

SUMINISTROS ELECTRICOS DEL LITORAL S.A SUMELECTRIC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

SUMINISTROS ELECTRICOS DEL LITORAL S.A SUMELECTRIC- La compañía fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 18 Diciembre de 2001 con la razón social de SUMINISTROS ELECTRICOS DEL LITORAL S.A SUMELECTRIC, e inscrita en el Registro Mercantil en 04 Febrero del 2002, y aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No 11377 de 18 de Mayo de 2001.

La actividad económica principal de la Compañía es A la compra, venta, consignación, distribución, comercialización, importación para la industria maquinaria y equipos eléctricos. En cumplimiento de su objeto la compañía puede celebrar todos los actos civiles o de comercio y operaciones mercantiles permitidos por la ley.

2.- Base de Preparación y Políticas Contables

Base de presentación

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. Políticas contables

Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma horizontal, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador,

SUMINISTROS ELECTRICOS DEL LITORAL S.A SUMELECTRIC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

Cuentas por Cobrar

Este rubro incluye facturas de clientes contabilizadas como Ventas a crédito, pendientes de cobro al cierre del ejercicio económico.

Crédito Tributario

Aplican en su generación los valores pagados por concepto de los bienes y servicios que forman parte del proceso productivo directo. La diferencia se carga al costo o gasto dependiendo de la transacción.

Anticipo Impuesto a la Renta

Este valor corresponde al Anticipo Pagado durante el año 2012, más las respectivas Retenciones realizadas por Acreditaciones realizadas por empresas emisoras de Tarjetas de Crédito, y que la empresa utilizará para el pago del respectivo Impuesto a la Renta.

Inventarios.-

Los inventarios al 31 de diciembre del 2012 están valuados a costo promedio, los mismos no exceden el valor de mercado.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para disminuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI.

Edificio	3%	Tipos de Computación	33 %
Muebles y Enseres	10%	Vehículos	20%
Equipos de Oficina	10%	Otros Equipos	10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

El valor de la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados es rebajado de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado es registrado en el periodo en que se causa. Los gastos de mantenimiento y reparación son registrados en

SUMINISTROS ELECTRICOS DEL LITORAL S.A SUMELECTRIC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

los resultados del periodo y las mejoras o reparaciones que extienden la vida útil o incrementan la capacidad productiva se capitalizan.

Deterioro del valor de los activos

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Otras Cuentas por Pagar

Este saldo está constituido por las Provisiones de los Beneficios Sociales al 31 de Diciembre del 2012, que serán cancelados en la fecha legal de pago.

Obligaciones Corrientes con el IESS

Este saldo está constituido por el Valor de la Planilla Individual del mes de Diciembre del 2012, mismo que abarca los rubros de Aporte Patronal y Personal al IESS, del personal que labora en la empresa.

SUMINISTROS ELECTRICOS DEL LITORAL S.A SUMELECTRIC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

Obligaciones Corrientes con la Administración Tributaria

Este saldo está constituido por los Valores Retenidos en diciembre 2012, por la Empresa a los Proveedores Locales tanto a nivel de Impuesto a la Renta como del Impuesto al Valor Agregado.

Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación, establecen que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 23% correspondiente del Impuesto a la Renta del ejercicio económico 2012. La compañía tiene una Pérdida que supera más del 50% del su Capital.

Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2012 el Capital Social de la Compañía está representado por 800.000 acciones ordinarias de \$ 1,00 de valor nominal unitario. Esto es OCHOCIENTOS CON 00/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA.

Reserva Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la Utilidad Anual para la constitución de la reserva legal hasta que represente el 50% del capital social. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas. La compañía no tiene Reservas debido a que la misma, no ha procedido hacer el reparto del 10% de la Reserva Legal.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Las transacciones se reconocen contablemente en su totalidad en el momento que incurren. Los ingresos se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la mercadería; los costos y gastos se reconocen en el periodo contable en que incurren o se consumieron, identificando plenamente aquellos que guardan relación con el proceso de la generación de los Ingresos.

Contingencias

Al 31 de Diciembre del 2012 la compañía no presenta saldos en los Activos y Pasivos Contingentes.

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

SUMINISTROS ELÉCTRICOS DEL LITORAL S.A SUMELECTRIC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
ACTIVO		
ACTIVO DE		
EFFECTIVO (1)	1.168,28	1.860,14
Total:	<u>1.588</u>	<u>1.841</u>

Corresponde al efectivo disponible en Caja y bancos, según asientos y conciliaciones bancarias respectivas.

4- ACTIVOS FINANCIEROS

El siguiente es un resumen de Activos financieros, al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
INVERSIONES	-	-
Ctas por cobrar RELACIONADAS	18.588,90	11.310,50
Ctas por cobrar NO RELACIONADAS (1)	-	-
Otras cuentas por cobrar: Locales	-	-
No relacionadas Externo	-	-
Provisión cta por cobrar y devaluación (2)	-	-
Total:	<u>18.588,90</u>	<u>11.310,50</u>

REGISTRO INICIAL Y PROVISIÓN DEL VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PERDIDAS EN EL INVENTARIO: Al cierre del ejercicio, los inventarios están registrados al costo, sobre los cuales la administración de la empresa, no ha considerado necesario realizar provisiones para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización, debido a que la rotación de los insumos es constante y no posee inventarios obsoletos.

8- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de activos por impuestos corrientes, al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

SUMINISTROS ELECTRICOS DEL LITORAL S.A SUMELECTRIC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	-	-
CREDITO TRIBUTARIO IVA	5.688,81	7.384,36
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO RENTA	-	107,89
Total:	<u>5.688,81</u>	<u>7.492,25</u>

Corresponde a otros activos no corrientes los cuales se encuentran con sus respectivos soportes a la fecha.

6- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar, al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS	1.121	-
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS	-	-
CUENTAS Y DOCT NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR	-	-
DEBUCIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS EXTERIORES / Locales	-	-
provisiones de acciones o valores Locales	-	-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	30,94
PARTICIPACION TRABAJADOR POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	668,51
No relacionadas Locales	-	-
Obligaciones al ISS	-	-
Otros PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-
	<u>1.120,70</u>	<u>699,45</u>

SUMINISTROS ELECTRICOS DEL LITORAL S.A SUMELECTRIC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

	2012	2011
	(Urdones)	
Jacinto Toapanta Alonso	792,000	792,000
Rivera Toapanta Carlos Manuel	8,000	8,000
Total:	800,000	800,000

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, el Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

Corresponde a ajustes relacionados por la adopción por primera vez de los NIIF, los cuales incluyen ajustes de cuentas por cobrar, bienes inmuebles, entre otros, efectuado por la compañía. Según Resolución No. SC-ICTCPAIFRS.G (1.007, en el artículo segundo primer inciso, menciona que aquellas cuentas que generen un saldo acreedor, solo podrán ser capitalizadas en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren, utilizando en absorber pérdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la compañía. Y en el segundo inciso de registrar un saldo deudor, este podrá ser absorbido por los resultados acumulados.



JACINTO TOAPANTA ALONSO
SUMINISTROS ELECTRICOS DEL LITORAL S.A SUMELECTRIC
Gerente General
C.C. # 00501661268