

ELECTRONICA SIETE S.A. ELECTROSIET

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

La compañía ELECTRONICA SIETE S.A. ELECTROSIET se encuentra legalmente constituida 18 Noviembre 2013, con fecha de inscripción al 14 de Enero del 2015.

Su capital suscrito USD. 800,00,

Dirección domiciliaria en la ciudad de Guayaquil, Carchi 300-A entre Luis Vernaza y Padre Solano.

Con número de RUC 0992844779001; Expediente 174725.

La actividad económica: VENTA AL POR MAYOR DE EQUIPOS, MATERIALES Y SUMINISTROS ELÉCTRICOS Y ELECTRONICOS.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTE.

ELECTRONICA SIETE S.A. ELECTROSIET, lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo y en su plena actividad económica, cumpliendo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF PARA LAS PYMES), aprobadas por la Superintendencia de Compañías; entidad encargada de su control y vigilancia, a continuación presentamos un resumen de las políticas contables más importante aplicadas.

2.1 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice ciertas estimaciones, juicios y supuestos necesarios e inherentes a la actividad económica de la Entidad que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. En opinión de la Administración, dichas estimaciones y supuestos se han basado en la mejor utilización de la información disponible al momento de la preparación de los estados financieros, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de eventos futuros que se cree son

razonables bajo las actuales circunstancias. En opinión de la Gerencia, estas estimaciones se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias a la fecha de preparación de los estados financieros.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo y equivalente de efectivo

Constituyen el efectivo disponible en la empresa y saldos de efectivo en bancos del país depositados en cuentas corrientes altamente líquidas, las cuales son de libre disponibilidad.

2.4 Activos y pasivos financieros

2.4.1 Clasificación

La compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías: "cuentas por cobrar" y "cuentas por pagar", y la misma considera el propósito por el cual fueron adquiridos los activos financieros o contrataron los pasivos. La compañía determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Cuentas por cobrar: representados en el estado de situación financiera por las Cuentas por cobrar a clientes, relacionadas, otros deudores e impuestos por recuperar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Estos activos se reconocen inicialmente a valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, menos cualquier deterioro el cual se carga contra los resultados del año.

Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos

no corrientes. Dichos saldos se presentan al valor nominal el mismo que se aproxima al valor razonable.

Cuentas por pagar: representados en el estado de situación financiera por las obligaciones financieras, cuentas por pagar a proveedores, pasivos acumulados, y otras cuentas por pagar.

Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El período de crédito promedio para la compras de bienes y servicios es de 60 días.

Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.5 Activo fijo

a. Reconocimiento y medición

Los activos fijos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. Los activos fijos se reconocen como activos si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable; el costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

b. Depreciación

La depreciación de activos fijos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y no considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima que el valor de realización de sus activos fijos al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

2.6 Impuesto a la renta

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga

con base en el impuesto por pagar exigible, sin embargo en este periodo fiscal no presento valor a pagar.

2.7 Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo: Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldo: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Forman parte del efectivo y de los equivalentes del efectivo al 31 de Diciembre del 2015, valores de Caja Chica, Banco y Caja General:

CUENTA CONTABLE	2014	2015
CAJA - BANCOS	12.084,36	8.274,51

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Corresponden a saldos pendientes de cancelación con corte 31 de Diciembre del 2015:

CUENTA CONTABLE	2014	2015
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	2.306,25	4.523,32

4.1 Anexo de Cuentas Por Cobrar Clientes	
N° Factura	Valor
421	2.239,95
424	282,90
429	56,00
430	48,26
431	112,00
432	96,52
433	96,52
434	56,00
435	56,00
436	323,87
438	614,25
437	181,42
416	
417	359,63
	4.523,32

NOTA 5.- CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS

El saldo al 31 de Diciembre del 2015 corresponde a valores adeudados al Proveedor CNT por consumo telefónico.

CUENTA CONTABLE	2014	2015
CUENTAS POR PAGAR PROVEED NAC. NO RELACIONADOS	2.002,98	14,17

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Valores correspondientes al 31 de Diciembre del 2015 a Préstamos a Accionistas Locales Sr. Pedro Olvera Aguas para cancelaciones de facturas de Proveedores y préstamo para compra de vehículo:

CUENTA CONTABLE	2014	2015
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	11.001,84	21.286,36

6.1 Anexo Prestamos a Accionistas	
Facturas Pagadas en 2014	10.286,37
Préstamo para Compra de Vehículo	10.999,99
	21.286,36

NOTA 7.- PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

- ***Obligaciones con el IESS***

Saldo Corresponde a valores de Planillas por Pagar del mes de Diciembre 2015:

CUENTA CONTABLE	2014	2015
IESS POR PAGAR	324,64	407,46

7.1 Anexo Obligaciones Con el IESS		
APORTE PATRONAL	11.15%	\$ 210.33
APORTE PERSONAL	9.45%	\$178.27
IECE/SECAP	1.00%	\$ 18.06
		\$ 407.46

- **Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados**

Saldo Corresponde a Sueldos por Pagar Diciembre y Provisión de Beneficios sociales del año 2015:

CUENTA CONTABLE	2014	2015
NOMINA POR PAGAR	-	1.708,15
FONDOS DE RESERVA X PAGAR EMPLEADOS	-	225,12
DECIMO TERCER SUeldo	125,25	157,20
DECIMO CUARTO SUeldo	236,00	1.131,67
VACACIONES	173,34	1.062,96
	534,59	4.285,10

7.2 ANEXO DE BENEFICIOS SOCIALES			
EMPLEADOS	DECIMO TERCERO POR PAGAR	DECIMO CUARTO POR PAGAR	VACACIONES POR PAGAR
	Provisión Diciembre 2015	Provisión Marzo a Diciembre 2015	Provisión Octubre 2014 a Diciembre 2015
AMADOR SERGIO MANUEL	30,75	295,00	228,75
OLVERA AGUAS HECTOR VLADIMIR	30,29	295,00	210,80
OLVERA AGUAS PEDRO JACINTO	66,67	295,00	500,00
QUIMIZ SOLEDISPA FRANKLIN JAIME	29,50	246,67	123,41
	157,20	1.131,67	1.062,96

NOTA 8.- PROVISIONES CORRIENTES

- **Otras**

Valores corresponden a Obligaciones con el Servicio de Rentas Internas pendientes de pago del mes de Diciembre 2015:

CUENTA CONTABLE	2014	2015
IMPUESTO POR PAGAR RTE FTE	312,59	39,88
IMPUESTO POR PAGAR IVA	836,84	88,54
	1.149,43	128,42

NOTA 9.- PATRIMONIO

- **Capital Social**

En este ejercicio económico se aprecia un CAPITAL SOCIAL de \$800.00; de los cuales se en el año 2015 se genero el pago total.

Accionistas	Acciones	Valor	Porcentaje
AMADOR SERGIO MANUEL	400	\$ 1,00	50%
OLVERA AGUAS PEDRO JACINTO	400	\$ 1,00	50%
	<u>800</u>		<u>100%</u>

- **Pérdida de Años Anteriores**

En el ejercicio económico 2014 se evidencio una pérdida de \$ 236,81, originada por inversión en el primer año de actividades de la empresa ELECTRONICA SIETE S.A. ELECTROSJET, se procederá en años siguientes amortizar la perdida.

- **Utilidad del Ejercicio**

En este ejercicio económico 2015 la empresa ELECTRONICA SIETE S.A. ELECTROSJET, presenta una utilidad de \$15.721,24 recuperándose de la perdida obtenida el año anterior.

NOTA 10.- INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos generados por la Compañía ELECTRONICA SIETE S.A. ELECTROSJET, fueron por un monto de \$ 113.892,27 .

VENTAS DE SERVICIOS	31.175,88
VENTA DE BIENES	82.716,39
Total VENTAS	113.892,27

NOTA 11.- COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Los costos y gastos operacionales generados por la empresa al 31 de Diciembre del 2015 corresponde a:

Compra de bienes para la venta, materiales para instalaciones y prestación de servicios terceros:

COSTO POR ADQUISICION	44.910,89
COSTO DE VENTAS	43.702,88
OTROS COSTOS DE VENTAS	1.208,01

Personal de nomina de ELECTRONICA SIETE S.A. ELECTROSIET:

COSTOS DE PERSONAL	21.350,84
SUELDOS DE ADMINISTRACION	21.350,84
BENEFICIOS SOCIALES	6.796,65
DECIMO TERCER SUeldo	1.779,24
DECIMO CUARTO SUeldo	1.308,67
VACACIONES	889,62
LEY ORGANICA	-
FONDOS DE RESERVA	225,12
APORTE PATRONAL	2.594,01

Otros gastos incurridos en el periodo fiscal 2015:

----- GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS -----	
ALIMENTACION	
HONORARIOS PROFESIONALES	1.333,33
MANTENIMIENTO	1.140,79
TASAS MUNICIPALES	294,13
COMBUSTIBLE	917,87
SUMINISTROS - MATERIALES	1.820,58
TRANSPORTE	24,08
SERVICIOS PUBLICOS	123,38
OTROS HONORARIOS , ASESORIAS	-
PUBLICIDAD	460,00
DEPRECIACION	3.742,43
OTROS	7.265,02
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS	17.121,61

NOTA 12.- EVENTOS SUBSECUENTES

Declaro que las Notas de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015 son exactas, razonables y verdaderas.



Sr. Pedro Olvera Aguas
Gerente General
C.I # 0920892973



Ing. Karen Montoya D.
Contador
RUC # 0924262181001