

Ing. Carla Ivette Urriola Estrada
Gerente General UCSOTEC SA
Guayaquil

Informe Contable de los Estados Financieros del período comprendido entre el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018.

El presente informe expresa la situación financiera de la empresa **SOLUCIONES TECNOLOGICAS UCSOTEC S.A CON RUC 0993045853001**, al 31 de Diciembre de 2018, y refleja las operaciones correspondientes al período comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre 2018, obteniendo el Balance de Comprobación, Estado de Resultados Integral, Estado de Situación Financiera, así como las Notas Aclaratorias que forman parte de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de conformidad con las normativas de contabilidad general, normas técnicas de Control Interno y normativas tributarias, vigentes. Cumpló la función de Contadora de esta empresa desde el mes de agosto del año 2017.

DATOS GENERALES

Creada el 17 de Agosto del 2017 la empresa SOLUCIONES TECNOLOGICAS UCSOTEC SA, domiciliada en la ciudad de Guayaquil, en KM 13 vía a la costa, CC Blue Coast Local 31 Planta alta; establecida con los fines específicos de desarrollar las siguientes actividades que constan en el Registro Único de Contribuyentes emitido por el Servicio de Rentas Internas:

- Servicios de estudio y diseño en el campo de la construcción
- Venta al por mayor y menor de material eléctrico
- Actividades de servicios diversos en electricidad y automatización
- Actividades de instalación de sistemas de iluminación, sistemas de alarma contra robos, incluye mantenimiento y reparación
- Actividades de instalación, mantenimiento y reparación de centrales de energía eléctrica y transformadores
- Venta al por mayor y menor de diversos productos sin especialización

PROCESO CONTABLE Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

El sistema contable comprende 3 fases bien diferenciadas: comienza a partir del análisis de la documentación fuente, la extracción de datos de los hechos económicos u operaciones acontecidas y su registro; y concluye con la producción de la información de acuerdo a criterios de agrupación predefinidos.

LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS

Constituyen las bases o los fundamentos que rigen la materia contable en su aplicación en el Ecuador y como tales deben ser estrictamente observados.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

El registro contable se basa en la aplicación del método del devengado, de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad, bajo este método los ingresos se registran cuando existe el derecho de iniciar el proceso de cobro y los gastos en el momento de incurrir en una obligación o de crear un pasivo.

SOLUCIONES TECNOLOGICAS UCSOTEC SA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**ACTIVO CORRIENTE****EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

La empresa mantiene su cuenta corriente en Produbanco, el saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2018 asciende al monto de USD 29.493,33, por lo cual el monto de Equivalentes de efectivo es 12,26% con relación al total del Activo.

CUADRO N° 1

| CUENTA | DESCRIPCION | MONTO |
|--------------|------------------|---------------------|
| 1.01.02.002 | Banco Produbanco | 29.493,33 |
| TOTAL | | \$ 29.493,33 |

CUENTAS POR COBRAR

En este monto se refleja el saldo de las cuentas por cobrar de los diferentes clientes, que mantuvieron relaciones comerciales con la empresa, y de los cuales se acumula al 31 de diciembre del 2018 el siguiente valor, el mismo que está debidamente conciliado con el módulo de Cuentas por Cobrar, y corresponde al 2,05% con relación al total del Activo:



CUADRO N° 2

| RUC/CUENTA | DESCRIPCION | MONTO/TOTAL |
|--------------------|------------------------|--------------------|
| 0992604840001 | SVF ECUADOR SA | \$ 1.496,40 |
| 0992786175001 | UPLASONE S.A | \$ 3.426,00 |
| 1.02.01.001 | Clientes Varios | \$ 4.922,40 |

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

En este grupo se registran los préstamos de los empleados, anticipos a empleados y préstamos a grupo de UCSOTEC, el saldo que se mantienen al 31 de diciembre del 2018, y corresponde al 0,67% con relación al total del Activo:

CUADRO N° 3

| CUENTA | DESCRIPCION | MONTO |
|--------------|---------------------------------|--------------------|
| 1.02.01.005 | Otras cuentas por cobrar Inelec | \$ 1.622,64 |
| TOTAL | | \$ 1.622,64 |

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS CORRIENTES

Se encuentra registrados los valores acumulados por concepto de Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta, saldo de crédito tributario del Impuesto al Valor Agregado por compra así también como el saldo de las Retenciones del Impuesto al Valor Agregado efectuados por los clientes en las transacciones de venta efectuadas por UCSOTEC SA, cuyos saldo se detallan a continuación, y corresponde al 5,58% con relación al total del Activo:

CUADRO N° 4

| CUENTA | DESCRIPCION | MONTO |
|--------------|--------------------------------------|---------------------|
| 1.04.01.001 | Impuesto a la Renta Retenido | \$ 2.357,75 |
| 1.04.01.005 | Iva Crédito Tributario Resultado Mes | \$ 9.175,43 |
| 1.04.01.006 | Iva Retenciones Cto Tributario Mes | \$ 1.888,22 |
| TOTAL | | \$ 13.421,40 |

INVENTARIOS – INVENTARIOS LINEAS

Se reflejan los equipos, materiales y servicios que están disponibles para la venta inmediata. El inventario disponible corresponde al 27,08% con relación al total de activos:

CUADRO N° 5

| CODIGO/CUENTA | DESCRIPCION | CANTIDAD | MONTO/TOTAL |
|---------------|--|----------|-------------|
| 1ARUM8NPY2 | UNDERGROUND AUTORANGER | 53 | \$ 2.377,05 |
| 1ARUV8AY2 | UNDERGROUND AUTORANGER | 2 | \$ 101,30 |
| 8300 | WIRELESS INTERFACE WITH INTEGRAL ANTENNA | 9 | \$ 950,72 |

| | | | |
|----------------------|--|-----------------|---------------------|
| CAB-001 | CABLE CU DESNUDO 4/0 AWG | 437 | \$ 4.020,57 |
| CHI-00001 | CHISPERO CADWAELD T320 | 5 | \$ 56,70 |
| IMP-002 | SELECTORES DE APERTURA Y CIERRE | 15 | \$ 1.902,75 |
| IMP-004 | OPGW-CABLE | 3400 | \$ 8.518,16 |
| MAN-00001 | MANGUERA 3/4 | 18 | \$ 8,84 |
| MOL-00001 | MOLDE T VARILLA 5/8" A CABLE 4/0 AWG | 1 | \$ 97,00 |
| MOL-00002 | MOLDE SOLDADURA PARALELA RCC7-R4-2Q2Q CA | 2 | \$ 194,00 |
| MOL-00003 | MOLDE GRAFITO 4/0 X. M443 TERMOWELD | 2 | \$ 150,33 |
| MOL-00004 | MOLDE GRAFITO TIPO T 4/0-4/0 M241 TERMOWELD | 2 | \$ 154,00 |
| POS-00001 | POSTE RECTANGULAR DE HORMIGON 21M, 2400 KG | 1 | \$ 1.620,09 |
| POS-00002 | POSTES CIRCULAR DE HORMIGON 12M, 500KG | 5 | \$ 1.075,13 |
| SOL-00001 | SOLDADURA 115GR | 17 | \$ 76,50 |
| SOL-00002 | SOLDADURA 150 GR PRG | 65 | \$ 341,25 |
| SOL-00003 | SOLDADURA 200 GVR RPG | 54 | \$ 324,00 |
| TUB-00001 | TUBO RIGIDO IMC 1/2" IPAC | 1 | \$ 11,65 |
| VAR-00001 | VARILLA DE COBRE 5/8 X 2.4MTS ALTA CAMADA 250 MICRAS | 17 | \$ 215,04 |
| 1.03.01.001 | Inventario Linea Varios | | \$ 22.195,08 |
| CODIGO/CUENTA | DESCRIPCION | CANTIDAD | MONTO/TOTAL |
| IMP-003 | DEAD TANK CIRCUIT BREAKER 72.5 KV LW30 | 1 | \$ 41.013,70 |
| 1.03.01.002 | Inventario Linea Varios Importacion | | \$ 41.013,70 |
| CODIGO/CUENTA | DESCRIPCION | CANTIDAD | MONTO/TOTAL |
| 0 | Alquiler de equipos, viáticos, otros servicios | 1 | 1.958,04 |
| 1.03.01.003 | Inventario Poy Fs Pruebas | | \$ 1.958,04 |
| 1.03.01 | TOTAL INVENTARIOS | | \$ 65.166,82 |

INVENTARIOS – MERCADERIA EN TRANSITO

Se reflejan los pagos efectuados por concepto de flete aéreo, liquidación de aduana y pago de anticipos a proveedores de las importaciones en tránsito, se considera en tránsito ya que los equipos aún no se encuentran en las bodegas de la empresa. El inventario en tránsito corresponde al 13,16% con relación al total de activos.



CUADRO N° 6

| CUENTA | DESCRIPCION | MONTO |
|--------------|-------------------------------|---------------------|
| 1.03.02.019 | Importación 18 Sel Elsystemec | \$ 25.378,24 |
| 1.03.02.020 | Importación 23 Sel Traselec | \$ 1.998,60 |
| 1.03.02.021 | Importación 18 Sel El Rosado | \$ 4.282,20 |
| TOTAL | | \$ 31.659,04 |

OTROS ACTIVOS CORRIENTES
ANTICIPOS VARIOS

Anticipos a proveedores y cuyo saldo al 31 de diciembre del 2018 es el que se presenta en el detalle, Anticipos entregados a Terceros corresponde al 39,22% con relación al total de activos:

CUADRO N° 7

| RUC/CUENTA | DESCRIPCION | MONTO/TOTAL |
|--------------------|--|---------------------|
| 0990020264001 | INPROEL SA | \$ 917,50 |
| 0802126045001 | INTRIAGO ZAMBRANO DIOGENES VICENTE | \$ 792,00 |
| 1100755824 | JARAMILLO LUZURIAGA CARLOS EFREN | \$ 262,42 |
| 0992749679001 | SERLOG SERVICIOS LOGISTICOS S.A | \$ 10,00 |
| P123456783 | SHANDONG TAIKAI POWER ENGINEERING CO., LTD | \$ 10.800,00 |
| 0705377711 | VALAREZO RIVERA ANDRES SANTIAGO | \$ 2.000,00 |
| | VARIOS | \$ 714,02 |
| 1792451930001 | WEG COLOMBIA S.A.S | \$ 78.875,00 |
| 1.04.02.001 | Anticipo Entregados A Terceros | \$ 94.370,94 |

ACTIVOS

Se presentó el detalle de los activos que la empresa acumula desde su apertura el año 2017 hasta el 31 diciembre del 2018:

CUADRO N° 8

| CUENTA | DESCRIPCION | MONTO |
|----------|----------------------|----------------------|
| 1 | TOTAL ACTIVOS | \$ 240.659,57 |

PASIVO CORRIENTE

Se registran las obligaciones a proveedores, prestaciones sociales y con la administración tributaria dentro del plazo de un año.

PROVEEDORES LOCALES

Valor que corresponde a facturas de proveedores pendientes de cancelar al 31 de diciembre del 2018, cuyo monto asciende a \$33.775,38 debidamente conciliados con el módulo de CUENTAS POR PAGAR, corresponde al 15,38% con relación al total de pasivos.



CUADRO N° 9

| RUC/CUENTA | DESCRIPCION | MONTO/TOTAL |
|--------------------|---|---------------------|
| PSEL001 | SCHWEITZER ENGINEERING LABORATORIES COLOMBIAS | \$ 2.283,84 |
| 0907670681001 | VACAS QUINCHA MIGUEL HUMBERTO | \$ 428,80 |
| 0917849358001 | URRIOLA ESTRADA CARLA IVETTE | \$ 30.816,05 |
| 0992749679001 | SERLOG SERVICIOS LOGISTICOS S.A | \$ 30,00 |
| 0900578006001 | JARA BROWN JORGE ANGEL | \$ 216,69 |
| 2.01.01.001 | Proveedores Locales | \$ 33.775,38 |

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se contabilizó préstamo recibido por una accionista el cual asciende a \$5.000,00 que corresponde al 2.28% del total de los pasivos.

CUADRO N° 10

| CUENTA | DESCRIPCION | MONTO |
|--------------|-------------------------|--------------------|
| 2.01.01.006 | Otras cuentas por pagar | 5.000,00 |
| TOTAL | | \$ 5.000,00 |

CUENTAS POR PAGAR AL S.R.I.

Cuentas por Pagar por Retenciones IVA y RENTA efectuadas a los proveedores en el mes de diciembre del 2018, y que se detallan a continuación:

CUADRO N° 11

| CUENTA | DESCRIPCION | MONTO |
|--------------|-------------------------|--------------------|
| 2.05.01 | Obligaciones con el SRI | 1012.37 |
| 2.03.01.006 | Impto renta por pagar | 1517.77 |
| TOTAL | | \$ 2.530,14 |

ANTICIPOS RECIBIDOS

En la cuenta ANTICIPOS RECIBIDOS se registraron los valores entregados por los clientes como anticipos a los proyectos que están por finalizar, a continuación se detalla los valores recibidos como anticipo que corresponde al 79.77% del total de los pasivos.

CUADRO N° 12

| RUC/CUENTA | DESCRIPCION | MONTO/TOTAL |
|---------------|------------------------|--------------|
| 0991463461001 | BRITRANSFORMADORES S.A | \$ 16.746,63 |

| | | |
|----------------------|---|----------------------|
| 0992363444001 | COELTEC CONSTRUCCIONES ELECTRICAS Y TECNOLOGI | \$ 16.457,04 |
| 0993123706001 | CONSORCIO INELEC | \$ 88.875,00 |
| 1791903129001 | ELSYSTEC S.A. | \$ 15.249,20 |
| 0923004170001 | SALTOS ALMEIDA FRANK RAFAEL | \$ 1.887,20 |
| 0990692416001 | TRASELEC SA | \$ 844,47 |
| 2.04.01 | ANTICIPOS VARIOS | \$ 140.059,54 |
| RUC/CUENTA | DESCRIPCION | MONTO/TOTAL |
| 0992786175001 | UPLASONE S.A | \$ 5.072,50 |
| 2.04.02 | ANTICIPOS UPLASONE | \$ 5.072,50 |
| CODIGO/CUENTA | DESCRIPCION | MONTO/TOTAL |
| 0923004170001 | SALTOS ALMEIDA FRANK RAFAEL | \$ 27.583,50 |
| 2.04.04 | ANTICIPOS FRANK SALTOS | \$ 27.583,50 |
| CODIGO/CUENTA | DESCRIPCION | MONTO/TOTAL |
| 0993123706001 | CONSORCIO INELEC | \$ 2.441,00 |
| 2.04.08 | ANTICIPOS INELEC | \$ 2.441,00 |
| 2.04 | ANTICIPOS RECIBIDOS | \$ 175.156,54 |

PROVISIONES POR BENEFICIOS SOCIALES Y OBLIGACIONES

Se contabilizó en la cuenta contable **OBLIGACIONES CON EL IESS** las provisiones de los aportes patronales e individuales por pagar al IESS, correspondiente al mes de diciembre del año 2018, la cantidad de \$ 310,38.

En la cuenta **NOMINA POR PAGAR**, se refleja el sueldo pendiente de pago correspondiente al mes de diciembre del 2018 que asciende a \$ 1.006,86.

En la cuenta **PROVISION DE BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR**, que acumula la cantidad de \$ 585,27 donde está considerado los beneficios sociales de los empleados (décimo tercero, décimo cuarto y vacaciones).

En la cuenta **CTA POR PAGAR UTILIDADES TRABAJADORES**, que acumula la cantidad de \$ 1.200,05 está considerado las utilidades de los trabajadores correspondientes al ejercicio fiscal 2018.

CUADRO N° 13

| CI/CUENTA | DESCRIPCION | MONTO/TOTAL |
|----------------|------------------------------------|------------------|
| 0924996614 | FUENTES LOPEZ ADRIANO DANIEL | \$ 84,99 |
| 0931147136 | LEON DURAN MARCELO SALVATORE | \$ 140,40 |
| 0909331779 | URRIOLA ESTRADA MARJORIE DEL ROCIO | \$ 84,99 |
| 2.05.02 | OBLIGACIONES CON EL IESS | \$ 310,38 |
| CI/CUENTA | DESCRIPCION | MONTO/TOTAL |

| | | |
|------------------|---|--------------------|
| 0924996614 | FUENTES LOPEZ ADRIANO DANIEL | \$ 356,29 |
| 0931147136 | LEON DURAN MARCELO SALVATORE | \$ 294,29 |
| 0909331779 | URRIOLA ESTRADA MARJORIE DEL ROCIO | \$ 356,29 |
| 2.05.03 | NOMINA POR PAGAR | \$ 1.006,86 |
| CI/CUENTA | DESCRIPCION | MONTO/TOTAL |
| 0924996614 | FUENTES LOPEZ ADRIANO DANIEL | \$ 32,79 |
| 0931147136 | LEON DURAN MARCELO SALVATORE | \$ 54,17 |
| 0909331779 | URRIOLA ESTRADA MARJORIE DEL ROCIO | \$ 32,79 |
| 2.05.05 | DECIMO TERCERO | \$ 119,75 |
| 0924996614 | FUENTES LOPEZ ADRIANO DANIEL | \$ 96,50 |
| 0931147136 | LEON DURAN MARCELO SALVATORE | \$ 95,43 |
| 0909331779 | URRIOLA ESTRADA MARJORIE DEL ROCIO | \$ 95,43 |
| 2.05.06 | DECIMO CUARTO | \$ 287,36 |
| 0924996614 | FUENTES LOPEZ ADRIANO DANIEL | \$ 49,18 |
| 0931147136 | LEON DURAN MARCELO SALVATORE | \$ 80,35 |
| 0909331779 | URRIOLA ESTRADA MARJORIE DEL ROCIO | \$ 48,63 |
| 2.05.07 | VACACIONES | \$ 178,16 |
| 0924996614 | FUENTES LOPEZ ADRIANO DANIEL | \$ 49,18 |
| 0931147136 | LEON DURAN MARCELO SALVATORE | \$ 80,35 |
| 0909331779 | URRIOLA ESTRADA MARJORIE DEL ROCIO | \$ 48,63 |
| 2.05 | PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES TRABAJADORES | \$ 585,27 |
| CI/CUENTA | DESCRIPCION | MONTO/TOTAL |
| 0924996614 | FUENTES LOPEZ ADRIANO DANIEL | \$ 802,24 |
| 0931147136 | LEON DURAN MARCELO SALVATORE | \$ 397,81 |
| 2.05.08 | UTILIDADES TRABAJADORES | \$ 1.200,05 |
| 0 | TOTAL DE PROVISIONES POR BENEFICIOS SOCIALES, SUELDOS Y OBLIGACIONES | \$ 3.102,55 |

PASIVOS

Se presentó el detalle de los pasivos que la empresa acumula desde su apertura el año 2017 hasta el 31 diciembre del 2018:

CUADRO N° 14

| CUENTA | DESCRIPCION | MONTO |
|----------|----------------------|----------------------|
| 2 | TOTAL PASIVOS | \$ 219.564,62 |

PATRIMONIO NETO

El patrimonio está constituido por el aporte de los accionistas legalmente constituida en el registro mercantil de la ciudad:



CUADRO N° 15

| cuenta contable | CAPITAL | diciembre 2018 |
|------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| 3.01.01.01 | Aporte de accionistas | 800,00 |
| 3.01.01.02 | Incremento de capital por accionistas | 15.000,00 |
| 3.01.01 | TOTAL: | \$ 15.800,00 |

RESULTADOS ANTERIORES

El patrimonio está constituido por capital de trabajo, producto de la venta de servicios y materiales y el resultado del presente ejercicio, estos rubros están contabilizados dentro del patrimonio (para futuras capitalizaciones) pero aun no forman parte del capital ya que se requiere los trámites legales para su respectivo incremento.

CUADRO N° 16

| cuenta contable | PATRIMONIO ACUMULADO | diciembre 2018 |
|------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| 3.02.01.001 | Resultados anteriores | 12,45 |
| 0 | Utilidad del presente ejercicio | 5.282,50 |
| 3.01.01 | TOTAL: | \$ 5.294,95 |

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

La información del Estado de Resultados se presenta por el periodo del 1 de enero a diciembre 31 del 2018.

INGRESOS

Los ingresos adquiridos durante este año 2018 corresponden a los obtenidos por la Venta de **SERVICIOS DE INGENIERIA y MATERIALES** locales e importados, a empresas privadas y públicas.

CUADRO N° 17

| cuenta contable | INGRESOS POR VENTAS DE PRODUCTOS Y MATERIALES | Diciembre 2016 |
|------------------------|--|-----------------------|
| 4.01 | INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS Y MATERIALES | \$282.697,82 |



RESULTADO DEL EJERCICIO

CUADRO N° 18

| ESTADO DE RESULTADOS (En miles de dólares) | |
|--|--------------------|
| INGRESOS | \$ 282.697,82 |
| COSTOS | \$ (268.372,12) |
| GASTOS | \$ (6.325,38) |
| RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE DEDUCCIONES | \$ 8.000,32 |
| PARTICIPACION DE TRABAJADORES 15% | \$ (1.200,05) |
| RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS | \$ 6.800,27 |
| IMPUESTO A LA RENTA | \$ (1.517,77) |
| **UTILIDAD NETA** | \$ 5.294,95 |

El Impuesto a la Renta Causado resultante para el ejercicio fiscal 2018 corresponde a la cantidad de \$ 1.517,77, obtenido disminuyendo la Participación del 15% para los Trabajadores.

De la misma manera se calculó y determinó de acuerdo a la normativa señalada en el párrafo anterior el Anticipo del Impuesto a la Renta para el próximo año (2019) estableciéndose la cantidad de \$ 0 ya que existe un crédito tributario a favor de la empresa.

Atentamente,



Ing. Anjuly Asencio Anastacio
Contador Bachiller Autorizado
RUC: 0917512998001.