

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETO

Constitución

La Compañía fue constituida el 19 de enero de 1998 con un capital pagado de diez millones de sucres (S/. 10.000.000); según consta en la escritura de constitución ante el Dr. Jorge Machado Cevallos de la Notaría Primera del Cantón Quito, con fecha 27 de octubre de 2014, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 556, tomo 129.

Objeto Social

PONCE CARRERA INGENIEROS ELECTRICOS S.A. PONCE HNOS., tiene como objeto principal el suministro e instalación de equipos electrónicos, mantenimiento y reparación de equipos electrónicos, construcción de instalaciones eléctricas y electrónicas, importación, exportación, distribución y exhibición de toda clase de material eléctrico y electrónico; tener representaciones de empresas nacionales o extranjeras que propendan a su misma actividad o diversa de la suya propia; realizar convenios por su cuenta o asociándose con compañías nacionales o extranjeras con el propósito de participar en licitaciones, concursos de precios y ofertas en el país o en el extranjero.

Aumento de Capital

Con fecha 24 de noviembre del 2000, la Compañía resolvió por unanimidad reformar los estatutos sociales de la misma y un aumento de capital social por tres mil dólares de Estados Unidos de América (USD \$ 3.000) hasta que alcance un total de tres mil cuatrocientos dólares de Estados Unidos de América (USD \$ 3.400); mediante Acta de Junta General Extraordinaria Universal de Accionistas del 25 de septiembre del 2000.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

a. Preparación de los Estados Financieros

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

Expresadas en US Dólares Americanos

c. Sistema Contable

La preparación y elaboración de informes financieros contables para el año 2018, se los realiza por medio del sistema contable "JAYA".

d. Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

e. Cuentas por Cobrar Comerciales

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes

f. Inventarios

Los inventarios están valorados al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización. Las importaciones en tránsito están valoradas al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

Los inventarios propiedad de la Compañía serán presentados como parte de los activos corrientes. En esta cuenta se registran los costos de equipos, suministros y materiales que se utilizan para la venta o para el uso en las obras de "PONCE HNOS", proyectos en curso y compras de equipos y suministros en tránsito por importación.

g) Propiedad, Planta y Equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

Método de Depreciación, Vidas Útiles y Valores Residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

Expresadas en US Dólares Americanos

ITEMS	VIDA UTIL
Edificios	50
Muebles y Enseres	10
Maquinaria	10
Herramientas	10
Vehículos	15
Equipos de Computación	5

La Compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciados son reemplazados de acuerdo a políticas corporativas, exceptuando el caso de las instalaciones mismas que constan con un valor residual del 30%.

h. Obligaciones Bancarias

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable neto de los costos de la transacción incurridos.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

i. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

j) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente. Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año.

La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

Expresadas en US Dólares Americanos

k. Beneficios Definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

Para el registro de estos beneficios se considerará a todos los empleados de la empresa, desde su primer día de trabajo.

Como política de la compañía a partir del año 2017, se registrara la provisión jubilación patronal y desahucio de los empleados mayores a 10 años.

l. Participación de Trabajadores

La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

m. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

- Los honorarios de servicio incluidos en el precio de los productos se reconocen por referencia a la proporción del costo total del servicio prestado para el producto vendido, considerando las tendencias históricas en el número de servicios realmente prestados sobre bienes vendidos en el pasado; y
- Los ingresos provenientes de contratos se reconocen a las tasas contractuales en la medida en que se incurran en horas de producción y gastos directos.

n. Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

o. Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros, no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

p) Estimaciones y Juicios Contables Críticos

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuesta presentación de

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

Expresadas en US Dólares Americanos

algunas partidas que forman Estos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NOTA 3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El resumen del Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo, es como sigue:

	Diciembre 31	
	2018	2017
Efectivo	150	150
Bancos	57,004	7,863
	<u>57,154</u>	<u>8,013</u>

	Diciembre 31	
	2018	2017
Banco Pichincha	33,913	234
Banco Produbanco	23,091	7,629
Total Bancos	<u>57,004</u>	<u>7,863</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

	Diciembre 31	
	2018	2017
Clientes	40,986	22,664
Provisión para deterioro cuentas por cobrar	-	-
	<u>40,986</u>	<u>22,664</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

Expresadas en US Dólares Americanos

La Administración de la compañía no ha considerado apropiado efectuar la provisión de cuentas por cobrar por los años 2018 y 2017.

NOTA 5. INVENTARIOS

El resumen de Inventarios, es como sigue:

	Diciembre 31	
	2018	2017
Inventario De Prod.Term. Y Mercaderias	72,233	44,621
	<u>72,233</u>	<u>44,621</u>

NOTA 6. IMPUESTOS CORRIENTES POR RECUPERAR

Los saldos al 31 de diciembre de 2018 y 2017 de los activos por impuestos corrientes pertenecen al crédito tributario a favor de la Compañía por concepto de IVA y Renta como sigue:

	Diciembre 31	
	2018	2017
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	16,258	20,006
Cred. Tribut. Ret Iva A Favor De La Emp	45,416	11,555
Iva Compras	3,781	-
Cred Tributario Renta Año 2016	-	1,989
Cred Tributario Renta Año 2017	6,705	-
	<u>72,161</u>	<u>33,550</u>

NOTA 7. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 los pagos anticipados comprenden lo siguiente:

	Diciembre 31	
	2018	2017
Seguros pagados anticipados	1,531	1,730
Anticipo a proveedores	3,653	1,292
Otros pagos anticipados	7,980	64,010
	-	-
	<u>13,164</u>	<u>67,032</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo de \$201,912 en la cual se reconoce un ingreso por un servicio ya prestado al cliente Imbalnor por \$151,480.09 y Ofisna por \$23,674.53, el saldo corresponde cuentas por cobrar Sri por \$26,037.83 y garantías arriendos por \$720.00.

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 los saldos por este concepto comprenden lo siguiente:

	31 de diciembre del 2018			31 de diciembre del 2017		
	Costo histórico	Depreciación acumulada	Neto	Costo histórico	Depreciación acumulada	Neto
Muebles y enseres	22,151	(21,860)	291	22,151	(21,536)	615
Equipo de Oficina	10,420	(10,420)	-	10,420	(10,411)	9
Edificios	70,000	(45,500)	24,500	70,000	(45,500)	24,500
Equipo de Computación	70,440	(66,413)	4,027	67,741	(64,111)	3,630
Herramientas	4,602	(4,021)	580	4,132	(3,945)	186
	<u>177,614</u>	<u>(148,215)</u>	<u>29,398</u>	<u>174,445</u>	<u>(145,504)</u>	<u>28,941</u>

NOTA 10. ACTIVO INTANGIBLE

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 los saldos por este concepto comprenden lo siguiente:

	31 de diciembre del 2018			31 de diciembre del 2017		
	Costo histórico	Depreciación acumulada	Neto	Costo histórico	Depreciación acumulada	Neto
Programas de Computacion	10,846	(10,846)	-	10,846	(10,769)	77
	<u>10,846</u>	<u>(10,846)</u>	<u>-</u>	<u>10,846</u>	<u>(10,769)</u>	<u>77</u>

NOTA 11. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2018 se reconoció un valor de \$ 1701.00 por activo por impuesto diferido proveniente de los rubros de jubilación patronal y desahucio reconocidos como gasto en el año.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 los saldos por este concepto comprenden lo siguiente:

	Diciembre 31	
	2018	2017
Banco Pichincha	45,000	5,904
Banco Produbanco	23,597	23,111
Total	68,597	29,015

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Los saldos al 31 de diciembre del 2018 y 2017 de cuentas por pagar – proveedores, comprenden lo siguiente:

	Diciembre 31	
	2018	2017
Proveedores	194,204	72,618
	-	-
	194,204	72,618

Los saldos de los proveedores tienen un plazo entre 30 y 60 días y no devengan intereses.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 14. PASIVOS LABORALES A CORTO PLAZO

El saldo de los pasivos laborales al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es como sigue:

	Diciembre 31	
	2018	2017
Servicio con el I.E.S.S.		
Empleados	6232.57	6783.49
Provisión para beneficios sociales	34,713	22,868
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	2,575	3,179
	<u>43,521</u>	<u>32,831</u>
Provisiones por beneficios a empleados		
Jubilación Patronal y Desahucio	58,912	52,286
Total	<u>58,912</u>	<u>52,286</u>
Total Beneficios Sociales	<u>102,433</u>	<u>85,116</u>

Como política de la compañía a partir del año 2017, se registrara la provisión jubilación patronal y desahucio de los empleados mayores a 10 años.

NOTA 15. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El saldo de las obligaciones tributarias al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es como sigue:

	Diciembre 31	
	2018	2017
Retenciones Iva	524	716
Retenciones Fuente	585	3,495
Impuesto a la renta empleados	191	-
TOTAL	<u>1,300</u>	<u>4,211</u>
Impuesto a la renta Por pagar del ejercicio	-	-
TOTAL	<u>-</u>	<u>-</u>

En el 2018 se compenso el impuesto a la renta causado con el crédito tributario de años anteriores.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 16. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 las participaciones suscritas y pagadas son como sigue:

	2018	2017
Rubén Ponce	14,513.07	0.00
Total	<u>14,513.07</u>	<u>0.00</u>

NOTA 17. PATRIMONIO

Capital participaciones

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 las participaciones suscritas y pagadas son como sigue:

Accionistas	Capital suscrito y pagado US\$	%	Acciones	Nacionalidad
Ruben Ponce	2.550	75%	2.550	Ecuatoriana
Josefina Jaramillo	850	25%	850	Ecuatoriana
	<u>3.400</u>	<u>100%</u>	<u>3.400</u>	

Ganancias Acumuladas

Las Ganancias Acumuladas de acuerdo con las disposiciones societarias emitidas comprenden los siguientes rubros:

- Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF
- Utilidades Acumuladas

El saldo de las utilidades acumuladas corresponde a las ganancias operacionales después de impuesto y las cuales pueden ser distribuidas a los socios, después de la apropiación de la reserva legal.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 18. VENTAS

Las ventas de los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017, constituyen transacciones de los siguientes rubros:

	Diciembre 31	
	2018	2017
Ventas Servicios	550,042.65	596,531.35
Venta de Bienes	785,298.81	266,789.08
Otros ingresos	<u>2,745.26</u>	<u>6,285.07</u>
Total Ingresos	1,338,086.72	869,605.50

Se provisiono \$151,480.09 que corresponde la provisión de ingresos por servicios prestados en 2018 y que se facturaran en el año 2019.

NOTA 19. COSTO DE VENTAS

Un detalle de los costos de ventas de los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es como sigue:

	2018	2017
Costo de Ventas de Bienes y Servicios	<u>(1,077,348)</u>	<u>(612,965)</u>
Total Costo de ventas	(1,077,348)	(612,965)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 20. GASTOS OPERATIVOS

Un detalle de los gastos administrativos, financieros de los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gastos de operación:		
Gastos de administración	(232,327)	(223,769)
Gastos Financieros	(11,243)	(11,676)
Participación de empleados en las utilidades	(2,575)	(3,179)
Total Gastos operacionales	<u>(246,145)</u>	<u>(238,624)</u>

NOTA 21. IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta corriente de los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017 es como sigue:

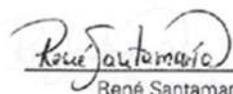
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultado integral antes de impuesto a la renta	14,593	18,017
Impuesto a la renta corriente	(5,138)	-5,095
Resultado del ejercicio	<u>9,455</u>	<u>12,921</u>

NOTA 22. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

La Compañía al 31 de diciembre del 2018 y 2017 no tiene compromisos, ni juicios o reclamos pendientes de resolución.

NOTA 23. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.


René Santamaría
Contador General