

Guayaquil, 06 de Marzo del 2020

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 2019.

El presente informe expresa la situación financiera de la empresa **SOLUCIONES TECNOLOGICAS UCSOTEC S.A CON RUC 0993045853001**, al 31 de Diciembre de 2019 y refleja las operaciones correspondientes al período comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre 2019, 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 2019

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

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 2019 asciende al monto de USD 24.638,70, por lo cual el monto de Equivalentes de efectivo es 22,97% con relación al total del Activo.

CUADRO N° 1

CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
1.01.02.002	Banco Produbanco	24.638,70
TOTAL		\$ 24.638,70

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 201 el siguiente valor, el mismo que está debidamente conciliado con el módulo de Cuentas por Cobrar, y corresponde al 35,71% con relación al total del Activo:

CUADRO N° 2

RUC/CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO/TOTAL
0923004170001	SALTOS ALMEIDA FRANK RAFAEL	\$ 1.401,80
0991463461001	BRITRANSFORMADORES S.A	\$ 3.284,12
0968599020001	CNEL EP	\$ 5.994,12
0993123706001	CONSORCIO INELEC	\$ 27.619,18
1.02.01.001	Cientes Varios	\$ 38.299,22

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 2019, y corresponde al 0,18% con relación al total del Activo:

CUADRO N° 3

CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
1.02.01.004	Otras cuentas por cobrar cue	\$ 199,40
TOTAL		\$ 199,40

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 7,70% con relación al total del Activo:

CUADRO N° 4

CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
1.04.01.001	Impuesto a la Renta Retenido	\$ 6.320,09
1.04.01.006	Iva Retenciones Cto Tributario Mes	\$ 1.933,11
TOTAL		\$ 8.253,20



INVENTARIOS – INVENTARIOS LINEAS

Se reflejan los equipos, materiales y servicios que están disponibles para la venta inmediata. El inventario disponible corresponde al 7,50% con relación al total de activos:

CUADRO N° 5

CODIGO/CUENTA	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	MONTO/TOTAL
1ARUM8NPY2	UNDERGROUND AUTORANGER	53	\$ 2.377,05
1ARUV8AY2	UNDERGROUND AUTORANGER	2	\$ 101,30
2401#0101 3	P/N 2401#0101	2	\$ 1.711,92
3505XDDX0XGXX 21	P/N 3505XDDX0XGXX211X0XXXXXX SEL-3505	1	\$ 624,01
8300	WIRELESS INTERFACE WITH INTEGRAL ANTENNA	9	\$ 950,72
BAS-00006	BASE SOCKET 3F 20A 13TERM	2	\$ 278,07
BOT-0001	BOTAS PLUG	20	\$ 3,40
CIN-0002	CINTA 3M SUPER 33+	1	\$ 5,63
CIN-0004	CINTA 1700 UL 3M	2	\$ 2,50
COD-0004	CODO PLASTIGAMA 110MMX90*LR	3	\$ 23,31
CON-00020	CONECTOR SELLADO 1 PL	2	\$ 2,20
IMP-002	SELECTORES DE APERTURA Y CIERRE	12	\$ 1.522,20
PLA-0001	PLANCHA NEGA 2.8/3MM 4*8	4	\$ 229,88
SWI-00002	SWITCH PRUEBA 10 PUNTOS	2	\$ 210,02
0	Ajuste por redondeo de decimales		-0.03
1.03.01.001	Inventario Linea Varios		\$ 8.042,08

INVENTARIOS – MERCADERÍA EN TRÁNSITO

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 22,95% con relación al total de activos.

CUADRO N° 6

CUENTA	DESCRIPCION	MONTO
1.03.02.003	Importación 3 Taikai	\$ 566,80
1.03.02.036	Importación 45 Sel Cenace	\$ 24.049,80
TOTAL		\$ 24.616,60



OTROS ACTIVOS CORRIENTES
ANTICIPOS VARIOS

Anticipos a proveedores y cuyo saldo al 31 de diciembre del 2019 es el que se presenta en el detalle, Anticipos entregados a Terceros corresponde al 2,98% con relación al total de activos:

CUADRO N° 7

RUC/CUENTA	DESCRIPCION	MONTO/TOTAL
0802126045001	INTRIAGO ZAMBRANO DIOGENES VICENTE	\$ 792,00
0992749679001	SERLOG SERVICIOS LOGISTICOS S.A	\$ 10,00
0705377711	VALAREZO RIVERA ANDRES SANTIAGO	\$ 2.000,00
P12345678	VILLAMAR KAREN	\$ 150,00
0992150432001	INELMEC S.A	\$ 100,73
1790319520001	INSELEC CIA LTDA	\$ 74,66
1792167124001	TELEFONIA Y COMUNICACIONES SETCOM CIA LTDA	\$ 6,61
1.04.02.001	Anticipos Entregados a Terceros	\$ 3.134,10
0909331779	URRIOLA ESTRADA MARJORIE DEL ROCIO	\$ 63,69
1.04.02.002	Anticipos A Empleados	\$ 63,69

ACTIVOS

Se presentó el detalle de los activos que la empresa acumula desde su apertura el año 2017 hasta el 31 diciembre del 2019:

CUADRO N° 8

CUENTA	DESCRIPCION	MONTO
1	TOTAL ACTIVOS	\$ 107.247,09

PASIVO
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 2019, cuyo monto asciende a \$33.775,38 debidamente conciliados con el módulo de CUENTAS POR PAGAR, corresponde al 14,05% con relación al total de pasivos.



CUADRO N° 9

RUC/CUENTA	DESCRIPCION	MONTO/TOTAL
PSEL001	SCHWEITZER ENGINEERING LABORATORIES COLOMBIAS	\$ 9.664,20
2.01.01.008	CUENTAS POR PAGAR AF	\$ 368,80
2.01.01.009	CUENTAS POR PAGAR VIATICOS	\$ 71,58
2.01.01.001	Proveedores Locales	\$ 10.104,58

CUENTAS POR PAGAR AL S.R.I.

Cuentas por Pagar por Retenciones IVA, RENTA, IVA COBRADO EN VENTA efectuadas a los proveedores y clientes en el mes de diciembre del 2019, y que se detallan a continuación:

CUADRO N° 10

CUENTA	DESCRIPCION	MONTO
2.05.01	Obligaciones con el SRI	155,30
2.03.01.001	Iva cobrado en ventas	5.734,73
2.03.01.006	Imppto renta por pagar en el ejercicio	4.334,88
TOTAL		\$ 10.294,91

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 62.43% del total de los pasivos.

CUADRO N° 11

RUC/CUENTA	DESCRIPCION	MONTO/TOTAL
1792296161001	CONSTRUCTORA VASCO CEDEÑO CIA LDTA	\$ 12.250,00
2.04.01	ANTICIPOS VARIOS	\$ 12.250,00
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
2.04	ANTICIPOS RECIBIDOS	\$ 44.906,00

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 2019.

En la cuenta **PROVISIÓN DE BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR**, dónde está considerado los beneficios sociales de los empleados (décimo tercero, décimo cuarto y vacaciones y otros).

En la cuenta **CTA POR PAGAR UTILIDADES TRABAJADORES**, está considerado las utilidades de los trabajadores correspondientes al ejercicio fiscal 2019.

CUADRO N° 12

C/CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO/TOTAL
2.05.02	OBLIGACIONES CON EL IESS	\$378,19
2.05.05	Cta X Pagar Beneficios Sociales 13er Sueldo	\$ 123,95
2.05.06	Cta X Pagar Beneficios Sociales 14to Sueldo	\$ 977,97
2.05.07	Cta X Pagar Beneficios Sociales Vacaciones	\$ 914,09
2.05.09	Cta X Pagar Benef Trabaj Acum	\$ 1,021,45
2.05.09	UTILIDADES TRABAJADORES	\$ 3,275,38
0	TOTAL DE PROVISIONES POR BENEFICIOS SOCIALES, SUELDOS Y OBLIGACIONES	\$ 6.691,03

PASIVOS

Se presentó el detalle de los pasivos que la empresa acumula desde su apertura el año 2017 hasta el 31 diciembre del 2019:

CUADRO N° 13

CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
2	TOTAL PASIVOS	\$ 71.926,52

PATRIMONIO NETO

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

CUADRO N° 14

cuenta contable	CAPITAL	diciembre 2019
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 aún no forman parte del capital ya que se requiere los trámites legales para su respectivo incremento.

CUADRO N° 15

cuenta contable	PATRIMONIO ACUMULADO	diciembre 2019
3.02.01.001	Resultados anteriores	12,45
3.03.01.001	Utilidad del ejercicio	5.282,50
	Utilidad del presente ejercicio	14.225,62
3.01.01	TOTAL:	\$ 19.520,57

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

La información del Estado de Resultados se presenta por el periodo del 1 de enero a diciembre 31 del 2019.

INGRESOS

Los ingresos adquiridos durante este año 2019 corresponden a los obtenidos por la Venta de SERVICIOS DE INGENIERIA y MATERIALES locales e importados, a empresas privadas y públicas.

CUADRO N° 16

cuenta contable	INGRESOS POR VENTAS DE PRODUCTOS Y MATERIALES	Diciembre 2016
4.01	INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS Y MATERIALES	\$541.521,28



RESULTADO DEL EJERCICIO

CUADRO N° 17

ESTADO DE RESULTADOS (En miles de dólares)	
INGRESOS	\$ 541.521,28
COSTOS	\$ (501.498,74)
GASTOS	\$ (18.186,66)
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE DEDUCCIONES	\$ 21.835,88
PARTICIPACION DE TRABAJADORES 15%	\$ (3.275,38)
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	\$ 18.560,50
IMPUESTO A LA RENTA	\$ (4334,88)
UTILIDAD NETA	\$ 14.225,62

El Impuesto a la Renta Causado resultante para el ejercicio fiscal 2019 corresponde a la cantidad de \$ 4.334,88, obtenido disminuyendo la Participación del 15% para los Trabajadores.

De la misma manera no se calculó y determinó el Anticipo del Impuesto a la Renta para el próximo año (2020), ya que la LEY ORGÁNICA DE SIMPLIFICACIÓN Y PROGRESIVIDAD TRIBUTARIA estableció la "Eliminación del anticipo del Impuesto a la Renta A partir del año 2020 se elimina el anticipo, sin embargo, el pago del impuesto podrá anticiparse de forma voluntaria y su pago constituirá crédito tributario para el pago del Impuesto Renta. Únicamente se pagará Impuesto a la Renta cuando se generen utilidades, esto permitirá a los contribuyentes tener mayor flujo y liquidez durante el ejercicio fiscal "según Resolución NAC-DGERCGC20-00000001 S.R.O. 118 de 10-01-2020. UCSOTEC SA, mantiene crédito tributario para el año 2020 por este concepto.

Atentamente,



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

