

ELECTROTOPON CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresadas en dólares US \$)

1. DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA Y OPERACIONES

ELECTROTOPON CIA.LTDA., se constituyó en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, inscrita en el Registro Mercantil con fecha 30 de junio de 2011.

El objeto social principal de la Compañía es: Estudio, diseño e implementación de cableado estructurado, redes eléctricas para aplicaciones domésticas y comerciales de alta, media y baja tensión para administraciones públicas y/o privadas.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y Gerente General.

El capital social de la compañía es de \$USD 400,00 (Cuatrocientos 00/100)

2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

Estados de Cumplimiento:

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)

Bases de preparación:

Los estados financieros de ELECTROTOPON CIA.LTDA., han sido preparados sobre la base del contexto histórico excepto por ciertos valores que son medidos a su valor razonable, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

Unidad Monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Se registran a su valor razonable e incluyen una provisión, únicamente considerando la provisión del 1% conforme lo autorizado por la normativa tributaria sobre el saldo de la cartera no recuperada y generada durante el ejercicio 2016.

ELECTROTOPON CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresadas en dólares US \$)

Las cuentas por cobrar comerciales se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes.

Propiedad, Planta y Equipo

Son registros al costo menos la depreciación acumulada y/o pérdidas por deterioro.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición, más todos los directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Método de depreciación, vida útil y valores residuales

El costo de propiedad, planta y equipo de la compañía se ha depreciado de acuerdo al método de línea recta.

Se utilizó el modelo de revaluación para incluir dentro de los estados financieros los activos no reconocidos en períodos anteriores.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL
EQUIPO DE COMPUTACION	3 años
EQUIPO DE OFICINA	10 años
EQUIPO Y MAQUINARIA LUBRICADORA	10 años
MUEBLES Y ENSERES	10 años
OFICINAS SEDE SOCIAL	20 años
TERRENO	N/A

Cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Se registran a su valor razonable.

Reconocimiento de los Ingresos

Los ingresos se calculan a valor razonable de la contra-prestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que pueda otorgarse.

Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

ELECTROTOPON CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresadas en dólares US \$)

3. INFORMACIÓN DE APOYO PARA LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	75,046.69
CAJA GENERAL	34,499.95
BANCOS Y COOPERATIVAS	40,546.74
COOP AHORRO Y CREDITO 29 OCTUBRE CTA.AHO 4501729348	40,431.70
COOP ALIANZA DEL VALLE LTDA CTA.AHO. 410020007250	115.04

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	18,981.22
CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES LOCALES	37,404.34
OCPC: PRÉSTAMOS A EMPLEADOS	111.92

3.3 INVENTARIOS

INVENTARIOS SUMINISTROS Y MATERIALES	8,750.00
--------------------------------------	----------

3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	29,379.81
MUEBLES Y ENSERES	10,398.72
MAQUINARIA Y EQUIPO	8,376.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	10,923.17
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	32,000.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(32,318.08)

ELECTROTOPON CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresadas en dólares US \$)

PASIVOS

3.7 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	176.73
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	2,306.99

3.8 OBLIGACIONES CORRIENTES FISCALES

IVA EN VENTAS LOCALES GRAVADOS 14%	2,604.94
RETENCIONES EN LA FUENTE RENTA POR PAGAR	719.56
RETENCIONES EN LA FUENTE I.V.A. POR PAGAR	250.52
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	3,134.53

3.9 OBLIGACIONES CORRIENTES FISCALES, IESS Y EMPLEADOS

OBLIGACIONES CORRIENTES FISCALES	6,709.55
IVA EN VENTAS LOCALES GRAVADOS 14%	2,604.94
RETENCIONES EN LA FUENTE RENTA POR PAGAR	719.56
RETENCIONES EN LA FUENTE I.V.A. POR PAGAR	250.52
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	3,134.53
OBLIGACIONES CORRIENTES I.E.S.S.	1,164.51
APORTES IESS POR PAGAR	1,052.59
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS IESS POR PAGAR	111.92
PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	18,190.80
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	4,462.37
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	1,175.09
VACACIONES POR PAGAR	2,437.68
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	4,975.40
BENEFICIOS A EMPLEADOS ACUM A DIC_2014	5,140.26

ELECTROTOPON CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresadas en dólares US \$)

3.11 IMPUESTO A LA RENTA

Tasa de impuesto

Al 31 de diciembre de 2015, el impuesto a la renta fue calculado con la tasa del 22% respectivamente sobre las utilidades tributables.

Las disposiciones legales vigentes obligan a realizar el cálculo del anticipo mínimo de acuerdo al siguiente detalle: las personas naturales o sucesiones indivisas y empresas obligadas a llevar contabilidad deben calcular el impuesto con base en una fórmula: 0,2% del patrimonio total; 0,2% del total de costos y gastos deducibles; 0,4% del activo total y 0,4% del total de ingresos gravables, lo que implica que en ocasiones el impuesto cancelado supere las tasas citadas.

Para el año terminados al 31 de diciembre de 2016, las partidas conciliatorias que afectaron la utilidad contable a fin de determinar la base gravada para el cálculo del impuesto a la renta fueron:

	2015
Utilidad según Estado de Resultados	33,169.31
Gastos No Deducibles Locales	11,930.64
15% Participación Trabajadores	4,975.40
Impuesto a la Renta Causado*	<u>8,827.40</u>
Utilidad del Ejercicio 2015	<u>19,207.30</u>

*Art. 79 RALRTI Considerando que el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, este se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta y por ende el que deberá ser considerado para la liquidación del impuesto; a continuación, se detallan los valores mencionados:

Liquidación Anticipo Impuesto a la Renta 2015

Impuesto a la Renta Causado	849	8,827.40
Anticipo Calculado / Pago definitivo de IR	851	0.00
(-) Cuotas del Anticipo Pagadas en jul/sep 2015		0.00
(-) Retenciones que le han sido efectuadas periodo 2015	855	<u>5,592.87</u>
(=) Impuesto a la Renta a pagar	869	<u>3,134.53</u>

ELECTROTOPON CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresadas en dólares US \$)

Anticipo Impuesto a la Renta Próximo año (2016)

Anticipo Calculado Próximo año	879	2,555.81
Primera Cuota a pagar julio_2016	874	0.00
Segunda Cuota a pagar septiembre_2016	875	0.00
Saldo a Liquidarse en declaración próximo año (2016)	876	2,555.81

4. LITIGIOS Y CONTINGENCIAS

No se revelaron situaciones que puedan afectar el negocio en marcha de la compañía

5. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de elaboración de nuestro informe de acuerdo a lo manifestado por la Gerencia de la compañía no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2015, ni existe la intención de la Gerencia de afectar el principio de negocio en marcha.

Elaborado por:


Ing. Ligia Mediavilla Ch.
Reg. CCPP 17-03640
CONTADORA GENERAL