

EBICS S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017, EXPRESADOS EN USD DÓLARES.

NOTA1: Identificación De La Empresa

La empresa está constituida en la República del Ecuador desde 14 de septiembre de 2001 y su objeto social principal consiste en Panificación, fiscalización, construcción y operación de sistemas de Telecomunicaciones.

Su domicilio principal es la ciudad de Quito pudiendo establecer por la junta general de Accionistas, agencias y sucursales en cualquier lugar del Ecuador y del exterior.

Para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018 la compañía tuvo 35 empleados.

Descripción De Pequeña Y Mediana Empresa

De acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera las pequeñas y medianas empresas son las que:

- a) No tienen obligación pública de rendir cuentas, y
- b) Que no publican estados financieros con propósitos de información general para usuarios externos.

NOTA 2: Bases para la elaboración de Estados Financieros

Los estados financieros: Estado de situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de cambios en el Patrimonio y Estado de flujos de efectivo al 31 de diciembre del 2018 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y Normativa Tributaria Vigente

- Valuación y moneda de presentación

Los estados financieros de la empresa EBICS S.A están presentados en USD dólares americanos, y han sido valorados en base al costo histórico o de Adquisición.

NOTA 3: Políticas Contables

- Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El valor en efectivo y equivalentes de efectivo que la entidad está compuesto por el dinero en efectivo, dinero en instituciones financieras, cajas chicas e inversiones menores a noventa días.

- Activos Financieros

Un Activo financiero es cualquier activo que sea: efectivo, un instrumento de patrimonio en otra entidad, un derecho contractual, un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propio de la entidad

Valor razonable es el precio que sería percibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción no forzada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

La entidad ha clasificado la participación de capital dentro de consorcios como un activo financiero a valor razonable con cambios en resultados ya que cumple con las siguientes condiciones: Se clasifica como mantenido para negociar, es parte de una cartera de instrumentos financieros identificados, que se gestionan conjuntamente y para la cual existe evidencia de un patrón reciente de obtención de beneficios a corto plazo

Las Cuentas y Documentos por Cobrar están conformadas por anticipo proveedores, Cuentas por cobrar de terceros empleados y Crédito Tributario por impuestos, estos rubros se encuentran valorados al costo histórico, con pagos determinados, no se reconocen ingresos por intereses ni costos de deterioro sobre las cuentas por cobrar. Estos rubros se han clasificado como corrientes debido a que su vencimiento se encuentra dentro de los doce meses.

- Propiedad Planta y Equipo

Se considera como Propiedad planta y equipo los bienes tangibles que de acuerdo con los requisitos establecidos en la NIC 1 cumpla con lo siguiente:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un período.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.

Reconocimiento Inicial: Las partidas de Propiedad planta y Equipo se miden a su costo histórico o de adquisición, cuando su procedencia es desde el exterior se mide por su precio de adquisición mas aranceles de importación y costos directamente atribuibles

Reconocimiento Posterior: Después de su medición inicial la partida de propiedad planta y equipo se registra por su valor en libros menos la depreciación acumulada.

- Depreciación

El costo de adquisición de Propiedad planta y equipo se deprecia de acuerdo al método línea recta, en base a los porcentajes máximos permitidos citados en el

Art. 27 del Reglamento para la aplicación de la ley del Régimen Tributario Interno.

- Documentos y prestamos por pagar

Los pasivos se reconocen inicialmente por su costo y los costos incurridos por concepto de intereses se reconocen en el estado de resultados.

- Ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable, menos descuentos, la empresa tiene dos rubros principales dentro de su giro del negocio: Venta de Bienes, y Venta de Servicios

- Costos y Gastos

Los costos de ventas se registran al costo histórico en el momento en que se incurren bajo el principio del devengo.

NOTA 4: Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El saldo de Efectivo y equivalentes de efectivo se muestra conciliado en el estado de flujo de efectivo de la siguiente manera

Efectivo y Equivalentes al efectivo	2018	2017
Caja	\$ 56.044,58	\$ 669,79
Bancos	-\$ 54.447,52	\$ 7.032,03
Total	\$ 1.597,06	\$ 7.701,82

La cuenta caja comprende los valores cobrados en cheques y no depositados principalmente aportes de accionistas y Bancos representa cheques girados y no cobrados al 31 de diciembre del 2018.

NOTA 5: Activos financieros a Valor Razonable

Activos financieros a valor razonable	2018	2017
Consorcio Ebics S.A Victor Acosta	\$ 60.000,00	\$ -
Consorcio I.V.E.M	\$ 4.500,00	\$ -
Total	\$ 64.500,00	\$ -

Consorcio Ebics S.A Victor Acosta, Al 31 de diciembre del 2018 la empresa mantenía el 60% de participación sobre esta empresa con aportes de capital por el valor de 60.000,00 dólares

Consorcio I.V.E.M, Al 31 de diciembre del 2018 la empresa mantenía el 21% de participación sobre esta empresa con aportes de capital por el valor de 4.500,00 dólares

NOTA 6: Documentos y Préstamos por cobrar

Resumen de documentos y prestamos por cobrar

Documentos y préstamos por cobrar	2018	2017
Anticipo proveedores	\$ -	\$ -
Cuentas y documentos por cobrar	\$ 11.660,41	\$ 95.335,91
Cuentas y documentos por cobrar relacionadas	\$ 27.829,05	\$ -
Crédito tributario IVA	\$ 53.084,67	\$ 73.678,74
Crédito tributario Impuesto a la renta	\$ -	\$ 2.933,85
(-) Provisión cuentas incobrables	\$ -7.142,49	\$ -7.142,49
Total	\$ 85.431,64	\$ 164.806,01

Anticipo proveedores: Al 31 de diciembre del 2017 y 2018 corresponde a valores entregados por costo bienes y servicios recuperables en el corto plazo

Cuentas y documentos por cobrar: Representan los valores pendientes de cobro a clientes y terceros relacionados con la actividad del negocio.

La empresa posee cuentas por cobrar con sus relacionadas por los siguientes valores:

Empresa	Monto
Consorcio Ebics S.A- Victor Acosta	\$ 9.599,83
ViaDirecta Construcciones S. A	\$ 8.229,83
Consorcio I.V.E.M	\$ 10.000,00

NOTA 7: Propiedad planta y Equipo

Resumen Propiedad Planta Y Equipo

Propiedad planta y equipo	2018	2017
Terreno	\$ 150.763,74	\$ 150.763,74
Edificios	\$ 124.236,26	\$ 124.236,26
Muebles y Enseres	\$ 28.361,50	\$ 25.540,29
Equipos de Computación y Software	\$ 42.858,49	\$ 37.367,07
Maquinaria y Equipos	\$ 127.157,20	\$ 127.157,20
Vehículos	\$ 67.562,69	\$ 50.071,43
(-) Depreciación Acumulada	\$ -200.369,99	\$ -194.158,19
Total	\$ 340.569,89	\$ 320.977,80

Los movimientos de Propiedad, Planta y Equipo fueron como sigue:

Propiedad planta y equipo	Terreno	Edificios	Muebles y Enseres	Equipo de Computación	Maquinaria y Equipo	Vehículos	Total
Saldo 2017	150.763,74	124.236,26	25.540,29	37.367,07	127.157,20	50.071,43	515.135,99
Adquisiciones			2.821,21	5.491,42		17.491,26	25.803,89
Saldo 2018	150.763,74	124.236,26	28.361,50	42.858,49	127.157,20	67.562,69	540.939,88

Durante el 2018 se realizaron adquisiciones de Muebles de Oficina, Equipo de computación y un vehículo

NOTA 8: Documentos y cuentas por pagar

Resumen de cuentas por pagar:

Cuentas y documentos por pagar	2018	2017
Proveedores Comerciales	\$ -	\$ 71.577,75
Otras cuentas por pagar	\$ 9.078,76	\$ 5.855,46
Instituciones Financieras	\$ 21.419,37	\$ 12.830,79
Impuestos por pagar	\$ 5.695,99	\$ 19.340,34
Total	\$ 36.194,12	\$ 109.604,34

NOTA 9: Beneficios a los empleados por pagar

Beneficios empleados por pagar	2018	2017
Instituto de seguridad social	\$ 5.790,42	\$ -
Beneficios de ley	\$ 14.280,86	\$ 16.021,62
Participación empleados	\$ 16.982,74	\$ 26.494,32
Total	\$ 37.054,02	\$ 42.515,94

Al 31 de diciembre del 2018, corresponde a aportes por pagar del instituto ecuatoriano de seguridad social y beneficios a los empleados.

Patrimonio

Patrimonio	2018	2017
Capital	\$ 800.00	\$ 800.00
Capital suscrito	\$ 71,045.06	\$ 21,045.06
Reserva Legal	\$ 7,251.58	\$ 7,251.58
Utilidades acumuladas	\$ 267,751.34	\$ 157,965.11
Utilidad presente ejercicio	\$ 72,002.37	\$ 114,786.23
Total	\$ 418,850.35	\$ 301,847.98

NOTA 10: Capital

El capital está compuesto por 800 acciones por el valor nominal de \$1 un dólar cada una.

NOTA 11: Capital Suscrito

Al 31 de diciembre del 2018 los accionistas realizaron un aporte de capital suscrito por un valor de 50.000,00 dólares.

NOTA 12: Aportes Futuras Capitalizaciones

Está compuesto por préstamos de socios.

NOTA 13: Reserva Legal

Es la reserva que según la ley indica no puede exceder del 50% del total de capital social, por el valor de \$ 7.251,58 y se aplica el 10%de reserva legal.

NOTA 14: Utilidades Acumuladas

Proviene de las utilidades de los periodos anteriores que no han sido distribuidos, Al 31 de diciembre del 2018 se decidió pagar dividendos por un valor de 5.000,00 dólares.

NOTA 15: Resultado Del Ejercicio

El resultado de la compañía es arroja una utilidad por un valor de \$ 72.002,37

NOTA 16: Ingresos Operacionales

Resumen de ingresos operacionales:

Ingresos operacionales	2018	2017
Ventas Netas locales Bienes	\$ 283.478,88	\$ 65.757,16
Ventas Netas locales Servicios	\$ 866.425,59	\$ 1'825.676,15
Total	\$ 1'149.904,47	\$ 1'891.433,31

Al 31 de diciembre del 2018, los ingresos comprenden los cobros por ventas de Material y Servicios mantenidos concernientes a los contratos.

NOTA 17: Costos operacionales

Resumen de Costos operacionales

Gastos operacionales	2018	2017
Sueldos y Salarios	\$ 85.500,51	\$ 81.784,28
Servicios de construcción	\$ 240.497,66	\$ 236.883,79
Mano de Obra	\$ 176.018,09	\$ 503.426,63
Aporte a la Seguridad Social (Incluye Fondo de Reserva)	\$ 17.500,38	\$ 13.852,63
Honorarios y Dietas	\$ 7.344,44	\$ 3.452,50
Otros gastos del personal	\$ 41.247,69	\$ 30.275,12
Combustible y lubricantes		\$ 7.299,33
suministros materiales herramientas y repuestos	\$ 324.912,91	\$ 651.168,37
mantenimiento y reparaciones	\$ 12.872,89	\$ 5.310,84
Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)	\$ 15.304,93	\$ 0,00
Depreciación	\$ 6.211,80	\$ 0,00
otros	\$ 0,00	\$ 30.762,02
Total	\$ 927.411,30	\$ 1'564.215,51

NOTA 18: Costos no operacionales

Gastos no operacionales	2018	2017
Sueldos, Salarios	\$ 47.887,16	\$ 33.741,39
Aporte Patronal y Fondos de reserva	\$ 9.555,99	\$ 8.455,53
Honorarios Profesionales y Dietas	\$ 6.556,22	\$ 1.236,08
Gastos de viaje	\$ 5.990,52	\$ 481,87
Gastos de Gestión	\$ 3.108,57	\$ 3.704,12
Combustible y lubricantes	\$ 4.906,68	\$ 0,00
Depreciación	\$ 0,00	\$ 6.211,80
Impuestos, Contribuciones y otros	\$ 6.441,15	\$ 5.140,43
suministros materiales herramientas y repuestos	\$ 6.592,29	\$ 10.016,26
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 2.687,68	\$ 17.972,44
Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)	\$ 623,67	\$ 19.783,43
IVA que se carga al gasto	\$ 344,15	\$ 523,43
Servicios Públicos	\$ 2.975,82	\$ 2.512,77
Gastos Financieros	\$ 1.705,70	\$ 1.674,56
Otros	\$ 9.899,31	\$ 39.134,88
Total	\$ 109.274,91	\$ 150.588,99

NOTA 19: Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estados financieros no se registraron eventos que tuvieran un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA 20: Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 presentados han sido aprobados por la Junta General de Accionistas el 4 de marzo del 2019.
