

ALMACÉN ELÉCTRICO H.A.Z. S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

| | |
|--|--|
| Nombre de la compañía: | ALMACÉN ELÉCTRICO H.A.Z. S.A. |
| Expediente: | 100576 |
| Nombre del representante legal: | Ing. Hector Enrique Arteaga Zambrano |
| Domicilio legal: | Guayas (Guayaquil) |
| Dirección: | Luis Urdaneta #1414 y Avda. del Ejercito |
| Actividad principal: | Venta al Por Mayor y Menor de Material Eléctrico |
| Correo Electrónico: | electricohaz@hotmail.com |
| Teléfono: | 042-283126 |
| Fecha: | Abril 10 de 2000 |

2. BASES DE PRESENTACIÓN

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía ALMACÉN ELÉCTRICO H.A.Z. S.A. en la preparación de sus estados financieros:

a. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de la Compañía ALMACÉN ELÉCTRICO H.A.Z. S.A. han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el IASB, de conformidad a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías con fecha 4 de septiembre del 2006 mediante Resolución No. 06-Q-ICI.004, publicada en el Registro Oficial No. 348. En la cual dispone sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control a partir del 1 de enero del 2.009.

b. BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a la Sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 – 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

c. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador. Tal como lo establece la NIC 21 Moneda funcional párrafo 9 literal a y b.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, que han sido elaborados de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Comprende la cuenta CAJA, cuyo saldo proviene del depósito efectuado por los accionistas para la constitución de la compañía y por la cuenta BANCOS, originalmente se maneja para los pagos a proveedores e ingreso de ventas.

Cuentas por cobrar

La Compañía maneja cuentas por cobrar con sus clientes, en un plazo de 30 a 90 días máximo, por lo cual no se ha requerido definir por el momento una política específica sobre los instrumentos financieros de la misma.

Activos por impuestos corrientes

La compañía dará cumplimiento a las disposiciones vigentes en el Ley de Régimen Tributario.

Propiedades, Planta y Equipo

ALMACÉN ELÉCTRICO H.A.Z. S.A. registra sus Propiedades, Planta y Equipo a su costo, en cumplimiento de la Sección 17 de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Cuentas por Pagar

La compañía registra sus pasivos financieros al costo amortizado, en cumplimiento de la norma en su sección 11 párrafo 11.14

Impuesto a la Renta

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año 2016 utilizando la tasa impositiva del 22%. De acuerdo a la Sección 29 de las NIIF para PYMES.

Patrimonio

La compañía se constituyó con un capital social de US\$8.000,00 sin presentar variaciones.

Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se reconocen en el período a través del método del porcentaje de terminación, de acuerdo a los párrafos 23.14 y 23.21 de la Sección 23 de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

4. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

a. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016, la cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

| | 2016 |
|--------------------|------------------|
| BANCO DE MACHALA | 4,017.55 |
| PRODU BANCO | 474.92 |
| BANCO DE GUAYAQUIL | 2,345.48 |
| BANCO DE PICHINCHA | 58,025.58 |
| | <u>64,863.53</u> |

4.2 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de cuentas por cobrar es el detallado a continuación:

| | 2016 |
|---------------------------|-------------------|
| Cuentas por cobrar | <u>149,713.28</u> |
| | 149,713.28 |

4.3 ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2016, los Activos Fijos están compuestos de la siguiente manera:

| | 2016 |
|--|------------------|
| Muebles y enseres | 9,791.00 |
| Maquinaria, equipo e instalaciones | 9,458.32 |
| Equipo de computación y software | 8,549.76 |
| Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil | 77,894.34 |
| (-) DEPRECIACION | - 65,080.85 |
| | <u>40,612.57</u> |

4.4 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

| | 2016 |
|--|------------------|
| Cuentas por Pagar Proveedores | 81,561.20 |
| Obligaciones con Instituciones Financieras | 427.31 |
| | <u>81,988.51</u> |

4.5 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016, este rubro se encuentra desglosado con el siguiente detalle:

| | <u>2016</u> |
|---|--------------------|
| Participación trabajadores por pagar | 7,582.95 |
| Obligaciones con el IESS | 1,030.58 |
| Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados | 2,841.67 |
| Obligaciones con el SRI | 3,284.99 |
| | <hr/> 14,740.19 |

4.6 PATRIMONIO

Capital social

El Capital Social de ALMACEN ELECTRICO H.A.Z. S.A. está constituido por 8.000 acciones nominativas ordinarias; suscritas y pagadas, al valor nominal de US \$ 1.00 cada una.

5 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

5.2 INGRESOS

La compañía registra ingresos económicos por Ventas al por mayor y menor de material eléctrico, los cuales se reflejan a continuación:

| | <u>2016</u> |
|-------------------------------|-------------------------|
| VENTAS TARIFA DIFERENTE DE 0% | 939,554.29 |
| VENTAS TARIFA 0% | 21,057.36 |
| | <hr/> 960,611.65 |

5.3 COSTOS Y GASTOS

ALMACEN ELECTRICO H.A.Z. S.A. continuó sus actividades durante el ejercicio económico 2016, por lo que se registraron los siguientes rubros:

| | |
|-----------------------|-------------------|
| | 2016 |
| Total Costos y Gastos | 910,058.64 |
| | 910,058.64 |

8. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.



ING. HÉCTOR ENRIQUE ARTEAGA ZAMBRANO
Representante legal
ALMACEN ELECTRICO H.A.Z. S.A.