INGENIERIA DE ASCENSORES DUNEDIN S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1. Información general

La empresa INGENIERIA DE ASCENSORES DUNEDIN S. A. (en adelante, "la Sociedad") es una sociedad anónima constituida y radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es el Distrito Metropolitano de Quito, en las calles Av. De los Shyris 2676 y Gaspar de Villarroel. La Sociedad tiene como actividades principales la prestación de servicios de instalación, mantenimiento y reparación de ascensores.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en Dólares Americanos (USD), que es la moneda funcional adoptada en el Ecuador.

3. Políticas contables significativas

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de INGENIERIA DE ASCENSORES DUNEDIN S. A. al 31 de diciembre del 2013, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Efectivo.- en el efectivo y equivalentes de efectivo se incluyen los saldos bancarios a la fecha y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.
Cuentas por Cobrar.- la cartera no presenta deterioro ni se toma una provisión por incobrables.
Inventarios.- los materiales de uso diario para realizar la actividad comercial de la compañía son cargados directamente al costo ya que no tienen un valor ni cantidad representativa para ser manejados mediante inventario, adicionalmente las partes y piezas de los ascensores que son importadas se encuentran prepagadas por los clientes por lo cual su estadía en bodegas es menor a un día y por ello tampoco son representativas para ser incluidas en el inventario.
Propiedad, planta y equipo.- los costos de propiedad, planta y equipo se deprecian de acuerdo al método de línea recta en función de su vida útil de acuerdo a la siguiente tabla:

- Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcazas y similares 5% anual.
- Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
- Equipos de cómputo y software 33% anual.

Cuentas por pagar.- el pago a los proveedores se efectúa en el plazo máximo estipulado en la factura.

Beneficios a los empleados.- la compañía reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con las disposiciones legales, así también la provisión de los costos por beneficios definidos.

4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas al valor razonable.

Cuentas por cobrar comerciales:	
✓ Clientes	$41.712,47
Otras cuentas por cobrar:	
✓ Servicios prepagados	$ 228,44
Total	$41.940,91

5. Propiedad, planta y equipo

✓ Costo	$ 50.293,54
✓ Depreciación acumulada	$- 7.263,58
Total	$ 43.029,96
Clasificación:	
✓ Vehículos	$46.969,04
✓ Equipos	$ 3.324,50
Total	$50.293,54

6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas al valor razonable.

Proveedores:	
✓ Locales	$ 37.211,15
Otras cuentas por pagar:	
✓ Impuestos (SRI)	$ 16.506,51
✓ Impuesto a la renta 2013 (SRI)	$ 25.212,06
✓ Seguridad social (IESS)	$ 4.871,80
✓ 15% participación trabajadores	$ 38.110,80
✓ Provisiones	$ 3.323,10
✓ Anticipos de clientes	$175.073,60
Total	$300.309,02

10. Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

11. Costos y Gastos por su naturaleza

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

Un resumen de costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

✓ Costos operacionales	$783.998,95
✓ Gastos administrativos	$327.509,32
✓ Depreciaciones	$ 5.637,15
Total	$1117.145,42

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

✓ Suministros y materiales	$648.893,08
✓ Sueldos, salarios y beneficios a empleados	$340.762,76
✓ Gastos administrativos	$ 81.135,21
✓ Transporte	$ 24.265,27
✓ Gastos de depreciación	$ 5.637,15
✓ Impuestos, contribuciones y otros	$ 7.280,37
✓ Gastos de viaje	$ 5.956,16
✓ Gastos financieros	$ 2.065,42
✓ Promoción y publicidad	$ 500,00
✓ Servicios de terceros	$ 650,00
Total	$1117.145,42

INGENIERIA DE ASCENSORES DUNEDIN S. A.

Cesar Carrera E.
GERENTE GENERAL

Jorge Negrete A.
CONTADOR GENERAL