ELECTRONICA SIETE S.A. ELECTROSIET

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2016

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 2016, valores de Caja Chica, Banco:

CUENTA CONTABLE	Valor
CAJA CHICA	200,19
BANCO PACIFICO 7591683	88,97
Total de Efectivo y Equivalente del Efectivo	289,16

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Corresponden a saldos pendientes de cancelación con corte 31 de Diciembre del 2016:

4.1 Anexo de Cuentas Por Cobrar Clientes		
# FACTURA	CLIENTE	SALDO
786	PORTOFINO	45,36
816	PORTAL AL SOL	6.047,75
835	NIETO RAFAEL	125,40
841	CASA GRANDE	565,00
843	PORTAL AL SOL	172,82
844	PORTAL AL SOL	51,52
845	PORTAL AL SOL	336,00
855	NIETO RAFAEL	209,21
864	NIETO RAFAEL	105,74
868	PYCCA	413,20
846-854	FAVORITA	471,00
Total Cuenta por Cobrar Cliente		8.543,00

NOTA 5.- CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)

Valor corresponde a retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal 2016 por clientes:

RETENCIONES EN LA FUENTE	1.170,74

NOTA 6.- GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)

Valor corresponde a seguro de vehículo pagado por anticipado realizando su respectiva Devengacion mensual

SEGURO PAGADOS POR ANTICIPADO	913,17

NOTA 7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a la compra de activos fijos tales como VEHICULO $37.424,33 año 2015 y EQUIPOS DE OFICINA por $600,00 año 2016 con sus respectivas depreciaciones acumuladas.

EQUIPO DE OFICINA PRINCIPAL	600,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA	30,00

VEHÍCULOS OFICINA	37.424,33
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHÍCULOS	11.227,30

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS

El saldo al 31 de Diciembre del 2016 corresponde a valores adeudados a los siguientes proveedores:

8.1 Anexo de Cuentas Por Pagar Proveedores		
# FACTURA	**Proveedor**	**SALDO**
3	Ximena Lara	2.524,48
95664	Sweaden	437,22
51821261	CNT	14,24
5582	Automatismos Ac-Activa	2.292,88
5667	Automatismos Ac-Activa	837,63
5772	Automatismos Ac-Activa	2.799,67
6112	Automatismos Ac-Activa	4.859,12
6146	Automatismos Ac-Activa	1.322,03
6225	Automatismos Ac-Activa	232,96
Total Cuenta por Pagar Proveedores		15.320,23

NOTA 9.- PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

- ***Obligaciones con el IESS***

Saldo Corresponde a valores de Planillas Normales y Fondos de Reserva del mes de Diciembre 2016:

9.1 Anexo Obligaciones Con el IESS		
APORTE PATRONAL	**11.15%**	234,88
APORTE PERSONAL	**9.45%**	198,93
IECE/SECAP	**1.00%**	21,04
FONDO DE RESERVA		66,67
		521,52

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

Saldo Corresponde a Provisión de Beneficios sociales del año 2016:

CUENTA CONTABLE	2016
FONDOS DE RESERVA X PAGAR	31,31
DECIMO TERCER SUELDO	108,81
DECIMO CUARTO SUELDO	514,43
VACACIONES	264,17
	918,72

9.2 Anexo Beneficios Sociales

EMPLEADOS	13ero Por Pagar	14to Por Pagar	Vacaciones Por Pagar	Fondo de Reserva Por Pagar
BARRIGA LINO STEFANNY DENNYS	35,83	106,75	62,71	
OLVERA AGUAS HECTOR VLADIMIR	31,31	305	31,31	31,31
OLVERA AGUAS PEDRO JACINTO			100,00	
SESME QUIMIS DARLING DANILO	41,67	102,683	70,14	
	108,81	514,433	264,16	31,31

NOTA 10.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Valores corresponden a Obligaciones con el Servicio de Rentas Internas pendientes de pago del mes de Diciembre 2016 y saldo de Mayo de Iva Por Pagar:

IMPUESTO IVA POR PAGAR	656,22
IMPUESTO RTE FTE X PAGAR	14,03

Sueldo Por Pagar a Pedro Olvera.

SUELDOS POR PAGAR	2.933,40

NOTA 9.- PATRIMONIO

- **Capital Social**

En este ejercicio económico se aprecia un CAPITAL SOCIAL de $800.00; de los cuales se en el año 2016 se generó el pago total.

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

- **Utilidades Acumuladas De Ejercicios 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. ELECTROSIET. En el año 2015 se generó una utilidad de $ 15.721,24 que mediante acta de junta general de accionista se decidió absorber, determinando el siguiente saldo:

UTILIDAD Y/O PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	15.484,43

- **Perdida del Ejercicio**

En este ejercicio económico 2016 la empresa ELECTRONICA SIETE S.A. ELECTROSIET, presenta una pérdida de $ 1.263,82 como consecuencia de disminución de las ventas.

NOTA 10.- INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos generados por la Compañía ELECTRONICA SIETE S.A. ELECTROSIET, fueron por un monto de $ 92.331,81

VENTA	VALOR
BIENES	55.037,20
SERVICIOS	37.294,61
	92.331,81

NOTA 11.- COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Los costos y gastos operacionales generados por la empresa al 31 de Diciembre del 2016 corresponde a:

Compra de bienes para la venta:

COSTO DE VENTA	26.117,74

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

SUELDOS Y SALARIOS	27.397,07
DÉCIMO TERCER SUELDO	2.265,31
DÉCIMO CUARTO SUELDO	1.199,53
FONDO DE RESERVA	1.554,16
VACACIONES	1.166,01
APORTE PATRONAL 11.15%	3.120,30
IECE Y CECAP 1%	279,91
INDEMNIZACION 25%	186,87

Gastos Administrativos y de Ventas

HOSPEDAJE VISITA A CLIENTES	22,00
MOVILIZACIÓN	5,00
ALIMENTACIÓN	1.040,16
REFRIGERIOS	482,71
MEDICINA	11,84
CAPACITACIONES	1.670,45
UNIFORMES	116,12
ATENCION A EMPLEADOS	404,43
UTILES DE OFICINA	647,23
UTILES DE ASEO	101,80
MATERIALES DE CONSTRUCCION Y REPARACIONES	63,61
OTROS MATERIALES FUNGIBLES	336,22
PAPELERIA	219,37
SUMINSTROS DE COMPUTACION	413,65
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS DE OFICINA	26,79
EQUIPOS MENORES DE OFICINA	803,33
PARQUEO	14,03
SERVICIO TELEFONICO	142,30
ICE QUE SE CARGA AL GASTO	8,71
HONORARIOS PROFESIONALES	1.344,60
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	0,69
PERMISO DE FUNCIONAMIENTO CUERPO DE BOMBEROS	48,62
PATENTE MUNICIPAL MUNIPIO DE GUAYAQUIL	76,67
TASA DE HABILITACION MUNICIPIO DE GUAYAQUIL	150,18
1.5 POR MIL	204,41
CONTRIBUCION SOLIDARIA	604,66
SERVICIOS PRESTADOS	995,12
INSTALACION DE EQUIPOS M.O.	1.672,75
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	1.277,89
OTROS SERVICIOS	396,12
SEGURO DE VEHICULO	456,56
ALQUILER DE BODEGA	3.920,00
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	30,00
DEPRECIACION DE VEHÍCULOS	7.484,86
ATENCION A CLIENTES	82,10

INSTALACION DE QUIPOS M.O. TERCEROS	375,00
ENVIOS CLIENTES	9,95
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	975,00
COMBUSTIBLE	1.037,06
MATERIALES DE INSTALACION EN VTAS	2.458,75
MATERIALES Y REPUESTOS PARA REP. INST. DE EQUIPOS	85,64
GASTOS BANCARIOS	38,78

NOTA 12.- EVENTOS SUBSECUENTES

Declaro que las Notas de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016 son exactas, razonables y verdaderas.

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

Ing. Karen Montoya D.
Contador
RUC # 0924262181001