

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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:

SALDO AL	2018	2017
CAJA CHICA	280.00	280.00
TOTAL	280.00	280.00

El saldo del caja chica al 2018, respecto al 2017 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	2018	2017
Cientes Nacionales	91,597.83	132,399.78
Anticipo de Gastos	0	73.74
Anticipo de Proveedores	96.75	712.09
Otras Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados		
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	0	0
Total	91,694.58	133,185.61

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 56.92% de la cartera total, seguido de PRABYC INGENIEROS LTDA con el 20.86% de la cartera. La cartera ha disminuido un 68.85% en relación con el ejercicio 2017.

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 \$96.75 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	2018	2017
Retenciones del Impuesto a la Renta Recibidas	44,195.10	41,338.47
Total	44,195.10	41,338.47

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:

SALDO AL	2018	2017
Inventario de productos terminados y mercadería en almacén (PRODUCTOS)	49,718.05	55,335.97
TOTAL	49,718.05	55,335.97

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 2017 ha sufrido una disminución del 10.15%.

NOTA 7. PREPAGADOS

a) Gastos Anticipados

La composición del saldo de esta cuenta es el siguiente:

SALDO AL	2018	2017
Garantía por Contratos	22,513.11	38,530.2
Seguro Preparado	2,637.23	2,393.33
Otros	4,783.34	0
TOTAL	29,933.68	40,923.53

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 una garantía a favor de la empresa por la prestación de sus servicios a terceros por \$22,513.11.
- Seguros de diversos tipos como: (Maquinaria y Equipo, incendios, robo, responsabilidad civil y otros) al cierre del ejercicio del 2018 es de \$2,637.23 y será devengado de forma mensual.
- Otros, que representa el pago anticipado que realiza la empresa recibir el servicio de promoción y publicidad de manera futura.

Los gastos anticipados han disminuido en 26.85% con respecto al 2017 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:

SALDO AL	2018	2017
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	47,854.25	47,854.25
Equipo de computo	20,128.31	20,128.31
Vehículos	23,623.57	47,303.57
(-) Depreciación Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo	-82,219.72	-100,129.32
TOTAL	9,386.41	15,156.81

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 una venta de uno de los vehículos registrados lo cual hizo disminuir en 38.07%, además de la depreciación que sufrieron los activos fijos en el 2018 afectada a la venta del vehículo.

NOTA 9. SOBREGIROS BANCARIOS

a) Sobregiros Bancario

La composición del saldo de esta cuenta es el siguiente:

SALDO AL	2018	2017
BANCO PICHINCHA	4,844.38	4474.33
BANCO PRODUBANCO	1,061.46	1,192.61
TOTAL	5,905.84	5,666.94

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 2017 han incrementado en un 4.22%.

NOTA 10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

a) Tarjeta Corporativa

El detalle de esta cuenta es como sigue:

SALDO AL	2018	2017
Tarjeta Corporativa	4,190.38	2,326.06
Total	4,190.38	2,326.06

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 2018 representa la deuda con la institución financiera que ha emitido la tarjeta. En esta cuenta ha existido un incremento del 80.15% 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:

SALDO AL	2018	2017
Proveedores Nacionales	38,437.49	66,751.40
TOTAL	38,437.49	66,751.40

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 una baja del 42.42% 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 41.58% 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:

SALDO AL	2018	2017
Otras No Relacionadas Locales	56,638.2	73,958.79
Total	56,638.2	73,958.79

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 2017 esta cuenta ha sufrido una baja del 23.42%

NOTA 13. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

SALDO AL	2018	2017
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	172.31	0
Obligaciones con el IESS	2,802.99	3,815.69
Otros Beneficios	51,394.15	38,331.39
Total	54,369.45	42,147.08

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 28.99% a pesar de la diferencia año a año con el 2017.

La empresa posee al cierre del ejercicio 2018 un saldo a pagar a instituciones como el IESS el valor de \$2,802.99 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:

SALDO AL	2018	2017
Impuestos por pagar	1,055.75	2,935.46
Total	1,055.75	2,935.46

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 2018 por impuestos al SRI adeuda \$1,055.75 el cual ha bajado 64.03% con respecto al 2017.

NOTA 15. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

a) Anticipo Clientes

El detalle de esta cuenta es como sigue:

SALDO AL	2018	2017
Anticipo de Clientes	3,889.75	70,204.36
Total	3,889.75	70,204.36

En el 2018 la empresa ha recibido \$3,889.75 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:

SALDO AL	2018	2017
Jubilación Patronal	14,063.05	20,407.11
Desahucio	6,828.53	10,148.67
Total	20,891.58	30,555.78

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 31.63% en esta cuenta representa la provisión que señala el estudio realizado para el 2018.

NOTA 17. PATRIMONIO

A) Capital Social

El capital social no ha sufrido variación en los últimos años, su saldo al cierre del 2018 es de:

- Capital suscrito	\$40,800.00
- 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 2018 es de \$6,486.60, sin tener variación alguna.

La empresa también posee reserva facultativa que no ha sufrido ninguna variación 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 2018 arroja una pérdida de \$976.41, misma que no produce pago de impuesto alguno o repartición a trabajadores.

En relación con el 2017 que si existió perdida debido a ingresos fueron menores a costos y gastos para el 2018 notablemente debido los costos y gastos menores a los ingresos, obliga a NETRIX CIA LTDA cerrar sus balances con utilidad.

NOTA 18. INGRESOS

Al 31 de diciembre la empresa tuvo un total de ingresos de \$330.157.16, 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 2017 tuvo un total de \$459,046.02. No obstante la operación de la empresa decreció en 52.53%.

NOTA 19. COSTOS Y GASTOS

Al cierre del ejercicio 2018 la empresa tuvo un total de Costos y Gastos de \$329,008.44 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 2017 que fue de \$476,916.08, no obstante los costos y gastos con respecto al año 2017 han disminuido un 31.01%.