

**SISTEMAS ELECTRICOS, SERVICIOS Y  
ASESORIA  
INTELSERVIELECTRIC CIA. LTDA  
NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DE 2018**

SISTEMAS ELECTRICOS, SERVICIOS Y ASESORIA  
INTELSERVIELECTRIC CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE  
DE 2018

**Nota 1. Información de la Empresa.**

Sistemas Eléctricos, Servicios Y Asesoría Intelservielectric Cía. Ltda. creada a través de Resolución de la Superintendencia de Compañías, inicia sus actividades económicas el 27 de Mao del 2015

El negocio principal es el Diseño Y Construcción De Sistemas Eléctricos.  
La compañía se encuentra ubicada en la provincia del Azuay, ciudad de Cuenca, Parroquia en la calle: del Romero y del Poleo a dos cuadras de la estación PRIMAX

**Nota 2. Resumen de las principales políticas contables.**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de la compañía, que al haber sido constituida el 27 de Mayo del 2015, se inició aplicando el marco conceptual de la Contabilidad, NIC y NIIF.

Estas políticas han sido diseñadas en función de las normas internacionales vigentes que deberán ser aplicadas.

**Nota 2.1 Bases de presentación.**

Los presentes Estados Financieros de Sistemas Eléctricos, Servicios Y Asesoría Intelservielectric Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2018, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se detallan a continuación y las notas a los Estados Financieros se establecen en nota 3.

**Nota 2.2 Moneda de presentación y moneda funcional.**

Las partidas integrantes de los Estados Financieros de la compañía se valoran utilizando la moneda oficial vigente en el Ecuador, como es el dólar estadounidense, que constituye la "moneda funcional" para la preparación, medición y presentación de la información financiera.

### **Nota 2.3 Propiedad, Planta y Equipo.**

La compañía reconoce como activo fijo a aquellos bienes tangibles de su propiedad, que tengan una vida útil estimada mayor de tres años y un costo superior a USD \$100.00, siempre destinados al giro ordinario del negocio.

Los cargos posteriores por mejoras, ampliaciones y reemplazo de componentes, se adicionan al valor del activo inicial o a un nuevo activo, siempre y cuando sea probable que de dichos cargos fluyan a la empresa futuros beneficios económicos asociados con los elementos de propiedad, planta y equipo; y cuyo costo pueda ser valorado con fiabilidad; si estas condiciones no se cumplen, el importe respectivo se reconoce como reparación y mantenimiento y se carga a gastos del período en el que se incurren.

Cuando el valor en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, éste se reduce de forma inmediata hasta reflejar su importe recuperable. Las pérdidas y ganancias originadas por la venta de propiedades, planta y equipos se calcularán comparando los ingresos obtenidos por su realización con el valor en libros y se incluyen en el Estado de Resultados del período en el que se incurren.

#### **Nota 2.3.1 Depreciación.**

La Compañía deprecia sus Propiedades, Planta y Equipos bajo el método lineal, en base a estudios técnicos de estimación de la vida útil, y se consideran valores residuales en razón de que se espera obtener un valor de salvamento.

### **Nota 2.4 Valoración de Inventarios.**

La compañía no mantiene inventarios a la fecha.

#### **Nota 2.4.1. Baja o retiro de Inventarios.**

Tal como indica la NIC 2, aquellos inventarios no recuperables, ya sea por daño u obsolescencia, deben rebajarse hasta alcanzar su valor neto realizable, de conformidad a la información más fiable que se disponga. Esta rebaja del valor del activo, se reconoce como gasto en el periodo en que se identifica los activos dañados u obsoletos.

### **Nota 2.5. Clientes.**

Estas cuentas no constituyen activos financieros que se cotizan en el mercado activo y se incluyen en el grupo de los activos corrientes, en razón de que su vencimiento no supera el corto plazo.

#### **Nota 2.6. Provisión Para Incobrables**

La Provisión para cubrir eventuales cuentas incobrables se conforma tomando el 1% del saldo de la cuenta clientes al cierre de cada período. Se consideran cuentas incobrables los saldos de clientes que por su cuantía mínima no ameriten llevarlos al ámbito judicial y que no tengan movimiento por 3 años.

#### **Nota 2.7. Reconocimiento del Ingreso.**

La compañía reconoce como Ingresos aquellas transacciones mediante las que se transfiere al comprador todos los riesgos y ventajas asociados al bien o servicio; cediendo por tanto el control futuro de éstos a cambio de un *Valor Razonable*; el cual a más de ser medido con fiabilidad permitirá a la entidad obtener un beneficio económico futuro. El importe que se reconoce como Ingreso, viene dado luego de la deducción de los descuentos por bonificaciones en ventas otorgados a ciertos distribuidores del producto.

Dentro de este contexto, se discriminan e informan en cada período contable, aquellos ingresos ordinarios de los que se consideren extraordinarios.

#### **Nota 2.8. Reconocimiento del costo.**

El método que la compañía aplica para calcular los costos, es la base de costo real o histórico, es decir costos ya incurridos cuya cuantía es conocida, lo que implica que los costos se contabilizan (débito o crédito) en las distintas cuentas tal como realmente ocurren.

#### **Nota 2.9. Reconocimiento del Estado de Flujos de Efectivo**

La compañía presenta el Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo según el cual se especifica las principales categorías de importes cobrados a clientes y otros ingresos, así como las aplicaciones o pagos efectuados a proveedores de bienes y servicios requeridos por el negocio, las remuneraciones y beneficios sociales pagados al personal de empleados y trabajadores y el pago de impuestos y tributos seccionales ocasionados durante el período Económico informado; clasificado por actividades de operación, inversión y financiamiento, con igualación del saldo inicial y final del período contable.

### **3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **Nota 3.1 Ingreso de actividades ordinarias**

Los ingresos por actividades ordinarias corresponden a la importación, distribución remodelación, comercialización de bienes para el hogar y oficina nuevos y usados.

<b>CUENTA</b>	<b>2018</b>
VENTAS GRAVADAS TARIFA 12%	47.909,29
VENTAS GRAVADAS TARIFA 0%	0,00
<b>TOTAL VENTAS</b>	<b>47.909,29</b>

### Nota 3.2 Otros Ingresos

Para este rubro la empresa no tiene Valores para el año 2018.

### Nota 3.3 Ganancia antes de Impuestos

La siguientes partidas se han reconocido como ingresos del ejercicio para el año 2018.

<b>CUENTA</b>	<b>2018</b>
INGRESOS	47.909,29
(-) COSTO DE VENTAS	0,00
(-) GASTO DE VENTAS	27.115,38
<b>UTILIDAD</b>	<b>20.793,91</b>

### Nota 3.4 Impuesto a la Renta

En año 2018 la empresa tiene una utilidad de ejercicio y un valor a pagar de \$3647.39 del impuesto a la renta.

<b>CUENTA</b>	<b>2018</b>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	20.793,91
22% IMPUESTO A LA RENTA	4.574,66
(-) ANTICIPOS DETERMINADOS	0,00
(-) CREDITO TRIBUTARIO	178,52
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO	748,75
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>3.647,39</b>

### Nota 3.5 Reserva Legal

Al generarse resultado positivo en el ejercicio económico del año 2018 la compañía deberá generar y efectuar el correspondiente registro del 5% de la utilidad después de la participación de trabajadores e impuestos como reserva legal, al efectuar la contabilización del asiento de cierre deberá darse cumplimiento a lo antes referido.

### Nota 3.6 Activo Financiero

Dentro del activo financiero no existen valores.

### Nota 3.7 Inventarios

Dentro de los inventarios no existen valores.

### Nota 3.8 Pagos Anticipados

Dentro de los pagos no existen valores.

### Nota 3.9 Activos por Impuestos Corrientes

Dentro de los activos por impuestos corrientes no existen valores

### Nota 3.10 Propiedades, Planta y Equipo

La empresa cuenta con activos clasificados como herramientas los mismos que no se encuentran depreciándose de acuerdo a lo establecido en la ley de régimen tributario interno, por no contar con los documentos de soporte correspondientes.

### Nota 3.11 Cuentas por pagar

El importe de las cuentas por pagar se divide en Impuesto a la renta por pagar del ejercicio y obligaciones con el IESS.

<b>CUENTA</b>	<b>2018</b>
IMPUESTO A PAGAR DEL EJERCICIO	4574,66
IESS POR PAGAR	60,75
<b>TOTAL</b>	<b>4635,41</b>

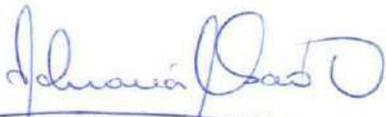
### Nota 3.12 Patrimonio

La compañía tiene un capital Social en el año 2018 de \$800.

### Nota 3.13 Efectivo y Equivalentes del Efectivo

La cuenta del Efectivo y Equivalentes del Efectivo corresponde a valores recibidos.

<b>CUENTA</b>	<b>2018</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	753,00
<b>TOTAL</b>	<b>753,00</b>

  
Econ. Adriana Abad V.  
CONTADORA