

RESOURCES ELECTRIC S.A

Políticas Contables y notas explicativas a los estados financieros al 31 de Diciembre de 2012

1. Información General

RESOURCES ELECTRIC S.A es una sociedad anónima radicada en el Ecuador. La constitución de la empresa fue el 25 de noviembre del 2003. El domicilio se encuentra en la Provincia: Pichincha, Cantón: Quito, Parroquia: Cumbayá, Calle: Del Estadio Número 5/N, Intersección: Calle C Bloque: 1 Edificio Site Center Oficina 301. La actividad principal de la empresa son las actividades de servicios de instalación, mantenimiento y reparación de dispositivos y artefactos eléctricos.

2. Bases de elaboración y Políticas contables

2.1 Bases de Elaboración y Bases de Consolidación

Los estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los Estados Financieros están presentados en el tipo de moneda (dólares estadounidenses), que se utiliza en el Ecuador como moneda local. Los Estados Financieros al 2012 han sido preparados considerando la hipótesis de negocio en marcha ya que existe la decisión de los accionistas de liquidar la compañía y cesar sus actividades en el transcurso del ejercicio económico 2013, por lo que existe la certeza, por parte de la gerencia, que la entidad no continuará operando como negocio en marcha.

2.2 Políticas Contables

Activos

2.2.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

En este grupo de cuentas se encuentra Bancos la cual es empleada para el registro de los ingresos y pagos a proveedores.

2.2.2 Anticipo Proveedores

En esta cuenta se registran anticipos otorgados a proveedores los cuales no podrán exceder los 360 días.

2.2.3 Crédito Tributario IVA

En esta cuenta se registra el crédito tributario que se ha generado por las compras, y que se va acumulando.

2.2.4 Crédito Tributario Impuesto a la Renta

En esta cuenta se registra las retenciones que se han realizado a las sociedades de acuerdo a la tabla del SRI.

2.2.5 Propiedad, Planta y Equipo

En relación al registro de activos fijos para calcular la depreciación se hace desde el mes que se compra como política y el método que se utiliza en los cálculos es el método lineal. Esto se aplica para todos los grupos de cuentas.

Pasivos

2.2.6 Cuentas y Documentos por Pagar

En esta cuenta se encuentran las obligaciones adquiridas con los proveedores las cuales no sobrepasaran los 360 días.

2.2.7 Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

Los dividendos por pagar se liquidarán al cierre de las operaciones de la empresa.

En cuanto a las cuentas por pagar socio se trae a valor actual a una tasa de interés anual del 4.53% que corresponde a la tasa de interés pasiva establecida por el Banco Central del Ecuador.

2.2.8 Pasivos Diferidos.

Se reconocen como pasivo impuesto diferido cuando se cumple con las siguientes condiciones: Activo Contable > Activo Fiscal y Pasivo Contable < Pasivo Fiscal

2.2.9 Empleados

La política de la empresa es que en caso de contratar a una persona en relación de dependencia esta será afiliada al IESS a partir de su primer día de trabajo, 3 meses de prueba y con los beneficios establecidos por la ley.

3. Notas Explicativas a los estados financieros.

Activos

3.1 Bancos

Para el cierre del ejercicio fiscal 2011 y 2012 la empresa no cuenta con una cuenta bancaria.

3.2 Anticipo Proveedores

Al 31 de diciembre 2011 permanece un saldo de \$660.00 el cual es liquidado en el 2012 en un periodo menor a los 360 días razón por lo cual no se trae a valor actual.

3.3 Crédito Tributario IVA

El Crédito Tributario es una cuenta que se compensará de acuerdo al movimiento de la empresa, no es sujeto de análisis y se compensa todos los meses, el saldo al 31 de diciembre 2012 es de \$1.679,31

3.4 Crédito Tributario Impuesto a la Empresa Rentas

El Crédito Tributario es una cuenta que se compensará de acuerdo al movimiento de la empresa, y no es sujeto de análisis ya que no tiene movimientos y se compensa al final del año. El saldo al 31 de diciembre 2012 es de \$5.663,51

3.5 Propiedad, Planta y Equipo

El costo de compra de los activos es de \$ 9.215,74 y su depreciación acumulada al 31 de diciembre 2012 es de \$7.203,72, siendo su valor en libros \$2.012,02.

Pasivos

3.6 Cuentas y Documentos por Pagar

Al 31 de diciembre 2012 permanece un saldo de \$2.553,55, el cual será cancelado cuando se liquide la empresa.

3.7 Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

Al 31 de diciembre 2012 en este grupo de cuentas se encuentran: Dividendos con un saldo de \$6.274,85 y una cuenta por pagar a socios que al cierre del ejercicio presenta un saldo de \$20.692,86. A continuación se detalla el asiento de ajuste por primera vez adopción de NIIF de esta cuenta.

Año 2011

Detalle	Debe	Haber
Cuentas por Pagar	2.553,55	
Reservados Acumulados Por 1ra Adopción NIIF		2.553,55
Sumar	2.553,55	2.553,55

3.8 Activos Diferidos

El activo por impuesto diferido generado de los ajustes por aplicación primera adopción NIIF se detalla a continuación:

Detalle	Debe	Haber
Reservados Acumulados Por 1ra Adopción NIIF	612,85	
Pasivo por Impuesto Diferido		612,85
Sumar	612,85	612,85

3.9 Empleados

Para el año 2012 la empresa no tiene ninguna persona en relación de dependencia.

World Accounting Services S.C.C.
R.U.C. 170172081001

FIRMA AUTORIZADA