

# **CESCONET CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**(En dólares Americanos)**

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

**CESCONET 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, Notaría Sexta 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: 07917316740001

### **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 2018 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 2018 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 29 de Abril del 2019.

## **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 2018**

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2018 se presenta, a efectos comparativos.

## **2.5. Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 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.

#### EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

dic-18      dic-17

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja		
Bancos	3.962,31	1.514,15
Inversiones Temporales		
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>3.962,31</b>	<b>1.514,15</b>

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES**

dic-18

dic-17

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>RELACIONADAS</b>		
Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionados -Locales		
Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionados -Del Exterior		
(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables		
<b>NO RELACIONADAS</b>		
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	33.678,09	33.240,56
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados -Del Exterior		
(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	(474,67)	(470,29)
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>33.203,42</b>	<b>32.770,27</b>

**OTRAS RELACIONADAS**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas por cobrar Relacionadas -Locales		11.171,84
Otras cuentas por cobrar Relacionadas- Del Exterior		
(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	-	-
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>	<b>-</b>	<b>11.171,84</b>

**OTRAS NO RELACIONADAS**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales(Employados-Varios)	152,58	
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Del Exterior	-	
(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	-	-
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS</b>	<b>152,58</b>	<b>-</b>

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)		
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%		
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)		1.614,90
Otros		
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>1.614,90</b>

**INVENTARIOS**

dic-18

dic-17

Un resumen de los inventarios es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Mercadería en Transito		
<b>Inventario de Materia Prima no para la construcción</b>		
Inventario de Productos en Proceso		
<b>Inv. De productos terminados y mercadería en almacén</b>	<b>3.635,61</b>	<b>101,03</b>
Inventario de Suministros y Materiales		
Inventario de Materia Prima, suministros, materiales para la construcción		-
Inventarios de obras inmuebles en la construcción para la venta		-
Inventarios de obras inmuebles terminados para la venta		-
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>3.635,61</b>	<b>101,03</b>

**GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Propaganda y publicidad prepagada		
Arrendamiento operativo pagado por anticipado		
Primas de seguro pagados por anticipado		
Otros-pagos por anticipado		966,46
<b>TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS</b>	<b>-</b>	<b>966,46</b>

**OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros Activos Corrientes	2.627,91	
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>2.627,91</b>	<b>-</b>

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
TERRENOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones		-	
TERRENOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones		-	
EDIFICIOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones		-	
EDIFICIOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones		-	
NAVES,,Aeronaves, Barcazas y similares Costo Histórico			
NAVES,,Aeronaves, Barcazas -Ajuste Acumulado por reexpresiones			
MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	16.332,62	4.370,10	11.962,52
MAQUINARIA-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones		-	
PLANTAS PRODUCTORAS Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones		-	
PLANTAS PRODUCTORAS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones		-	
Construcción en Curso y otros activos en transito		-	
Muebles y Enseres	3.538,65	742,33	2.796,32
Equipo de Computación	7.751,53	686,23	7.065,30
Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	10.957,59	-	10.957,59
<b>Propiedades planta y equipo por contratos de arrendamiento financiero</b>			
Terrenos	-	-	-
Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)	-	-	-
Naves, Aeronaves, Barcazas y similares	-	-	-
Maquinaria equipo instalaciones y adecuaciones	-	-	-
Equipo de computación	-	-	-
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	-	-	-
Otros	-	-	-
Otras propiedades, planta y equipo	10.785,17	(2.349,00)	13.134,17
<b>Total Costo Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>49.365,56</b>	<b>3.449,66</b>	<b>45.915,90</b>
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- <b>Del Costo</b>	(41.328,30)	(2.396,53)	(38.931,77)
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- <b>Revaluaciones</b>	-	-	-
(-) <b>Deterioro acumulado de Propiedades, P y E</b>	-	-	-
<b>Total Depreciación Acumulada Y Deterioro</b>	<b>(41.328,30)</b>	<b>(2.396,53)</b>	<b>(38.931,77)</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>8.037,26</b>	<b>5.846,19</b>	<b>6.984,13</b>

### 3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2015

#### 3.1. Conciliación del Patrimonio

##### CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO AL 1RO DE ENERO DEL 2018

Concepto	Nota	Total patrimonio neto
Saldo inicial del periodo Al 1ro de Enero del 2018		34257.32
Total Patrimonio neto al 1ro de enero del 2018		34257.32

##### CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

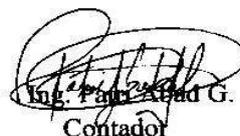
Concepto	Nota	Total Patrimonio Neto
Saldo final del periodo Al 31 de Diciembre 2018		8563.13
Total Patrimonio neto al 31 de Diciembre del 2015		8563.13

#### 3.2. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales.



Ing. Diego Toro B.  
Gerente General



Ing. Pablo Abad G.  
Contador