

COMPAÑÍA DE CONSTRUCCION, DISEÑO Y SERVICIOS ELECTRICOS

ELECDISER CIA. LTDA.

INFORME 2011

CONTENIDO

1. Estados Financieros de Elecdiser Cía. Ltda.

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2011
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambios del Patrimonio
- Estado de Flujo del efectivo por método directo

2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información general
2. Políticas contables significativas
3. Adopción de normas internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas
4. Bancos
5. Cuentas por Cobrar Clientes
6. Anticipo a proveedores
7. Impuestos Anticipados
8. Crédito Tributario
9. Propiedad, planta y equipo
10. Cuentas por pagar
11. Obligaciones con empleados
12. Obligaciones con el IESS
13. Obligaciones con la Administración Tributaria
14. Otras cuenta por pagar
15. Capital Social
16. Resultados del Ejercicio

1. INFORMACION GENERAL

ELECDISER CIA. LTDA., fue constituida legalmente mediante escritura pública celebrada el 11 de mayo de 2011.

La compañía se estableció con el propósito de dedicarse a la prestación de servicios de mantenimiento de instalaciones eléctricas, Elaboración de de diseños eléctricos de plantas industriales en: lotizaciones, conjuntos residenciales, talleres, viviendas, industrias, subestaciones de distribución, micro centrales de generación

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Estado de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), en cumplimiento de la Resolución No SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011 de la Superintendencia de Compañías, que textualmente indica:

ARTICULO DECIMO PRIMERO.- Cuando una compañía se constituya, a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera “NIF” completas o Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), de acuerdo a lo establecido en el numeral 3 del artículo primero de la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, reformado con el artículo tercero de la presente resolución, en cuyo caso no tendrá período de transición, por tanto no esta obligado a presentar las conciliaciones, ni a elaborar el cronograma de implantación de NIIF.

Por lo tanto estos son los primeros estados financieros presentados por la Compañía e iniciaron en NIIF para las PYMES.

La preparación de los presentes estados financieros no ha requerido que la Administración realice estimaciones, en razón de que la actividad se encuentra en etapa inicial, por lo que hasta el momento la información que se presenta corresponde a valores efectivamente recibidos, pagados y/o pactados, es decir están registrados a su valor histórico.

A continuación se describe las principales política contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Las mismas que han sido definidas en función de las NIIF para las PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2011.

2.2. Bases de Preparación.

Los estados financieros de ELECDISER CIA. LTDA., comprende el estado de la situación financiera al 31 de diciembre de 2011, el estado de resultados integral, cambios del patrimonio y flujos del efectivo por el año terminados al 31 de diciembre de 2011. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES.

2.3. Bancos

Valores correspondientes a saldos en bancos al 31 de diciembre de 2011

2.4. Cuentas por Cobrar Clientes

Registradas como activo corriente a su costo histórico, son valor por cobros a la Empresa Eléctrica de Ambato por servicios prestado, sobre estas no se constituye provisión alguna ya cuentas cobrables en su totalidad.

2.5. Anticipo a Proveedores

Se registran anticipos a proveedores por servicios que no han sido devengados al cierre del ejercicio, específicamente, en este caso se refiere a pago a Chuquirima Flores Ingeniería. S.A.

2.6. Impuestos Anticipado

Este rubro se registra las retenciones en fuente emitidas o realizadas por nuestros clientes y que se liquidaran en el pago del impuesto a la Renta.

2.7. Crédito Tributario

Se registra el valor correspondiente a crédito tributario del IVA, el mismo que se utilizara en las declaraciones del impuesto al valor agregado IVA de los meses siguientes.

2.8. Propiedad, planta y equipo

Se registra los valores correspondientes a los activos adquiridos por la compañía a su valor de compra clasificándolos de acuerdo a la naturaleza del activo.

2.9. Cuentas por pagar

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros

2.10. Obligaciones con empleados

Rubros correspondientes a las provisiones de beneficios de empleados que se cancelaran en las fechas correspondientes.

2.11. Obligaciones con el IESS

Se registra las obligaciones que se mantiene con el IESS en aportes tanto patronal, individual y fondos de reserva pendientes de pago del mes de diciembre.

2.12. Obligaciones con la Administración Tributaria

Retenciones en la fuente e IVA del mes de diciembre por pagar e impuesto a la Renta del 2011.

2.13. Otras cuentas por Pagar

Valor correspondiente a préstamo de Terceros que se cancelaran en el primer trimestre del siguiente periodo

3. ADOPCION DE NIIF PARA LAS PYMES

ELECDISER CIA. LTDA., cumple con las características de la Resolución No SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 de la Superintendencia de Compañías que define una pequeña y mediana Entidad, esto es:

Activos totales inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES

Valor bruto en ventas inferior a CINCO MILLONES DE DOLARES

Tenga menos de 200 trabajadores

En razón de ser una compañía creada en el 2011 tiene la obligación de aplicar la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades desde sus primeros estados financieros.

A continuación se detalla la información relacionada con las operaciones de la Compañía durante el periodo 2011.

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| 4. Bancos | | |
| | Diciembre 31 | Septiembre 1 |
| Banco de Guayaquil cta. cte | \$ 1,619.48 | 0 |
| 5. Cuentas por Cobrar a clientes | | |
| | Diciembre 31 | Septiembre 1 |
| Cuentas por Cobrar Clientes | \$ 5,146.62 | 0 |
| 6. Anticipo a Proveedores | | |
| | Diciembre 31 | Septiembre 1 |
| Anticipo a Proveedores | \$ 3,000.00 | 0 |
| 7. Impuestos Anticipados | | |
| | Diciembre 31 | Septiembre 1 |
| Retención Fuente Impto. Renta | \$ 555.38 | 0 |
| 8. Crédito Tributario | | |
| | Diciembre 31 | Septiembre 1 |
| Crédito Trib. Retención Impto. Iva | \$ 860.95 | 0 |
| 9. Propiedad, planta y equipo | | |
| | Diciembre 31 | Septiembre 1 |
| Maquinaria y equipo | \$ 624.98 | 0 |
| (-) Depreciación Acumulada | \$ 10.42 | 0 |
| Total Maquinaria y Equipo | \$ 614.56 | 0 |

10. Cuentas por Pagar

| | Diciembre 31 | Septiembre 1 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| Proveedores de gastos | \$ 2,254.58 | 0 |

11. Obligaciones con empleados

| | Diciembre 31 | Septiembre 1 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Sueldos y Beneficios Sociales | \$ 250.11 | 0 |

12. Obligaciones con el IESS

| | Diciembre 31 | Septiembre 1 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| Aporte Diciembre | \$ 149.26 | 0 |

13. Obligaciones con la Administración Tributario

| | Diciembre 31 | Septiembre 1 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| Imp. Mensuales por pagar | \$ 160.77 | 0 |
| Imp. Renta 2011 | \$ 46.33 | 0 |

14. Otras cuentas por pagar

| | Diciembre 31 | Septiembre 1 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Otras cuentas por Pagar | \$ 8.000.00 | 0 |

15. Capital Social

| | Diciembre 31 | Septiembre 1 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Ana Guillermina Sisa Lema | \$ 300.00 | 300.00 |
| Marcia Alexandra Toctaguano Viracucha | \$ 250.00 | 250.00 |
| Omar Paul Montaguano Montaguano | \$ 250.00 | 250.00 |

El capital social está compuesto de 800 participaciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, pagado en su totalidad.

16. Resultado del ejercicio

La utilidad neta del ejercicio es de \$ 135.94 como resultado de la diferencia entre los Ingresos, los costos y gastos del ejercicio 2011.



Ing. Omar Montaguano
GERENTE



Dra. Luz M. Guachimboza
CONTADORA