Quito, 18 de marzo de 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DE LA COMPAÑIA SISCONTAV S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

1.- INFORMACION GENERAL

La compañía SISCONTAV S.A. SISTEMAS DE CONTROLAVANZADO, es una Sociedad Anónima radicada en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha-Ecuador. El domicilio de su sede social y principal está ubicado en Quito en la Ave. Gaspar de Villarroel E10-121 y Ave. 6 de Diciembre. La compañía se dedica a la prestación de servicios de ingeniería. Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas del 18 de marzo de 2015

2.- BASES DE ELABORACION

Los Estados Financieros de la compañía SISCONTAV S.A. se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales. Los Estados Financieros están presentados en USD $ dólares de Norteamérica que es la moneda oficial en Ecuador.

3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo de la compañía están representados por el dinero en efectivo (fondos y cajas chicas), los fondos depositados en bancos y las inversiones a corto plazo altamente líquidas.

3.2.- INTRUMENTOS FINANCIEROS ACTIVOS/PASIVOS FINANCIEROS

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR/PAGAR

Los documentos, cuentas por cobrar a clientes o anticipos a proveedores son activos financieros no derivados con pagos fijos que no cotizan en un mercado activo. Los documentos, cuentas por pagar a proveedores, los anticipos recibidos de clientes también son pasivos financieros no derivados con pagos fijos que no cotizan en un mercado activo.

El periodo de crédito promedio otorgado a clientes por venta de servicios es de 60 días. La compañía determina la provisión de incobrables en caso de requerirla. Igualmente el crédito promedio otorgado por los proveedores es de 60 días.

Estos instrumentos financieros después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

3.3.- **INVENTARIOS**

La compañía en la actualidad no dispone existencias o inventario de materiales, ya que solo se adquiere el material necesario según el tipo de proyecto o servicio que se ejecuta, en caso de existir inventario este se presentará al final del ejercicio al precio menor entre el costo de adquisición y el valor neto de realización. El inventario será valuado con el método del costo promedio ponderado.

3.4.- **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

a.- **Reconocimiento y medición**

La propiedad, planta y equipo de la compañía son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y perdidas por deterioro.

El costo comprende el precio de adquisición más todos los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Cualquier ganancia o pérdida efecto de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo se reconoce en resultados del ejercicio en el que se realice.

b.- **Costos posteriores**

Los desembolsos posteriores a la adquisición se capitalizan solo cuando sea probable que los mismos generen beneficios económicos futuros. Las reparaciones y mantenimientos continuos se registraran como gastos en resultados en el momento en que se incurren.

c.- **Depreciación**

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian usando el método lineal en resultados en base en la vida útil de cada tipo de activo, estos se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso.

La vida útil estimada para cada elemento de propiedad, planta y equipo que posee la compañía son las siguientes:

- Edificios 50 años
- Maquinaria y equipos 10 años
- Vehículos 10 años
- Muebles y enseres 10 años
- Equipos de computación 3 años

d.- **Reclasificación de propiedades de inversión**

Si algún elemento de propiedad, planta y equipo ocupada o utilizada por la compañía se convierten en propiedades de inversión, esta se registra al valor razonable y se reclasifica a propiedades de inversión

3.5.- **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

El costo de los beneficios post-empleo como son la jubilación patronal y la bonificación por desahucio se determinan utilizando el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada ejercicio económico.

3.6.- **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos provenientes de la venta de servicios en el curso de las actividades ordinarias de la compañía, son reconocidos al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar neta de descuentos o rebajas comerciales de los servicios prestados,

a.- **Ingresos por venta de servicios**

Los ingresos ordinarios provenientes de servicios son reconocidos en el resultado en proporción al grado de realización del servicio a la fecha de cierre del ejercicio económico. El grado de realización es evaluado de acuerdo al análisis del trabajo llevado a cabo.

b.- **Ingresos financieros y costos financieros**

Los ingresos financieros están compuestos por ingresos por intereses de fondos invertidos en pólizas a corto plazo. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados en resultados en el ejercicio en el que se efectivizan ordinarios provenientes de servicios son reconocidos en el resultado al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos y se registran en los resultados del ejercicio.

3.7.- **IMPUESTOS**

El gasto por impuesto está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.

El impuesto corriente es el impuesto por pagar por la renta imponible del ejercicio calculado a la tasa impositiva aprobada por las autoridades tributarias a la fecha de cierre de los estados financieros

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

3.8.- **COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en la ejecución de cada servicio, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	31 de diciembre....	
	2014	2013
Efectivo y bancos	18.525,88	249.572,08

El efectivo y bancos de la compañía está conformado por los fondos en efectivos y los de las cuentas corrientes que posee la compañía en los bancos de Guayaquil, Pichincha y del Pacífico.

5.- ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTAS POR COBRAR

	31 de diciembre....	
	2014	2013
Cuentas por cobrar clientes	0,00	.....30.841,73

La compañía ha recaudado todas las cuentas por cobrar a clientes por trabajos realizados, por tanto a finales del ejercicio 2014 no tiene ningún valor pendiente de cobro.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	31 de diciembre....	
	2014	2013
Anticipo a proveedores	18.020,16	4.546,74

Los anticipos que la compañía ha entregado a proveedores para la adquisición de bienes y servicios al 31 de diciembre de 2014 ascienden a USD $ 18.020.16 dólares

6.- INVENTARIOS

	31 de diciembre....	
	2014	2013
Mercaderías en tránsito	6.951,76	7.825,39
Inventarios	43.962.33	0,00

Dentro del grupo de inventarios al compañía ha entregado el valor de USD $ 6.951.76 dólares a la empresa MANPET para la importación de actuadores para la ejecución de los proyectos que la empresa tiene. El valor por inventario de materiales al 31 de diciembre de 2014 es de USD $ 43.962.33 dólares.

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31 de diciembre....	
	2014	2013
Crédito tributario a favor empresa (IVA)	74.101,82	57.663,09
Crédito tributario a favor empresa (RENTA)	. 8.499,33	21.160,17
	82.601,15	78.823,26

Crédito tributario por impuesto del valor agregado, corresponde al valor que se ha pagado por el 12 % de impuestos IVA en compras y las retenciones por IVA en ventas que le han descontado a la compañía hasta el 31 de diciembre de 2014.

Crédito tributario por impuesto a la renta, corresponde al valor retenido por concepto de impuesto a la renta en la facturación por ejecución de servicios desde el mes de enero hasta diciembre del año 2014, este monto será liquidado en el mes de abril del presente año cuando se cancele al Servicio de Rentas Internas, el impuesto a la renta correspondiente al ejercicio económico 2014.

8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	31 de diciembre....	
	2014	2013
Terrenos	31.309,00	76.309,00
Edificios	70.107,91	303.724,43
Muebles y enseres	5.604,68	5.604,68
Maquinaria y equipo	45.471,23	45.471,23
Equipos de computación	12.288,27	6.388,27
Vehículos, equipo de transporte	53.204,47	84.445,55
Depreciación acumulada p.p. y equipo	- 33.603,23	- 31.046,57
	184.382,33	490.896,59

Los activos propiedad, planta y equipo que posee la compañía, corresponde al registro de activos de la empresa al mes de diciembre de 2014 con la respectiva de depreciación. Dentro del rubro Edificios, la empresa decidió arrendar una parte de este activo, por lo que se procedió de reclasificar como propiedad de inversión.

9.- PROPIEDADES DE INVERSION

	31 de diciembre....	
	2014	2013
Edificios	233.616,52	0.00
Depreciación acumulada p.p. y equipo	- 9.673,32	- 0,00
	223.943,20	0,00

Corresponde a los activos propiedad, planta y equipo que posee la compañía como propiedades de inversión con la respectiva de depreciación, al 31 de diciembre de 2014.

10.- PASIVO CORRIENTE

	31 de diciembre....	
	2014	2013
Cuentas y documentos por pagar	1.149,37	6.780,55

Cuentas por pagar proveedores locales, se refiere al valor que se adeuda a proveedores por adquisición de bienes o servicios al cierre del ejercicio 2014.

11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	31 de diciembre....	
	2014	2013
Con la administración tributaria		
Impuesto a la renta del ejercicio	23.840,03	68.319,89
Con el IESS	1.362,32	1.248,51
Por beneficios de ley a empleados	2.577,64	2.577,64
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	14.801,94	54.691,93
	42.581,93	126.837,97

Dentro de otras obligaciones corrientes están las obligaciones con el Estado por impuestos a la renta del ejercicio, las obligaciones al IESS por planilla de aportes del mes de diciembre, y los valores pendientes de pago a trabajadores principalmente por la participación de utilidades del ejercicio 2014.

12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR Y ANTICIPOS DE CLIENTES

	31 de diciembre....	
	2014	2013
Cuentas por pagar diversas relacionadas	49.227,88	346,55
Anticipo de Clientes	66.802,96	236.715,15
	116.030,84	237.061,70

Los anticipos que la empresa ha recibido de nuestros clientes y las cuentas por pagar a socios ascienden a USD $ 116.030.84 al 31 de diciembre de 2014

13.- PASIVO NO CORRIENTE – PRESTAMOS DE SOCIOS

	31 de diciembre....	
	2014	2013
Prestamos de socios	60.000,00	0,00
	60.000,00	0,00

Dentro del pasivo no corriente se encuentra cuentas por pagar por préstamos que los socios realizaron a la compañía en el mes de diciembre de 2014.

14.- PASIVO NO CORRIENTE - PROVISIONES

	31 de diciembre....	
	2014	2013
Jubilación Patronal	21.991,95	17.784,00
Bonificación por desahucio	6.458,30	5.606,00
	28.450,25	23.390,00

Dentro del pasivo no corriente se encuentra tanto la provisión por jubilación patronal como la provisión por desahucio al 31 de diciembre de 2014.

15.- PATRIMONIO NETO

	31 de diciembre....	
	2014	2013
Capital	800,00	800,00
Reserva Legal	4.615,40	4.615,40
Reservas facultativa y estatutaria	108.992,46	72.752,30
Resultados acumulados adopción de NIIF	164,23	164,23
Ganancias acumuladas	148.502,57	148.502,57
Ganancia neta del ejercicio	67.099,76	241.601,07
	330.174,42	468.435,57

Capital social, corresponde los aportes de los señores accionistas Ing. Francisco Egas Coba e Ing. César Egas Coba.

Dentro de las reservas tenemos la reserva legal que asciende al valor de USD $ 4615.40 y la reserva facultativa y estatutaria que al 31 de diciembre de 2014 asciende al valor de USD $ 108.992.46 dólares.

Los resultados acumulados por adopción de NIIF ascienden al valor de USD $ 164.23 dólares

Las utilidades acumuladas, corresponde a la utilidad del ejercicio económico 2010 y 2011, que por resolución de Junta General de Accionistas de decidió no distribuir ya que la compañía requería de capital de trabajo, el monto asciende a USD $ 148.502,57.

16.- INGRESOS

Los ingresos por actividades ordinarias de la compañía por servicios prestados en la ejecución de varios proyectos durante el ejercicio económico de 2014 ascienden al valor de USD $ 762.572,26

Los ingresos generados durante el ejercicio económico 2014 por propiedades de inversión suman USD $ 19.550.00 y por la venta de propiedad planta y equipo suman USD $ 10.000,00

Los ingresos financieros por intereses ganados durante el año 2014 son de USD $ 1.385,42

17.- COSTOS Y GASTOS

El valor por costos realizados en la prestación de servicios por la ejecución de varios proyectos asciende a USD $ 615.746,68 que representa el 81% del total de ingreso por actividades ordinarias.

Los gastos administrativos ascienden al valor de USD $ 79.081,43 que equivale al 10% del total de ingreso por actividades ordinarias.

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio económico 2014 asciende a USD $ 16.777,87 y el valor correspondiente a participación de trabajadores es de USD $ 14.801,94

18.- UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

La utilidad neta generada por la compañía durante el ejercicio económico 2014, asciende al valor de USD $ 67.099,76 que representa el 8.8% de los ingresos por actividades ordinarias.

19.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DE CIERRE

Entre el 31 de diciembre de 2014 y el 18 de marzo de 2015 fecha de emisión de los Estados Financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros del ejercicio económico 2014

Patricia Cisneros C.

CONTADORA GENERAL