

ELECCON S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2017

Contenido

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas
Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo
Formulario de Actualización de Datos.
Nómina de Socios o Accionistas.
Formulario de Administradores/Personal Ocupado.
Informe de Administrador
Informe de Comisario.
Notas a los Estados Financieros

ELECCON S.A.
Electricidad y Comunicaciones
R.U.C. 0992299134001
FIRMA AUTORIZADA
Arg. Janeth Marlin Machuca Jupiter
Gerente General

C.P.A. Marianela Rosero Vargas
Contador

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2017

1. Actividad

La Compañía fue constituida en Abril 11 del 2003, el mismo que expide la Superintendencia de Compañías según Resolución con vigencia de 50 años.

Su actividad principal Actividades de Instalación, Mantenimiento y Reparación de Sistemas Eléctricos y se encuentra ubicada en la provincia del Guayas-Guayaquil, en las calles Sucre 222 y Pedro Carbo.

Su representante legal es la Arq. Janeth Marín Machuca Júpiter el cual tiene el cargo de Gerente General, cuyo período de vigencia es de cinco años.

2. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades, los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

Instrumentos Financieros

Los Activos y Pasivos Financieros se presentan a su valor razonable, designado como tales en su reconocimiento inicial, y clasificados de acuerdo a su negociación.

Beneficios a Empleados

Los beneficios de los empleados son reconocidos desde su fecha de ingreso y estos a la vez cargados en resultados en el período que se informa.

Reserva Legal

La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 50% del capital pagado.

Reserva de Valuación

Representa la diferencia neta entre el valor de la compra y el valor del avalúo de las propiedades y equipos determinado por un perito.

El saldo acreedor de esta cuenta puede ser utilizado para capitalizar la compañía y compensar pérdidas, pero por ningún concepto podrá distribuirse como utilidades o cancelar la parte insoluta del capital suscrito.

Participación de Trabajadores

De acuerdo con el Código de trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 22% sobre la base imponible. En el caso de que reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 12% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año.

Ingresos y Gastos

Los Ingresos son reconocidos por las actividades ordinarias y al valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, teniendo en cuenta descuentos que se puedan originar de cualquier índole.

Los gastos son registrados sobre la base del devengado.

3. Efectivo y Equivalente de Efectivo

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

Caja-Bancos	0.00
	0.00
	<u>0.00</u>
	2017
	<i>(US Dólares)</i>

4. Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

Cuenta por Cobrar Clientes Locales No Relacionados	89,371,54
Otras Cuenta por Locales Cobrar No Relacionadas	20,558,51
	<u>109,930,05</u>
	2017
	<i>(US Dólares)</i>

5. Activos por Impuestos Corrientes

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

Crédito Tributario a favor sujeto pasivo IVA	941.92
Crédito Tributario a favor sujeto pasivo IR.	4,298,74
	<u>5,240,66</u>
	2017
	<i>(US Dólares)</i>

6. Inventarios

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

Inventario de materia prima y material construcción	70,655,96
	<u>70,655,96</u>
	2017
	<i>(US Dólares)</i>

7. Otros Activos Corrientes

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

2017	(US Dólares)	Otros Activos Corrientes
102.661,23	102.661,23	
102.661,23		

8. Propiedad y Equipo:

Esta Cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

Propiedad y Equipos	Costo	Depreciación	Valor Residual
Muebles y Enseres	33.217,03	18.079,82	15.137,21
Maquinaria y Equipo de Instalación	139.201,35	72.821,60	66.379,75
Equipo de Computación	18.986,85	18.064,05	831,84
Vehículos	115.515,81	76.229,03	39.286,78
TOTAL	306.921,04	185.194,50	121.635,57

La tasa de depreciación considerada para los bienes va en función de su desgates y con informes técnicos de ser el caso:

CUENTA

TASA DE
DEP.
ANUAL
TIEMPO
DE VIDA
UTIL

Muebles y Enseres	10%	10 años
Maquinaria y Equipo de Instalación	10%	10 años
Equipo de Computación	33%	3 años
Vehículos	20%	5 años

9. Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2017, representan Obligaciones por pagar con proveedores Locales por compra de suministros o material.

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

Proveedores Locales No Relacionados	42.034,49
Otras Cuentas por Pagar Corrientes No Relacionadas	1.499,40
Obligaciones con Institución Financiera	11.061,84
Impuesto a la Renta por pagar	1.439,87
Obligaciones con el IESS	15.639,81
Obligaciones con Empleados	7.955,06
15% Participación de Trabajadores	79.630,47
Otras Pasivos corrientes	
Total	79.630,47

2017
(US Dólares)

10. Otras Pasivos NO Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2017, representan aporte de Socios para capitalizar la empresa cuya inversión será devuelta sin que esta genere algún interés.

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

Anticipos Clientes	157.704,81
Total	157.704,81

2017

11. Capital Pagado

Al 31 de Diciembre del 2017, el capital pagado consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario US\$1.00, cuyas acciones están divididas de la siguiente manera

SOCIO	ACCIONES	COSTO/ACCION	TOTAL
Rosa Verónica Machuca Jupiter	799,00	1.00	799,00
Janeth Marlin Machuca Jupiter	1,00	1.00	1,00

12. Impuesto a la Renta

En la determinación de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta del 2017, la compañía consideró gastos no deducibles.

Las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía.

De acuerdo con lo establecido en el Artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la Administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca (i) en tres años, contados desde la fecha de declaración, en que la Ley exija determinación por el sujeto pasivo; (ii) en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y (iii) en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

13. Eventos Subsecuente

Al 31 de Diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se han producido otros hechos que puedan afectar la presentación de estos estados financieros.

RECEIVED
JAN 10 1964

TO THE
DIRECTOR
OF THE
BUREAU OF
THE
CENSUS
WASHINGTON, D. C.
FROM
THE
CHIEF OF BUREAU
OF THE
STATISTICS
OF THE
GOVERNMENT
OF THE
UNITED STATES
OF AMERICA
SUBJECT
RE: [illegible]
DATE
[illegible]