

**REDES & SOLUCIONES DE COMUNICACIÓN
NETRIX CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1. OBJETO SOCIAL

El objeto social de la Compañía es la prestación de servicios de instalación de redes eléctricas y de telecomunicaciones, así como también:

- Venta al por mayor de equipos y aparatos de telecomunicación, incluido sus partes y piezas.
- Actividades de ingeniería eléctrica y electrónica.
- Construcción de instalaciones deportivas, (estadios, piscinas, gimnasios, etc. excepto sus edificios y piscinas particulares).
- Servicios de instalación, mantenimiento y reparación de aparatos de distribución y control de la energía eléctrica.
- Instalación de prados y jardines.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

- a) Efectivo y equivalentes de efectivo.-** Este rubro comprende el efectivo disponible de la Compañía, así como los valores de saldos en el Banco. Aquí se maneja la cuenta caja general, donde ingresa el dinero cancelado por parte de los clientes y se desembolsan para gastos menores, como movilización, combustible y gastos menores en los cuales no aceptan cheques.
- b) Inventarios.-** Inventarios son los activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación. El método de valoración del inventario es el promedio ponderado. Se maneja 3 inventarios, materia prima, producto en proceso y producto terminado.
- c) Impuesto a la Renta.-** La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.
- d) Patrimonio.-** El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social y resultado del ejercicio.

- e) **Normas Internacionales de Información Financiera.**- La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero del 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros consolidados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros consolidados de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2012:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La cuenta está conformada por dinero en efectivo que posee la empresa en instituciones bancarias y el que dispone de caja chica.

Caja Chica

Es el dinero que cubren gastos menores de la empresa, el saldo al 31 de diciembre es:

SALDO AL	2016	2015
CAJA CHICA	280.00	472.38
TOTAL	280.00	472.38

El saldo del banco al 2016, disminuyó debido al ajuste del fondo de caja chica, el cual queda establecido en \$280.

Bancos

La empresa posee saldo de cuentas corrientes en dos instituciones bancarias, el mismo al 31 de diciembre es:

SALDO AL	2016	2015
BANCO PICHINCHA	0.00	851.83
BANCO PRODUBANCO	6,266.10	18.55
TOTAL	6.266.10	870.38

El saldo de bancos incremento debido a suficientes fondos en la cuenta, esto relacionado con el Banco Produbanco y el Banco Pichincha pues se mantiene con saldo cero.

NOTA 4. ACTIVOS EXIGIBLES

Un resumen de los activos financieros es como sigue:

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

	2016	2015
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	77,731.05	169,246.98
Otras Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	260.00	7602.01
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	0.00	0.00
Total	77,991.05	176,848.99

Corresponde a todas las cuentas pendientes de cobro a los clientes en tiempo corriente, por la venta de los productos o prestación de un servicio, el cliente más representativo es ARCA ECUADOR S.A. que abarca un total del 21.49% de la cartera total seguido de PRABYC INGENIEROS LTDA con el 16.83% de la cartera. La cartera ha disminuido un 56% en relación con el 2015, esto debido a la gestión de cobro que ha tenido la empresa.

No existe provisión de cuentas incobrables porque no existen créditos que superen los 365 días plazos.

Activos por Impuestos Corrientes

La composición de esta cuenta es la siguiente:

	2016	2015
Crédito Tributario IVA	4,205.14	20,335.70
Crédito Tributario RENTA	35,349.71	13,130.38
Total	39,554.85	33,466.88

La cuenta crédito tributario está compuesto por el IVA de adquisiciones realizadas a nivel local como el exterior y el crédito tributario de retenciones de IVA que han sido efectuadas por los clientes en la compra de bienes o por la prestación de servicio.

La cuenta crédito tributario RENTA son las retenciones efectuadas por los clientes en la compra de bienes o servicios, tomando de la base imponible en el periodo corriente, así como las retenciones que han sido efectuadas en ejercicios anteriores. El crédito tributario RENTA servirá para la disminución del pago del impuesto a la renta del ejercicio corriente.

La existencia de crédito tributario IVA en el 2015 y 2016 es generado debido a la diferencia en menos entre el IVA en ventas con el IVA en compras en el último periodo previo la declaración mensual del impuesto. Este rubro es utilizado en la declaración del IVA posterior al cierre del balance.

NOTA 5. INVENTARIOS

La composición del saldo de esta cuenta es el siguiente:

	2016	2015
Inventario de productos terminados y mercadería en almacén (PRODUCTOS)	55,930.84	71,252.04
TOTAL	55,930.84	71,252.04

La empresa no tiene como giro de negocio la producción, por lo que no maneja inventarios distintos al inventario final, el cual constituye las existencias de todos los materiales y herramientas que dispone la prestación del servicio. En esta cuenta al 2016 ha sufrido una disminución del 21.50% con relación al 2015 debido al incremento de las ventas entre los años, razón por la que el inventario ha sido ocupado para la prestación del servicio, quedando al cierre del ejercicio con el valor señalado.

NOTA 6. PREPAGADOS

La composición del saldo de esta cuenta es el siguiente:

	2016	2015
Arriendo preparado	650.00	0.00
Seguro Preparado	534.10	3,159.59
Otros	77,727.17	71,252.04
TOTAL	78,911.27	74,411.63

Los preparados son todos los desembolsos que de manera anticipada se entregan para la prestación de un servicio. La empresa cuenta con tres rubros los cuales corresponden a:

- El pago de la garantía por el arrendamiento de una villa ubicada en Guayaquil el cuál es de \$650.00. Valor que será consumido o devuelto al liquidar el contrato de arrendamiento.
- Seguros de diversos tipos como: (Maquinaria y Equipo, incendios, robo, responsabilidad civil y otros) el cual al cierre del ejercicio es de \$534.10 y será devengado de forma mensual.
- Otros, que representa a las garantías que entre la empresa en la prestación de sus servicios, el valor es alto debido a que esta va en proporción al tamaño de las ventas. De igual manera estos valores pueden ser consumidos o recuperados al liquidar la prestación de servicio.

El incremento del 6% en esta cuenta de un año a otro radica fundamentalmente en el incremento de las garantías entregadas en la prestación del servicio.

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La composición del saldo de esta cuenta es el siguiente:

	2016	2015
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	47,854.25	47,854.25
Equipo de computo	20,128.31	19,389.31
Vehículos	47,303.57	47,303.57
(-) Depreciación Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo	-100,333.25	-85,415.07
TOTAL	14,952.88	29,132.06

Comprende a los activos fijos que posee la empresa para el desarrollo de su operación. El saldo corresponde a la diferencia entre el costo histórico y la depreciación acumulada la cual es calculada según método legal, de acuerdo a los porcentajes establecidos en la LORTI (Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno).

La disminución de esta cuenta entre un año y otro se debe a la depreciación que sufrieron los activos fijos en el 2016. Los costos históricos se mantienen demostrando así que no ha existido adquisiciones salvo en el equipo de cómputo.

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Proveedores nacionales y extranjeros

El detalle con los principales proveedores es como sigue:

Proveedores Locales	2016	2015
Proveedores Nacionales	46,565.86	43,713.99
TOTAL	46,565.86	43,713.99

Esta cuenta incluye todas las cuentas pendientes de pago a proveedores nacionales por la compra de un bien o prestación de un servicio relacionado directamente con el giro del negocio. Esta cuenta ha tenido un incremento del 6% debido al incremento de la actividad operacional de la empresa.

El proveedor representativo es el sr. TORRES GARCIA FABIAN MAURICIO con el 58.17% del total por pagar seguido de LA CASA DEL CABLE S.A CASACAB con el 33.39% uno de los principales proveedores al proporcionar los materiales directos para el giro del negocio.

NOTA 9. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	2016	2015
Otras No Relacionadas Locales	31,606.08	3,087.39
Total	31,606.08	3,087.39

NOTA 10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	2016	2015
No relacionadas	1,083.59	4,495.32
Total	1,083.59	4,495.32

La empresa posee una tarjeta corporativa para realizar compras de diverso tipo como: (Viajes, Combustibles y otros), esta cuenta es manejada por tres personas: (Victor Estrella, Gina Mosquera, Pablo Enríquez) y su saldo al 2016 representa la deuda con la institución financiera que ha emitido la tarjeta. En esta cuenta ha existido una disminución del 75% debido la cancelación de la deuda de 2015 en 2016 y la disminución de compras con este medio.

NOTA 11. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	2016	2015
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	1,510.36	6,546.98
Obligaciones con el IESS	4,981.42	18,509.95
Otros Beneficios	35,234.15	42,118.98
Total	41,725.93	60,628.93

Según el código de trabajo vigente el trabajador es acreedor a varios beneficios de ley, por tanto la cuenta beneficios a empleados representa la deuda que la empresa tiene con el trabajador tales como (Participación de trabajadores sobre utilidad, Décimos, Fondos de Reserva, Vacaciones y Otros).

De un año a otro este rubro ha disminuido en 31% debido a la cancelación en el 2016 de beneficios que mantenía la empresa con los empleados al cierre del 2015.

NOTA 12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	2016	2015
Accionistas, socios Locales	42,356.55	68,196.09
Total	42,356.55	68,196.09

La empresa es dirigida por el Ing. Pablo Enríquez y como principal socio ha contribuido con préstamos con la empresa para ayudar con su operación; por tanto esta cuenta representa la deuda que tiene la misma con el socio que será cancelada a largo plazo, es decir mayor a 365 días.

La disminución del 37% en esta cuenta de un año a otro es resultado de la cancelación de parte de la deuda.

NOTA 13. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	2016	2015
Jubilación Patronal	32,361.96	22,954.96
Desahucio	13,551.66	14,125.89
Total	45,913.62	37,080.85

La empresa es provisiona de forma anual según métodos matemáticos desarrollados por estudios actuariales otros beneficios que tienen los trabajadores en tiempo no corriente como la jubilación patronal y desahucio. En consecuencia el incremento del 23.80% en esta cuenta representa la provisión correspondiente de estos beneficios en el 2016.

NOTA 14. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	2016	2015
Anticipo de Clientes	1,424.67	0.00
Total	1,424.67	0.00

En el 2016 al cierre del ejercicio 2016 la empresa ha recibido \$1,424.67 dólares, valor que justifica el cobro anticipado de servicios que culminaran de brindarse el siguiente ejercicio fiscal. Este valor será devengado con la prestación del servicio y se cruzará con el total del valor a cobrar.

NOTA 12. PATRIMONIO

Capital Social

El capital social no ha sufrido variación en los últimos años, su saldo al cierre del 2016 es de:

Capital suscrito \$ 40,800
Aportes para Futuras Capitalizaciones \$48,177.89

Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías; de la utilidad anual se transferirá e 5% como reserva legal. Dicha reserva deberá aprovisionarse hasta que ésta alcance por lo menos el 20% del capital social pagado, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

El saldo de la reserva al cierre del ejercicio 2016 es de \$6,486.60

La empresa también posee reserva facultativa la cual al cierre del ejercicio es de \$18,428.12 , y otras reservas por \$3,561.64.

Utilidad o Pérdida del Ejercicio

Al mes de diciembre 2016 la empresa cerró con una utilidad de \$ 5,312.09

En el año 2015 la utilidad fue de \$296.56

En este dato contable, podemos confirmar la evolución considerable de la utilidad, fruto del incremento de las ventas con costos razonables así como estrategias de marketing que han impactado en la operación de la empresa.

NOTA 13. INGRESOS

Al mes de diciembre la empresa tuvo un total de ingresos de \$965,953.82, donde incluye el total de ventas de los bienes tarifa 0% y diferente de 0% sin contar otros ingresos; mientras que en el 2015 fue de \$962305.90

La operación de la empresa de un año a otro creció en 0.38%, considerando el propio giro del negocio, dicho incremento marca la diferencia entre utilidad de un año a otro.

NOTA 14. COSTOS Y GASTOS

Al cierre del ejercicio 2016 la empresa tuvo un total de Costos y Gastos de \$955,884.74 donde incluye el total de costos de ventas, gastos por los beneficios a empleados, gastos financieros y otros, a diferencia del año 2015 que fue de \$967,575.36

Los costos y gastos en relación con el 2015 han disminuido un 1.20%. Optimizando así el rendimiento de las ventas que permite a NETRIX CIA LTDA cerrar sus balances con utilidad.