

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

## **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 otros gastos 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, para operar de manera regular. Un mayor detalle a continuación.

#### **a) Caja Chica**

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

<b>SALDO AL</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
CAJA CHICA	280.00	280.00
<b>TOTAL</b>	<b>280.00</b>	<b>280.00</b>

El saldo del caja chica al 2017, respecto al 2016 se mantiene en \$280 al ser un valor fijo establecido por la empresa.

#### NOTA 4. ACTIVOS EXIGIBLES

Un resumen de los activos exigibles es como sigue:

##### a) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

SALDO AL	2017	2016
Cientes Nacionales	132,399.78	77,731.05
Anticipo de Gastos	73.74	
Anticipo de Proveedores	712.09	
Otras Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados		260
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	0	0
<b>Total</b>	<b>133,185.61</b>	<b>77,991.05</b>

Corresponde a todas las cuentas pendientes de cobro a terceros en tiempo corriente, por la venta de los productos o prestación de un servicio. El cliente más representativo es FIDEICOMISO MERCANTIL PLAZA DEL BOSQUE que abarca un total del 51.19% de la cartera total seguido de INDUSTRIAS LACTEAS TONI S.A. con el 24.66% de la cartera. La cartera ha disminuido un 70% en relación con el ejercicio 2016.

No existe provisión de cuentas incobrables debido a inexistencia de créditos que superen los 365 días plazos.

De forma Adicional en este grupo de cuentas existe saldo a favor de la empresa por \$785.83 que corresponde a pagos anticipados que se ha realizado a terceros para la prestación un de un servicio o compra de un bien de manera futura.

#### NOTA 5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

##### a) Activos por Impuestos Corrientes

La composición de esta cuenta es la siguiente:

SALDO AL	2017	2016
Retenciones del Impuesto a la Renta Recibidas	41,338.47	35,349.71
<b>Total</b>	<b>41,338.47</b>	<b>35,349.71</b>

La cuenta Retenciones del Impuesto a la Renta Recibidas 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. Las retenciones recibidas servirán para la disminución del pago del impuesto a la renta del ejercicio corriente.

## **NOTA 6. INVENTARIOS**

### **a) Productos**

La composición del saldo de esta cuenta es el siguiente:

<b>SALDO AL</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Inventario de productos terminados y mercadería en almacén (PRODUCTOS)	55,335.97	55,930.84
<b>TOTAL</b>	<b>55,335.97</b>	<b>55,930.84</b>

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. Esta cuenta respecto al 2016 ha sufrido una disminución del 1.06%.

## **NOTA 7. PREPAGADOS**

### **a) Gastos Anticipados**

La composición del saldo de esta cuenta es el siguiente:

<b>SALDO AL</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Garantía por arriendo	0	650
Seguro Preparado	2393.33	534.1
Otros	83,469.26	77,727.17
<b>TOTAL</b>	<b>85,862.59</b>	<b>78,911.27</b>

Los prepagados 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 se consumió en el 2017 al liquidar el contrato de arrendamiento.
- Seguros de diversos tipos como: (Maquinaria y Equipo, incendios, robo, responsabilidad civil y otros) al cierre del ejercicio del 2017 es de \$2393.33 y será devengado de forma mensual.
- Otros, que representa a las garantías que posee la empresa presente para la prestación de sus servicios, el valor es alto debido a que esta va en proporción al tamaño de las ventas. Estos valores pueden ser consumidos o recuperados al liquidar la prestación

de servicio. De igual manera en este rubro tenemos los prepagados en Diseños y Publicidad, mismos que al ser valores altos serán devengados de forma mensual.

Los gastos anticipados han incremento el 8% con respecto al 2016 debido al incremento de gastos necesarios para la prestación del servicio.

## **NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

### **a) Activos Fijos**

La composición del saldo de esta cuenta es el siguiente:

<b>SALDO AL</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	47,854.25	47,854.25
Equipo de computo	20,128.31	20,128.31
Vehículos	47,303.57	47,303.57
(-) Depreciación Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo	-100,129.32	-100,333.25
<b>TOTAL</b>	<b>15,156.81</b>	<b>14,952.88</b>

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 variación existente en esta cuenta entre un año y otro se debe a la depreciación que sufrieron los activos fijos en el 2017.

## **NOTA 9. SOBREGIROS BANCARIOS**

### **a) Sobregiros Bancario**

La composición del saldo de esta cuenta es el siguiente:

<b>SALDO AL</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
BANCO PICHINCHA	4474.33	0
BANCO PRODUBANCO	1,192.61	6,266.10
<b>TOTAL</b>	<b>5666.94</b>	<b>6266.1</b>

El banco es el efectivo que posee la empresa para realizar sus operaciones, la organización maneja cuentas corrientes en dos instituciones bancarias y el saldo de ellas es negativo debido a sobregiros, mismos que respecto al 2016 han bajado un 9.56%.

## NOTA 10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

### a) Tarjeta Corporativa

El detalle de esta cuenta es como sigue:

<b>SALDO AL</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Tarjeta Corporativa	2,326.06	1,083.59
<b>Total</b>	<b>2,326.06</b>	<b>1,083.59</b>

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 2017 representa la deuda con la institución financiera que ha emitido la tarjeta. En esta cuenta ha existido un incremento del 114.66% debido la gran cantidad de compras realizadas por este medio.

## NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR

### a) Proveedores nacionales y extranjeros

El detalle con los principales proveedores es como sigue:

<b>SALDO AL</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Proveedores Nacionales	66,751.40	46,565.86
<b>TOTAL</b>	<b>66,751.40</b>	<b>46,565.86</b>

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 43.34% respecto al anterior año a pesar de que la operación de la empresa no ha crecido.

El proveedor representativo es el sr. TORRES GARCIA FABIAN MAURICIO con el 38.39% del total por pagar seguido de TATIANA MOSQUERA con el 22.29% al ser uno de los principales proveedores que proporcionar los materiales directos para el giro del negocio.

## NOTA 12. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

### a) Otras cuentas por pagar Relacionados.

El detalle de esta cuenta es como sigue:

<b>SALDO AL</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Otras No Relacionadas Locales	68,198.79	42,356.55
<b>Total</b>	<b>68,198.79</b>	<b>42,356.55</b>

Las cuentas por pagar relacionadas corresponden a los valores que la empresa adeuda a personal interno de la empresa, que en calidad de préstamo a tiempo corriente han aportado económicamente para la operación. Respeto al 2016 esta cuenta ha sufrido un incremento del 61%

### **NOTA 13. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

El detalle de esta cuenta es como sigue:

<b>SALDO AL</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	0	1,510.36
Obligaciones con el IESS	3,815.69	4,981.42
Otros Beneficios	38,331.39	35,508.51
<b>Total</b>	<b>42,147.08</b>	<b>42,000.29</b>

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 crecido en 0.35% a pesar de la inexistencia la participación de utilidades para el 2017.

La empresa posee al cierre del ejercicio 2017 un saldo a pagar a instituciones como el IESS el valor de \$4,981.42 el cual corresponde a valores de (Aportes 21.5%, fondos de reserva y prestamos por pagar al IESS).

### **NOTA 14. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR**

#### **a) Impuestos por pagar al SRI**

El detalle de esta cuenta es como sigue:

<b>SALDO AL</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Impuestos por pagar	2,935.46	4,980.59
<b>Total</b>	<b>2,935.46</b>	<b>4,980.59</b>

Fruto del IVA pagado para la operación de la empresa vs el IVA que recibió en la prestación del servicio la empresa al cierre del ejercicio 2017 por impuestos al SRI adeuda \$2,935.46 el cual ha bajado 41% con respecto al 2016.

**NOTA 15. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS**

**a) Anticipo Clientes**

El detalle de esta cuenta es como sigue:

<b>SALDO AL</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Anticipo de Clientes	70,204.36	1,424.67
<b>Total</b>	<b>70,204.361</b>	<b>1,424.67</b>

En el 2017 la empresa ha recibido \$70,204.361 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 16. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

**a) Provisiones**

El detalle de esta cuenta es como sigue:

<b>SALDO AL</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Jubilación Patronal	20,407.11	32,361.96
Desahucio	10,148.67	13,551.66
<b>Total</b>	<b>30,555.78</b>	<b>45,913.62</b>

Para dar cumplimiento a normativa legal y contable la empresa 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 la disminución 66.54% en esta cuenta representa la provisión que señala el estudio realizado para el 2017.

**NOTA 17. PATRIMONIO**

**A) Capital Social**

El capital social no ha sufrido variación en los últimos años, su saldo al cierre del 2017 es de:

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

## **B) Reserva Legal**

De conformidad con la Ley de Compañías; de la utilidad anual se transferirá e 5% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse 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 2017 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.

## **C) Utilidad o Pérdida del Ejercicio**

El resultado de afrontar ingresos vs gastos para el ejercicio 2017 arroja una pérdida de \$17,870.06, misma que no produce pago de impuesto alguno o repartición a trabajadores.

En relación con el 2016 que si existió utilidad debido a ingresos mayores a costos y gastos para el 2017 notablemente debido los costos y gastos mayores a los ingresos, obliga a NETRIX CIA LTDA cerrar sus balances con pérdida.

## **NOTA 18. INGRESOS**

Al 31 de diciembre la empresa tuvo un total de ingresos de \$459,046.02, donde incluye el total de ventas de los bienes y prestación de servicios propios del giro del negocio así como los valores recibidos por otros ingresos; mientras que en el 2016 tuvo un total de \$966,953.82. No obstante la operación de la empresa decreció en 52%.

## **NOTA 19. COSTOS Y GASTOS**

Al cierre del ejercicio 2017 la empresa tuvo un total de Costos y Gastos de \$476,916.08 donde incluye el total del costo de ventas, y todos los gastos Administrativos y de Venta necesarios para la operación de la empresa mientras que en el año 2016 que fue de \$955,884.74, no obstante los costos y gastos con respecto al año 2016 han disminuido un 50.10%.