



MONTAJES ELÉCTRICOS Y AUTOMATIZACIÓN

ALBARELECTRIC S.A.

R.U.C. 0992711396001

Dirección: Rosales II Mz A Local 1

Telf.: (593) 4-2188547 -Móvil: (593) 97533343

Guayaquil- Ecuador

MONTAJES ELÉCTRICOS Y AUTOMATIZACIÓN ALBARELECTRIC S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS CON NOTAS EXPLICATIVAS POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**





MONTAJES ELÉCTRICOS Y AUTOMATIZACIÓN

ALBARELECTRIC S.A.

R.U.C. 0992711396001

Dirección: Rosales II Mz A Local 1

Telf.: (593) 4-2188547 -Móvil: (593) 97533343

Guayaquil- Ecuador

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

1) INFORMACIÓN

1. INFORMACIÓN GENERAL

Montajes Eléctricos y Automatización Albarelectric s.a., se constituyó como una sociedad anónima, mediante escritura pública de ante notario décimo sexto de Guayaquil, Doctor Rodolfo Pérez Pimentel, el siete de abril del dos mil once y se inscribió en el Registro Mercantil el veintiocho de abril del dos mil once.

Montajes Eléctricos y Automatización Albarelectric s.a., tiene su oficina en Los Rosales 2 Mz. A. Local 01.

La compañía tiene como actividad principal la prestación de servicios de Ingeniería Eléctrica y Automatización, seguido de ello la comercialización de suministros y equipos de eléctricos y electrónicos.

2. BASE DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en julio del 2009, adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con las Resoluciones de Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC.010 y SC.ICI.CPAIFRS.G.11.01 de noviembre del 2008 y enero 12 del 2011, respectivamente. En base a tales resoluciones. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

3. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

4. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para las Pymes exige la determinación y aplicación de políticas contables a transacciones y hechos.



Las políticas contables más importantes de la compañía se resumen a continuación:

a) **Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

Las inversiones que devengan intereses se reconocen al costo más los intereses acumulados. Los intereses ganados se incluyen como parte del estado de resultados.

c) **Cuentas por cobrar y otros**

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

d) **Inventarios**

Están registrados al costo de adquisición y valorados mediante el método PROMEDIO, su costo no excede el valor del mercado.

e) **Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo están registrados al costo de adquisición.

Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

<u>Vida Útil</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Instalaciones, maquinaria y equipos, y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

f) **Acreedores Comerciales**

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



g) **Beneficios a los empleados**

Beneficios por cese.- El beneficio por cese son pagaderos cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de cese o desahucio cuando está demostrablemente comprometido ya sea: a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o de proporcionar beneficios por cese como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario.

El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

h) **Impuesto a la renta diferido**

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

i) **Reserva Legal:**

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdida futuras o para aumento de capital.

k) **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de la Compañía provienen por las Ventas de Servicios y suministros del ejercicio, se reconocen sobre el método del devengado.



MONTAJES ELÉCTRICOS Y AUTOMATIZACIÓN

ALBARELECTRIC S.A.

R.U.C. 0992711396001

Dirección: Rosales II Mz A Local 1

Telf.: (593) 4-2188547 -Móvil: (593) 97533343

Guayaquil- Ecuador

I) **Costos y Gastos:**

Los costos y gastos se reconocen en los resultados a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los períodos en los cuales se relacionan.

2) **DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO**

1. **Efectivo y equivalentes al efectivo**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle en dólares es el siguiente:

<u>ACTIVO CORRIENTE</u> EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	<u>AÑO 2016</u>	<u>AÑO 2015</u>
Caja	0.04	2,085.39
Bancos	4,705.29	7,633.93
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,705.33	9,719.32

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

2. **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 los saldos en dólares de los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son los siguientes:

<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>AÑO 2016</u>	<u>AÑO 2015</u>
Cuentas y Doctos por Cobrar Clientes	105,765.99	95,444.26
Otras cuentas por Cobrar No relacionadas	11,741.57	9,310.00
Otros activos corrientes Cuentas y Doctos por Cobrar Clientes	32,256.87	40,142.10

3. **Propiedad, planta y equipo**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle en dólares es el siguiente:



MONTAJES ELÉCTRICOS Y AUTOMATIZACIÓN

ALBARELECTRIC S.A.

R.U.C. 0992711396001

Dirección: Rosales II Mz A Local 1

Telf.: (593) 4-2188547 -Móvil: (593) 97533343

Guayaquil- Ecuador

ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2016	AÑO 2015
Instalaciones	6,732.00	3,137.60
Muebles Enseres	2,671.73	2386.73
Equipos de Computación	9,300.71	7132.81
Vehículos	24,991.07	24,991.07
Otras por. Planta y equipos		
(-) Depreciaciones Acumuladas	(22,956.71)	(14,779.97)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	20,738.80	22,868.24

4. **Cuentas por pagar, Impuestos corrientes por pagar y otras cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle en dólares es el siguiente:

Proveedores.- Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016, corresponde a cuentas por pagar, que no generan intereses.

Impuestos.- Al 31 de diciembre del 2016, en dólares corresponde a los impuestos por pagar al término del periodo.

PASIVO CORRIENTE	AÑO 2016	AÑO 2015
Cuentas y Doctos por Pagar no Relacionados	46,161.45	68,380.69
Otras cuentas y Doctos por Pagar no	1,703.48	3,381.10
Impuesto a la renta por pagar	2,612.67	
Obligaciones con el I.E.S.S.	2,039.65	1,707.22
Participación trabajadores por pagar	1,299.53	
Otros pasivos por beneficios a empleados	4,474.99	4,222.03
Anticipos clientes	115,250.63	76,551.37
TOTAL PASIVO CORRIENTE	173,542.40	178,324.55

PASIVO NO CORRIENTE

Cuentas y Doctos por Pagar no Relacionados	0.00	0.00
	0.00	0.00



MONTAJES ELÉCTRICOS Y AUTOMATIZACIÓN

ALBARELECTRIC S.A.

R.U.C. 0992711396001

Dirección: Rosales II Mz A Local 1

Telf.: (593) 4-2188547 -Móvil: (593) 97533343

Guayaquil- Ecuador

Capital en acciones

En el año 2016, el capital suscrito es de US\$800,00, el valor nominal de las acciones de US\$. 1.00. Las acciones de la Compañía pertenecen señor BARCOS SINCHE ALEX MOISES, propietario de 720 acciones; el señor BARCOS SINCHE CARLOS FERNANDO, propietario de 80 acciones,

6. Ingresos de actividades ordinarias

Las ventas netas al 31 de diciembre del 2016, un detalle en dólares es el siguiente:

<u>VENTAS</u>	<u>AÑO 2016</u>
Ventas Base 12%	342,602.42

<u>COSTO DE VENTA</u>	<u>AÑO 2016</u>
Costo de Venta	206,378.58

<u>UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO</u>	<u>136,223.84</u>
--	--------------------------

7. Gastos Generales y de Administración

Durante el año 2016 los gastos de administración en dólares fueron los siguientes:

<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS</u>	<u>AÑO 2016</u>
Sueldos y Salarios	52,772.33
Otras Remuneraciones	8,475.84
Aporte al IESS y Fondo de Reserva	9,701.09
Honorarios Profesionales	4,707.99
Arrendamientos	7,088.08
Mantenimientos y reparaciones	5,876.48
Combustibles	5,100.93
Suministros, materiales y repuestos	2,316.58
Transporte	4,924.62
Seguros	336.67
Impuestos Contribuciones y otros	2,448.07
Gastos de gestión	3,034.94
Gastos de Viaje	2,266.56
Depreciación de propiedades, plantas y equipos	8,176.74
Otras amortizaciones	0.00
Servicios públicos	4,307.51
Pagos por otros servicios	5,366.44
Pagos por otros bienes	660.19
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	127,561.06



MONTAJES ELÉCTRICOS Y AUTOMATIZACIÓN

ALBARELECTRIC S.A.

R.U.C. 0992711396001

Dirección: Rosales II Mz A Local 1

Telf.: (593) 4-2188547 -Móvil: (593) 97533343

Guayaquil- Ecuador

8. Estado de Evolución del Patrimonio de los accionistas

El estado de Evolución de Patrimonio no presenta ajustes por los Resultados provenientes de las NIIF, porque los activos y pasivos presentan la realidad de la Compañía.

9. Estado de Flujos de Efectivo

El flujo de efectivo corresponde a las actividades de operación, inversión y financiamiento.

3) APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 28-Marzo-2017.

Ing. Alex Barcos Sinche
GERENTE GENERAL
C.C. N° 0920079373

Ing. Alexandra Barcos Sinche
CONTADORA GENERAL
Reg. N° 36229

