOLOGY SOLUTIONS CIA LTDA., tiene su oficina en la ciudadela Urdesa Av. las Monjas Sur, Condominio Las Monjas oficina 100.

La compañía tiene como actividad principal la prestación de servicios de Ingeniería Eléctrica y electrónicos, seguido de ello la comercialización de suministros y equipos de eléctricos y electrónicos.

2. BASE DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en julio del 2009, adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con las Resoluciones de Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC.010 y SC.ICI.CPAIFRS.G.11.01 de noviembre del 2008 y enero 12 del 2011, respectivamente. En base a tales resoluciones. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

3. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

4. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para las Pymes exige la determinación y aplicación de políticas contables a transacciones y hechos.

Las políticas contables más importantes de la compañía se resumen a continuación:

a) Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

Las inversiones que devengan intereses se reconocen al costo más los intereses acumulados. Los intereses ganados se incluyen como parte del estado de resultados.

c) Cuentas por cobrar y otros

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

d) Inventarios

Están registrados al costo de adquisición y valorados mediante el método PROMEDIO, su costo no excede el valor del mercado.

e) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo están registrados al costo de adquisición.

Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

<u>Vida Útil</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Instalaciones, maquinaria y equipos, y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

f) Acreeedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

g) Beneficios a los empleados

Beneficios por cese.- El beneficio por cese son pagaderos cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de cese o desahucio cuando está demostrablemente comprometido ya sea: a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o de proporcionar beneficios por cese como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario.

El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

h) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

j) **Reserva Legal:**

La Ley de Compañías requiere que el 5% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdida futuras o para aumento de capital.

k) **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de la Compañía provienen por las Ventas de Servicios y suministros del ejercicio, se reconocen sobre el método del devengado.

l) **Costos y Gastos:**

Los costos y gastos se reconocen en los resultados a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los períodos en los cuales se relacionan.

2) **DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO**

1. **Efectivo y equivalentes al efectivo**

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle en dólares es el siguiente:

<u>ACTIVO CORRIENTE</u> <u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL</u> <u>EFFECTIVO</u>	<u>AÑO 2017</u>
Caja	0.00
Bancos	2,444.12
<u>TOTAL EFFECTIVO Y</u> <u>EQUIVALENTES</u>	<u>2,444.12</u>

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

2. **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre del 2017 los saldos en dólares de los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son los siguientes:

<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>AÑO 2017</u>
Cuentas y Doctos por Cobrar Clientes	14,254.57
Otras cuentas por Cobrar No relacionadas	0.00
Otros activos corrientes Cuentas y Doctos por Cobrar Clientes	0.00

3. **Cuentas por pagar, Impuestos corrientes por pagar y otras cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle en dólares es el siguiente:

Proveedores.- Las cuentas por paga al 31 de diciembre del 2017, corresponde a cuentas por pagar, que no generan intereses.

Impuestos.- Al 31 de diciembre del 2017, en dólares corresponde a los impuestos por pagar al término del periodo.

<u>PASIVO CORRIENTE</u>	<u>AÑO 2017</u>
Cuentas y Doctos por Pagar no Relacionados	11,293.17
Préstamos de accionistas o socios locales	
Con administración Tributaria	950.68
Impuesto a la renta por pagar	2,513.40
Obligaciones con el I.E.S.S.	254.88
Participación trabajadores por pagar	1,432.65
Otros pasivos por beneficios a empleados	3,303.20
Otras Cuentas por pagar	1,600.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	21,347.98

Capital en acciones

En el año 2017, el capital suscrito es de US\$400,00, el valor nominal de las acciones de US\$. 1.00. Las acciones de la Compañía pertenecen señor, propietario CISNEROS FARIAS CHRISTIAN GABRIEL de 120 participaciones; el señor PIBAQUE REZABALA EDWIN LEONARDO, propietario de 280 participaciones,

6. **Ingresos de actividades ordinarias**

Las ventas netas al 31 de diciembre del 2017, un detalle en dólares es el siguiente:

<u>VENTAS</u>	<u>AÑO 2017</u>
Ventas Base 12%	\$93,587.51

<u>COSTO DE VENTA</u>	<u>AÑO 2017</u>
Costo de Venta	\$46,588.57

UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO	\$46,998.94
-------------------------------------	-------------

7. **Gastos Generales y de Administración**

Durante el año 2017, los gastos de administración en dólares fueron los siguientes:

<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS</u>	<u>AÑO 2017</u>
Sueldos, Salarios y demás remuneraciones	7,070.48
Beneficios Sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen renta gravada del IESS	6,967.63
Aporte a la Seguridad Social (Incluye Fondo de Reserva)	892.40
Honorarios Profesionales	5,293.11
Depreciaciones	644.47
Publicidad	1,300.00
Transporte	3,850.00
Combustibles	9,57.68
Gasto de Viaje	98.98
Gasto de Gestión	871.47
Arrendamiento	722.75
Gasto de Iva	863.26
Suministros, materiales y repuestos	555.00
Otros gastos	7,285.84
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	37,447.96

8. **Gastos Financieros**

Durante el año 2017, los gastos financieros en dólares fueron los siguientes:

<u>GASTOS financieros</u>	<u>AÑO 2017</u>
Servicios Bancarios	74,89
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	74,89

9. Estado de Evolución del Patrimonio de los accionistas

El estado de Evolución de Patrimonio no presenta ajustes por los Resultados provenientes de las NIIF, porque los activos y pasivos presentan la realidad de la Compañía.

10. Estado de Flujos de Efectivo

El flujo de efectivo corresponde a las actividades de operación, inversión y financiamiento.

3) APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios el 30-Marzo-2018



CISNEROS FARIAS CHRISTIAN GABRIEL

GERENTE GENERAL

C.C. N° 092036892-5



ING. ALEXANDRA BARCOS SINCHE

CONTADORA GENERAL

Reg. N° 36229
