



CESCOM CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

CESCOM CIA LTDA.: (En adelante “La empresa”) Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 26 de Mayo de 2008, inscrita en el Registro Mercantil, Notaria del cantón Machala.

OBJETO SOCIAL: La empresa tendrá por objeto la presentación de servicios de telecomunicaciones, Instalación, mantenimiento y reparación de maquinaria de oficinas de contabilidad, venta de sistemas de circuito cerrado de televisión.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 26 de Mayo de 2008.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Cdla. Las Tolas, calle Arizaga N° 2132 Sexta Oeste.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Machala con RUC: 07917316820001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2017 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 29 de Junio del 2020.

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.4. Información referida al ejercicio 2019

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2019 se presenta, a efectos comparativos.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

2.6. Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

2.7. Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

2.7.1. Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar relacionados y no relacionados.

Ambos grupos de cuentas corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

2.7.2. Deterioro de cuentas incobrables.

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, la determinación de este deterioro se lo registra en base a disposiciones legales y tributarias vigentes.

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a las diferencias entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontados a la tasa de interés original del activo financiero.

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;
- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal;
- Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras o

- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

2.8. Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

2.9. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

2.10. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que, a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: proveedores, Prestamos de Socios obligaciones patronales y tributarias, que son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

2.11. Beneficios a los empleados.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo serán estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías cuando la administración considere oportuno.

2.12. Gastos Administrativos Los gastos de administración corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

2.13 Estado de flujos del efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja		
	Bancos	11.374.28	25346.79
	Inversiones Temporales		
311	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11.374.28	25.346.79

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	RELACIONADAS		
312	Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionados -Locales		
313	Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionados -Del Exterior		
314	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables		
	NO RELACIONADAS		
315	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	326509.75	250.089.75
316	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados -Del Exterior		
317	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	(1.767.65)	0
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	324.742.10	250.089.75

OTRAS NO RELACIONADAS

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
325	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales(Empleados-Varios)	9969.9	4.212.00
326	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Del Exterior	-	-
327	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	-	-
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	9.969.90	4.212.00

INVENTARIOS

dic-19

dic-18

Un resumen de los inventarios es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
339	Mercadería en Tránsito		
340	Inventario de Materia Prima no para la construcción		
341	Inventario de Productos en Proceso		
342	Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	64.839.91	78.090.39
343	Inventario de Suministros y Materiales		
344	Inventario de Materia Prima, suministros, materiales para la construcción		-
345	Inventarios de obras inmuebles en la construcción para la venta		-
346	Inventarios de obras inmuebles terminados para la venta		-
	TOTAL INVENTARIOS	64.839.91	78.090.39

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
335	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)		
336	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%	2151.42	9.008.05
337	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	9361.05	10.004.32
338	Otros		
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11.512.47	19.012.37

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
362	TERRENOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	12.000.00	-	12.000.00
368	MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	2.690.69	-	2.690.69
373	Muebles y Enseres	2.198.58	-	2.198.58
374	Equipo de Computación	6.725.64	699.98	6.025.66
375	Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	12.919.30	11.000.00	1.919.30
	Propiedades planta y equipo por contratos de arrendamiento financiero			
SRI	Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	36.534.21	11.699.98	24.834.23
384	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(13.318.94)	(2.247.03)	(11.071.91)
385	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E-Revaluaciones	-	-	-
386	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, P v E	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(13.318.94)	(2.247.03)	(11.071.91)
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	23.215.27	13.947.01	13.762.32

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
511	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales		
512	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados del exterior		
513	<i>Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados locales</i>	69621.60	149.190.00
514	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados del exterior		-
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	69.621.60	149.190.00

OTRAS RELACIONADAS

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
519	Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas locales	-	52.149.22
520	Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas del exterior		
	TOTAL OTRAS RELACIONADAS	-	52.149.22
	TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS	0.00	52.149.22

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
532	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	14.301.30	11.700.68
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	14.301.30	11.700.68

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
533	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	10.288.87	7827.39
534	Obligaciones con el IESS	1137.82	974.54
535	Jubilación Patronal		
536	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pag	3.893.37	2.514.35
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	15.320.06	11.316.48

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
545	Anticipo de clientes		905.10
546	Subvenciones del gobierno	0.00	0.00
547	Otros	0.00	0.00
	TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	0.00	905.10

OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
548	Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	0.00	0.00
549	Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) del último mes de Presentación	91296.94	8.522.12
	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	91.296.94	8.522.12

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-NO CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
563	Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes relacionadas Locales	-	-
564	Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes relacionadas del Exterior	-	-
565	Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes no relacionadas Locales	73.112.15	18.430.43
566	Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes no relacionadas del Exterior		
	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	73.112.15	18.430.43

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-19

dic-18

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
601	Capital Suscrito o asignado		
	Accionista A	10.000.00	10.000.00
	Accionista B		
	Accionista C		
601	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	10.000.00	10.000.00

RESERVAS

dic-19

dic-18

Un resumen de reservas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
604	Reserva Legal	3.360.50	3.660.50
605	Reserva Facultativa	1.870.24	1.870.24
606	Otras	1.870.24	1.870.24
	TOTAL RESERVAS	7.100.98	7.400.98

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-19

dic-18

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
607	Reserva de capital		
608	Reserva por Donaciones		
609	Reserva por valuación (procedentes de la aplicación de NEC)		
610	Superávit por revaluación de Inversiones procedentes de NEC		
611	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	120898.61	88.244.08
612	(-) Pérdidas de ejercicios anteriores		
613	Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF		
614	Utilidad del ejercicio	44002.29	32.654.52
615	(-) Pérdidas del ejercicio	-	-
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	164.900.90	120.898.60

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
6001	Gravadas con tarifa de IVA-NETO	387.394.26	415.258.88
6003	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto		
	PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		
6005	Gravadas con tarifa 12% IVA	298.759.16	223.758.74
6007	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA		
	EXPORTACIONES NETAS		
6009	De bienes	-	-
6011	De servicios	-	-
	OTROS		
6013	Por prestación de servicios de construcción	-	-
6015	Obtenidos bajo la modalidad de comisiones	-	-
6017	<i>Obtenidos por arrendamiento operativo</i>	-	-
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	686.153.42	639.017.62

OTROS INGRESOS

dic-19

dic-18

Un resumen de otros ingresos es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	POR REGALIAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHO		
6019	A residentes o establecidos en Ecuador	-	-
6021	A NO residentes establecidos en Ecuador	-	-
6093	Otros	906.39	-
	TOTAL OTROS INGRESOS	906.39	-

COSTOS Y GASTOS

dic-19

dic-18

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	COSTOS DE VENTAS		
7001	Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	78.090,39	22.202,80
7004	Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	309.929,44	460.311,38
7007	Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo		
7010	(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(64.839,91)	(78.090,39)
7013	Inventario inicial de materia prima	-	-
7016	Compras netas locales de materia prima	-	-
7019	Importaciones de materia prima	-	-
7991	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	323.179,92	404.423,79

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
7038	(+/-) Ajustes	-	-
	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	43.716,77	40.874,64
7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	10.848,48	7.473,96
7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	5.297,88	7.597,01
7050	Honorarios, profesionales y dietas	3.588,86	11.472,99
	GASTOS POR DEPRECIACIONES		
7065	Del Gasto histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada		
7068	Del Gasto histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	2.247,03	
	PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR		
7113	Gasto para Provisión incobrables	1.767,65	
	GASTOS DE PROVISIONES		
7143	Por garantías	-	-
7176	Transporte	-	324,00
7179	Consumo de combustible y lubricantes	2.261,00	1.097,00
7182	Gastos de viaje	62,13	52,00
7185	Gastos de gestión	1.443,76	1.408,20
7188	Arrendamiento operativo	14.737,91	11.348,28
7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	13.895,94	8.735,99
7194	Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	-	
7197	Mantenimiento y reparaciones	124,64	1.079,56
7200	Mermas		
7203	Seguros y reaseguros primas y cesiones		
7206	Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas		
7209	Impuestos contribuciones y otros	4.012,40	2.000,65
7212	Comisiones inherentes de las financieras- relacionadas Locales		
7242	Servicios públicos	14.592,99	5.573,24
7245	Pérdidas por siniestros		
7248	Otros	162.453,07	82.656,45
	TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	281.050,51	181.708,32

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
7251	Arrendamiento mercantil Relacionadas - Locales	-	-
7266	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- Relacionadas del exterior	-	-
7269	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	14.236.92	702.92
7272	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas del exterior	-	-
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	14.236.92	702.92


Patri Abad Granda
Contadora