

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA ANONIMA
ECUAKEY S.A., AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.**

1. Información general.

ECUAKEY S.A., es una sociedad anónima radicada en el Ecuador, con RUC 0992645024001, con domicilio ubicado en la Provincia del Guayas, cantón Milagro. Sus actividades son: Actividades de asesoramiento empresarial, construcción de líneas de transmisión de energía eléctrica y telecomunicaciones, construcción de obras eléctricas, venta al por mayor y menor de artículos de ferretería, venta al por mayor y menor de maquinaria y aparatos eléctricos.

2. Bases de elaboración y políticas contables.

Las siguientes notas están basadas en las políticas contables internas, que se han elaborado de acuerdo con las *Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y medianas entidades* (NIIF para Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales se aplicarán durante el proceso contable y en la elaboración de los estados financieros.

Los Estados Financieros, están presentados en dólares americanos (USD).

3. Presentación de conjunto completo de estados financieros.

La compañía presentará el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

1. Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
2. Un estado del resultado para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo las partidas reconocidas al determinar el resultado.
3. Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.

4. Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
5. Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

4. Presentación de Notas a los Estados Financieros:

4.1 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:

311.- Efectivo y Equivalente del efectivo.- Refleja el monto existente en la cuenta corriente de compañía, al final del período contable, que se incrementó con los ingresos, y disminuida por los pagos a proveedores, gastos, beneficios a empleados, etc., desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre del 2015.

317.- Otras Cuentas y documentos por Cobrar corrientes.- Revela el saldo de los valores que se han generado, por la actividad económica de la empresa.

332.- Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA).- Saldo a favor de la empresa, del impuesto al valor agregado.

333.- Crédito Tributario a favor de la empresa (IR).- Saldo a favor de la empresa, de las retenciones del impuesto a la renta.

366.- Maquinarias y Equipos.- Revela el valor razonable de los bienes depreciables para el uso de las actividades ordinarias de la empresa del ejercicio fiscal.

371.- Muebles y Enseres.- Revela el valor razonable de los bienes depreciables para el uso de las actividades ordinarias de la empresa del ejercicio fiscal.

372.- Equipo de computación y software.- Revela el valor razonable de los bienes depreciables para el uso de las actividades ordinarias de la empresa del ejercicio fiscal.

382.- Depreciación acumulada, propiedad planta y equipo.- Es el cálculo de la depreciación se realizó en base a lo establecido en

las políticas de la empresa, considerando la fecha de adquisición de cada uno individualmente, desde la fecha de adquisición hasta el 31 de diciembre del 2015.

511.- Cuentas y Documentos por Pagar proveedores corrientes relacionados/Locales.- Se generó por valores pendientes de cancelación a proveedores, por compras de materiales, suministros, cancelación de sueldos, beneficios sociales, etc., utilizados en la actividad empresarial.

535.- Con el IESS.- Corresponde el valor por pagar del aporte personal y patronal a cancelarse en enero 2016 correspondiente a diciembre 2015.

537.- Otros pasivos por beneficios a empleados.- Corresponde el valor por pagar de los beneficios sociales a los empleados.

601.- Capital Suscrito o Asignado.- Es el valor asignado como capital, desde la fecha de constitución de la empresa.

604.- Reserva Legal.- Es el valor que los socios o accionistas han destinado como reserva dentro del patrimonio

611.- Utilidad no distribuida ejercicios anteriores.- Refleja la utilidad de los ejercicios de años anteriores que por decisión de los socios y accionistas han sido acumuladas.

615.- Pérdida Neta del Periodo.- Es la utilidad del periodo, que se produjo durante el 2015.

4.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.

6001.- Ventas netas locales de bienes gravadas con tarifa 12% de IVA.- Se registró el valor de los ingresos, que se produjo durante el 2015.

6005.- Ventas netas locales de servicios gravadas con tarifa 12% de IVA.- Se registró el valor de los ingresos, que se produjo durante el 2015.

7001.- Inventario Inicial De Bienes No Producidos Por La Compañía.- Es el saldo al primero de enero del año corriente que

serán utilizados en la producción de la actividad operacional, durante el 2015

7004.- Compras Netas Locales De Bienes No Producido Por La Compañía.- Es la adquisición de los materiales utilizados para la producción de la actividad operacional, durante el 2015.

7041.- Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IEES.- Valores cancelados a empleados con la finalidad de desarrollar la actividad operacional de la empresa, en el 2015.

7047.- Aporte A La Seguridad Social (Incluido Fondo De Reserva).- Muestra el aporte patronal y el fondo de reserva que han sido cancelados como beneficios a los trabajadores.

7049.- Honorarios, Comisiones y Dietas A Personas Naturales.- Valores desembolsados por servicios a profesionales, con la finalidad de desarrollar la actividad operacional de la empresa, durante el año 2015.

7068.- Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo.- Es el cálculo de la depreciación en base a lo establecido en las políticas de la empresa; considerando la fecha de adquisición de cada uno individualmente, durante el año 2015; registrados como contrapartida en el activo.

7179.- Valores desembolsados por adquisiciones de combustible para utilización del vehículo prestado por el socio, utilizado para el desarrollo de la actividad operacional de la empresa, en el 2015.

7188.- Arrendamientos.- Valores desembolsados por servicios de arriendos con el fin de ejecutar la actividad operacional de la empresa, en el 2015.

7191.- Suministros, materiales y repuestos.- Valores desembolsados por adquisiciones de materiales utilizados para el desarrollo de la actividad operacional de la empresa, en el 2015.

7272.- Servicios Públicos.- Valores cancelado por servicios básicos de la empresa.

4.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

990101.- Saldo del período inmediato anterior.- Refleja el valor del capital suscrito pagado, reserva legal y las ganancias acumuladas.

990210.- Resultado Integral Total del Año.- Refleja el valor obtenido por ganancias netas del presente período 2015.

4.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO

DIRECTO:

95010101.- Cobros Procedentes de las Ventas de Bienes y Prestación de Servicios.- Valor recaudado por los ingresos de la actividad operacional de la entidad, en el período 2015.

95010105.- Otros Cobros por actividades de operación.- Valor recaudado por otros ingresos operacionales de la entidad, en el período 2015.

95010205.- Otros pagos por actividades de operación- Refleja los valores cancelados por diferentes conceptos.

9506.- Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo.- Saldo existente al inicio del período 2015.

9507.- Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo; Saldo existente al final del período 2015, que ha sufrido variación por causa de los ingresos y gastos.

Para constancia de la aprobación de las notas a los estados financieros del ejercicio fiscal 2015, antes desarrolladas, firmamos al pie.

Aprobado, en Milagro el 7 de abril del 2016.



Sra. Janet Herlinda Batloja Puentes
Presidenta de la Junta de Socios de ECUAKEY S.A.



Ing. Elec. Walter Arturo Dupera Navarrete
Gerente General de ECUAKEY S.A.
Secretario de la Junta.



CPA. Janina Alexandra Chávez Arias
Contador