

SOUTHELEC S.A

Notas a los Estados Financieros

A 31 de diciembre 2016.

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Clasificado
Estados de Resultados Comparativo
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros.

SOUTHELEC S.A.
Políticas Contables y Notas de Estados Financieros
(expresada en dólares)

1. Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016

SOUTHELEC S.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	NOTA	BALANCES NIIF 2015	BALANCES NIIF 2016
1.	ACTIVO		191.132,63	83.576,54
1.1	ACTIVO CORRIENTE	11	155.667,67	66.426,53
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE	11A	35.464,96	17.150,01
	PASIVO	12	-93.497,64	-75.856,37
2.1	PASIVO CORRIENTE	13	-93.497,64	-24.202,22
2.2	PASIVOS NO CORRIENTE	14	0,00	-51.654,15
3.	PATRIMONIO		-97.634,99	-7.720,17
3.1	CAPITAL SOCIAL	15	-2.000,00	-2.000,00
3.2	APORTES SOCIOS	15A	-58.419,66	0,00
3.3	UTILIDAD ACUMULADA	15B	-16.323,36	-37.280,57
3.4	RESULTADOS DEL EJERCICIO	16	-20.891,97	31.560,40

ACTIVO	83.576,54
PASIVO	75.856,37
PATRIMONIO	39.280,57
PERDIDA	31.560,40

2. Estado de Resultados por Función al 31 de diciembre del 2016.

SOUTHELEC S.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO DEL 2016 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	NOTA	BALANCES NIIF 2015	BALANCES NIIF 2016
4	INGRESOS		-383.823,01	-226.395,16
4.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	17	-383.823,01	-210.347,02
4.2	INGRESOS POR REEMBOLSOS POR INTERMEDIACION	17A	0,00	-16.048,14
5.	COSTOS Y GASTOS		109.326,52	258.055,56
5.1	COSTO DE VENTAS	18	103.185,25	176.096,88
5.4	GASTOS DE ADMINISTRACION	19	6.141,27	65.910,54

SOUTHELEC S.A.
Políticas Contables y Notas de Estados Financieros
(expresada en dólares)

5.5	GASTOS POR REEMBOLSOS POR INTERMEDIACION	19A	0,00	16.048,14
-----	--	-----	------	-----------

3. Estado de flujos de efectivo por el período terminado al 31 de diciembre del 2016.

SOUTHELEC S.A ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	
	AÑO 2016
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros	
Cobranza a clientes	296.704,10
Otros cobros de operación	0.00
Clases de pagos	
Pago a proveedores	- 147.852,04
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	- 141.210,51
Pago de tributos	-1.874,44
Pago de intereses	0
Pagos servicios de operación	0
Anticipo proveedores	0
Otros pagos de operación	0
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	5.767,11
ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Compra de activos fijos	0.00
Venta de activos fijos	0.00
Otros	0.00
Efectivo neto usado en actividades de inversión	0.00
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pago préstamos	0.00
Ingresos por préstamos	0,00
Pago de dividendos	0,00
Otros	-5.000,00
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	-5.000,00
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	767,11

SOUTHELEC S.A.
Políticas Contables y Notas de Estados Financieros
(expresada en dólares)

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO AL COMIENZO	0,00
DEL AÑO	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO AL FIN DEL AÑO	767,11

SOUTHELEC S.A	
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE OPERACION	
Resultado antes de impuesto a la renta (perdida)	-31.560,40
Ajustes a la utilidad neta:	0,00
Depreciación	-
Amortización de cuentas incobrables	0,00
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	0,00
Por provisiones	
Por beneficios empleados	1.706,25
Por impuestos diferidos	0,00
Impuesto a la renta	0,00
Participación Trabajadores	0,00
Otros	0,00
Disminución (aumento) en activos:	-64.383,61
Cuentas por cobrar comerciales	-58.565,53
Otras cuenta por cobrar	0,00
Compra Inventarios	0,00
Gastos pagados por anticipado	0,00
Activos por Impuestos	-5.818,08
Otros Activos	0,00
Aumento (disminución) en pasivos:	70.436,27
Cuentas por pagar comerciales	5.982,42
Otras cuentas por pagar	51.654,15
Obligaciones instituciones Financieras	12.799,70
Anticipos clientes	0,00
Otros pasivos	0,00
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	6.052,66

SOUTHELEC S.A.
Políticas Contables y Notas de Estados Financieros
(expresada en dólares)

4. Estado de Cambios en el Patrimonio

En cumplimiento del párrafo 6.1 la entidad presenta el estado de cambios en el patrimonio que revela el resultado del periodo sobre el que se informa de una entidad, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en otro resultado integral para el periodo, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo.

SOUTHELEC S.A								
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016								
EN CIFRAS COMPLETAS	CAPITAL SOCIAL	APORTE SOCIOS ACCIONISTAS	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS	PERDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2016	2.000,00					37280.57		39280.57
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:								
Aumento (disminución) de capital								
Aportes para futuras capitalizaciones 8								
Prima por emisión primaria de acciones -								
Dividendos								
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales								
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							-31560.40	-31560.40
Otros cambios (detallar)								
Participación trabajadores -								
Impuesto a la renta								
SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2016	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37280.57	-31.560.40	7.720,17

5. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA

Nombre de la entidad:
SOUTHELEC S.A

RUC de la entidad:
1792510112001

Domicilio de la entidad
Calle k 122B y Joaquín Arrieta

Objeto social:
Prestación de servicios técnicos especializados en telecomunicaciones.

Forma legal de la entidad

Sociedad Anónima

Fecha de inicio de actividades

17 de julio del 2014

Reseña Corporativa:

Southelec S.A. es una sociedad legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 05 de junio del 2014, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Trigésima Séptima del cantón Quito con fecha 19 de junio del 2014.

País de incorporación

Ecuador

Representante Legal:

Byron Alexander Rivadeneira Armas

6. DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de la compañía, quienes manifiestan y expresan que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), en el periodo en el que llevan operando.

La compañía que sin movimiento al cierre del ejercicio que reporta no ha realizado ninguna aplicación de políticas contables, pero que al siguiente periodo 2016 serán preparadas de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera, y estas requieren que se efectúe ciertas estimaciones y se utilice ciertos supuestos que la compañía según el giro del negocio aplicará.

7. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS PRESENTES NOTAS A LOS ESTADOS.

7.1 Base de Preparación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Los presentes estados financieros han sido preparados por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los presentes estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2016 fueron aprobados por la Junta General de Socios.

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros y que servirán de base para siguiente ejercicio.

a. Nuevas normas e interpretaciones emitidas no vigentes

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), espera proponer modificaciones a la NIIF, en el que publicará un proyecto de norma cada tres años aproximadamente. De acuerdo a la emisión de nuevas normas o modificaciones, la entidad deberá estar informada para su oportuna aplicación.

b. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

c. Segmentos operacionales.

La sociedad opera con un segmento único.

d. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

8. CUMPLIMIENTO DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN

La Compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, que resuelve Expedir el “Reglamento para la aplicación de las NIIF Completas y las NIIF para las PYMES, para las compañías sujetas al control y vigilancia de las Superintendencia de Compañías”, que el Artículo TERCERO dispone: está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

• Declaración de cumplimiento

Como lo requiere el párrafo 3.3 de la norma declara que los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 han sido preparados de conformidad y sin reservas

con la Norma Internacional de Información emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

9. POLÍTICAS CONTABLES EN LA APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA

9.1 Operaciones

La compañía tiene como actividad principal la prestación de servicios técnicos especializados en la actividad de telecomunicaciones.

9.2 Políticas Contables significativas

A continuación se revela:

- Las bases de medición utilizada para la elaboración de los estados financieros.

9.3 Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, caja chica y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como préstamos en el Pasivo Corriente.

9.4 Cuentas y Documentos por Cobrar

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales máximo 60 días, y los importes de las cuentas por cobrar NO tienen intereses implícitos.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor, pero en el ejercicio que se informa no se reconocen pérdidas por deterioro de cartera ni fue necesario provisionar la cartera vencida.

9.5 Inventarios

La compañía mantiene en sus instalaciones productos que cumplen con los requisitos que establece la NIC 2 que establece los principios para el reconocimiento y medición de los inventarios. En adición la compañía reconoce el valor de dichos inventarios cuyo costo todos los incluirá los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales. Los párrafos por otro lado 27.2 a 27.4 requieren que la compañía evalúe al final de cada periodo sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados.

SOUTHELEC S.A.
Políticas Contables y Notas de Estados Financieros
(expresada en dólares)

El costo de los inventarios es obtenido usando la técnica tales como el método del precio de compra más reciente, si los resultados se aproximan al costo. Éstos se revisarán de forma regular y, si es necesario, se cambiarán en función de las condiciones actuales y la compañía realizará el ajuste necesario mediante el análisis del valor neto razonable.

9.6 Propiedad, planta y equipo.

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son como sigue:

GRUPO	VIDA UTIL	DEPRECIACION	VALOR RESIDUAL	ADQUISICION
Edificio	20	10%	10%	100
Maquinaria	10	10%	10%	100
Vehículos	5	10%	10%	100
Equipos de oficina	15	10%	10%	100
Muebles y enseres	15	10%	10%	100
Equipos de computación	3	33.33%	10%	100
Programas de computación	3	33.33%	10%	100

A criterio de la Administración de la Compañía, la infraestructura y equipo de computación, las propiedades, planta y equipo serán utilizadas hasta el valor de rescate; por lo cual, es necesario establecer valor residual.

9.7 Deterioro de valor de activos no financieros (Propiedad, Planta y Equipo).

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades planta y equipo; para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos necesarios para la venta, o el valor de uso; el mayor de los dos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

9.8 Costos por intereses

Todos los costos por préstamos se reconocen en el estado de resultados del período en el que se incurren.

9.9 Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de reembolso se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

9.10 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios

directamente de un acreedor. Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y los intereses implícitos que generan son reconocidos al final del periodo en el estado de resultados.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro que pueda generarse en el periodo.

El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

9.11 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

9.11.1.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

9.11.1.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras.

Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de

aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 25% para el 2016, 2015 el 24%.

9.12 Provisiones.

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; es probable que la Compañía tenga una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de manera confiable.

Las provisiones se miden por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos e incertidumbres específicos de la obligación. El incremento en la provisión como motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

9.13 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se registran 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.

9.13.1 Venta de productos

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las Contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del bien en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del servicio cuyo valor justo puede medirse de forma fiable

9.13.1.1 Prestación de servicios

Los ingresos provenientes de servicios se reconocen en el estado de resultados.

9.13.1.2 Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo, en base al tiempo y en referencia al capital pendiente de cobro.

9.14 Costos y Gastos

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 período más cercano en el que se conocen.

9.14.1. Gastos de Administración y Ventas.

Los gastos de Administración y Ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

9.15 Beneficios a los empleados

9.15.01 Beneficios sociales

La Compañía reconoce el gasto por beneficios sociales del personal (décimo tercer y décimo cuarto sueldo) en base al método del devengado.

9.15.2 Beneficios post empleo y otros beneficios a largo plazo

Las obligaciones que se provisionan aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, consideran estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

El informe del perito en la aplicación de la NIC 19 o Sección 28 de Beneficios a Empleados aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera.

9.16 Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

10. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

10.1 Riesgo Operacional.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua.

La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada uno las cuales incluyen:

Para llevar a cabo esto, el total de procesos fue clasificado por categorías así:

- ☐ Control de Activos Fijos y tecnología
- ☐ Control de la cartera de clientes
- ☐ Administración de Recursos Financieros
- ☐ Controles del área operativa y de inventarios.

10.2 Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del mercado en cuanto a precios, tipos de interés y tipos de cambio. En este sentido, una posible fluctuación afectaría las operaciones de la compañía y su posición en el mercado. La compañía para enfrentarlo toma en cuenta analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

A continuación, el detalle de las cuentas y su composición:

SOUTHELEC S.A.
Políticas Contables y Notas de Estados Financieros
(expresada en dólares)

1.ACTIVO

Se encuentra formado de la siguiente manera:

1.ACTIVOS CORRIENTES

Un resumen de este grupo fue como detalle:

NUMERO DE CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	BALANCE NIIF 2015	BALANCE NIIF 2016
1.1	ACTIVO CORRIENTE	155.667,67	66.426,53
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	100,00	0,00
1.1.01.01	CAJA GENERAL	0,00	0,00
1.1.01.01.01	Caja Chica	100,00	0,00
1.1.01.03	BANCOS LOCALES	1.572,58	2.042,92
1.1.01.03.01	Banco Pichincha Cta.cte 2100076306	1.572,58	2.042,92
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	144.922,61	58.565,53
1.1.03.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	144.922,61	58.565,53
1.1.03.02.01	CXC por Ventas A Clientes	144.922,61	58.565,53
1.1.03.02.10	Provisión cuentas incobrables	-1.449,23	0,00
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10.521,71	5.818,08
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	10.521,71	5.818,08
1.1.07.01.01	Crédito Tributario 12% Compras/servicios e importaciones	3.285,79	1.447,60
1.1.07.01.02	Retención de Renta	7.235,92	4.370,48

1. 1.ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de este grupo fue como detalle:

NUMERO DE CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	BALANCE NIIF 2015	BALANCE NIIF 2016
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE	22.922,84	17.150,01
1.2.01	ACTUVIS FIJOS	22.922,84	17.150,01
1.2.01.01	CH Maquinaria	18.810,00	15.424,20
1.2.01.02	CH Muebles y Enseres	2.532,00	2.556,37
1.2.01.03	CH Equipos de computación	7.786,24	5.450,37
1.2.02.01	Depreciación acumulada del valor de planta y equipo	-6.205,40	-6.280,93

SOUTHELEC S.A.
Políticas Contables y Notas de Estados Financieros
(expresada en dólares)

2. PASIVO

Compuesto de la siguiente manera:

2.1 PASIVO CORRIENTE

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	BALANCE NIIF 2015	BALANCE NIIF 2016
2.1	PASIVO CORRIENTE	93.497,64	24.202,22
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	52.090,96	5.982,42
2.1.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADO	52.090,96	5.982,42
2.1.01.01.01	Proveedores Nacionales	52.090,96	5.982,42
2.1.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS	24.561,46	0,00
2.1.02.01	Cuentas por pagar a socios	24.561,46	0,00
2.1.02.01.01	Byron Rivadeneira	24.561,46	0,00
2.1.03	OBLIGACIONES FINANCIERAS	4.141,12	12.799,70
2.1.03.01	Cuentas por pagar financieras	4.141,12	12.799,70
2.1.03.01.01	Préstamo Bco. Pichincha	4.141,12	12.799,70
2.1.04	PROVISIONES	3.626,77	3.545,66
2.1.04.01	CON EMPLEADOS	3.626,77	3.545,66
2.1.04.01.01	Décimo Tercer Sueldo	2.726,00	0,00
2.1.04.01.03	Décimo Cuarto Sueldo	900,77	3.545,66
2.1.05	OBLIGACIONES	9.077,33	1.874,44
2.1.05.01	OBLIGACIONES POR PAGAR	1.221,28	0,00
2.1.05.01.10	Participación empleados	6.578,92	0,00
2.1.05.01.14	Impuesto a la Renta por Pagar	1.221,28	0,00
2.1.05.03	CON EL IEISS	1.277,13	1.874,44
2.1.05.03.01	Aportes IEISS por Pagar	1.277,13	1.874,44

2.2 PASIVO A LARGO PLAZO

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	BALANCE NIIF 2015	BALANCE NIIF 2016
2.2	PASIVOS LARGO PLAZO	0,00	0,00
2.2.01	PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO	0,00	0,00
2.2.01.01	PRESTAMOS ACCIONISTAS	0,00	0,00
2.2.01.01.01	BYRON RIVADENEIRA	24.561,46	51.654,15
2.2.03.01.01	BYRON RIVADENEIRA REVERSION DE APOORTE DE CAPITAL	58.419,66	0,00

3. PATRIMONIO

3.1 CAPITAL SOCIAL

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	BALANCE NIIF 2015	BALANCE NIIF 2016
3.1	CAPITAL SOCIAL	2.000,00	2.000,00
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	2.000,00	2.000,00
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	2.000,00	2.000,00
3.1.01.01.01	Capital Social	2.000,00	2.000,00

La conformación del Capital social es el siguiente:

Al 31 de diciembre de 2016

CAPITAL SUSCRITO \$ 2.000,00

3.2. RESULTADO DEL EJERCICIO

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	BALANCE NIIF 2015	BALANCE NIIF 2016
3.3	RESULTADOS DEL EJERCICIO	20.891,97	-31.560,40
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	20.891,97	-31.560,40
3.3.03.01	PERIDA O GANANCIA DEL EJERCICIO	20.891,97	-31.560,40
3.3.03.01.01	Utilidad del Ejercicio	20.891,97	0,00
3.3.03.01.02	Perdida del Ejercicio	0,00	-31.560,40

INGRESOS

4. INGRESOS OPERACIONALES

NUMERO DE CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	BALANCE NIIF 2015	BALANCE NIIF 2016
4.1	INGRESOS OPERACIONALES POR COMERCIO	383.823,01	210.347,02
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	383.823,01	210.347,02
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12	383.823,01	210.347,02
4.1.01.01.01	Ventas	383.823,01	210.347,02

5. COSTOS Y GASTOS

5.1 COSTOS OPERACIONALES

NUMERO DE CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	BALANCE NIIF 2015	BALANCE NIIF 2016
5.1.	COSTOS OPERACIONALES	162.468,35	176.096,88
5.1.01	REMUNERACIONES	162.318,35	101.929,64
5.1.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA	130.766,18	65.663,05
5.1.01.01.01	Sueldos y Salarios	130.766,18	65.663,05
5.1.01.02	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	12.357,40	7.978,06
5.1.01.02.01	Aportes Patronal	12.357,40	7.978,06
5.1.01.03	BENEFICIOS SOCIALES	19.194,77	28.288,53
5.1.01.03.01	Beneficios Sociales	14.071,37	13.003,61
5.1.01.03.02	Fondos de Reserva	5.123,40	4.367,73
5.1.01.03.08	Desahucios	0,00	10.917,19
5.1.03	SERVICIOS	0,00	67.886,31
5.1.03.02	SERVICIOS OPERATIVOS	0,00	67.886,31
5.1.03.02.01	Mantenimiento y Reparaciones	0,00	4.497,07
5.1.03.02.02	Combustible y lubricantes	0,00	6.244,78
5.1.03.02.03	Suministros, materiales y repuestos	0,00	4.228,42
5.1.03.02.04	Seguros y Primas	0,00	2.889,77
5.1.03.02.05	Servicios Técnicos, Asesorías y Consultorías	0,00	1.778,50
5.1.03.02.09	Transporte	150,00	0,00
5.1.03.02.10	Costos por otros servicios relacionados al giro	0,00	48.247,77
5.1.04.	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	0,00	6.280,93
5.1.04.01	Depreciación de planta y quipo	0,00	6.280,93

SOUTHELEC S.A.
Políticas Contables y Notas de Estados Financieros
(expresada en dólares)

5.2 GASTOS ADMINISTRATIVOS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	BALANCE NIIF 2015	BALANCE NIIF 2016
5.2.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	171.438,77	65.910,54
5.2.01	REMUNERACIONES	0,00	34.495,28
5.2.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA	0,00	28.113,03
5.2.01.01.01	Sueldos y Salarios	0,00	28.113,03
5.2.01.02	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	0,00	3.415,73
5.2.01.02.01	Aportes Patronal	0,00	3.415,73
5.2.01.03	BENEFICIOS SOCIALES	0,00	2.966,52
5.2.01.03.01	Beneficios Sociales	0,00	770,45
5.2.01.03.02	Fondos de Reserva	0,00	2.196,07
5.2.01.03.08	Desahucios	0,00	0,00
5.2.03	SERVICIOS	171.438,77	29.208,03
5.2.03.02	SERVICIOS EN GENERAL	171.438,77	29.208,03
5.2.03.02.01	Mantenimiento y Reparaciones	8.371,92	0,00
5.2.03.02.02	Combustible y lubricantes	5.536,72	0,00
5.2.03.02.03	Suministros, materiales y repuestos	34.500,77	391,19
5.2.03.02.04	Seguros y Primas	5.745,59	0,00
5.2.03.02.05	Servicios Técnicos, Asesorías y Consultorías	0,00	4.720,82
5.2.03.02.06	Gastos de viaje	11.375,34	7.563,61
5.2.03.02.07	Gastos de gestión	3.318,20	2.000,00
5.2.03.02.08	Arrendamiento de oficinas	4.950,00	3.600,00
5.2.03.02.09	Impuestos y contribuciones	0,00	1.118,42
5.2.03.02.10	Iva la Gasto	0,00	214,84
5.2.03.02.11	Servicios Básicos	698,74	61,87
5.2.03.02.12	Otros gastos relacionados al giro	96.791,49	9.537,28
5.2.03.02.13	Transporte	150,00	0,00
5.3.	GASTOS FINANCIEROS	0,00	2.207,23
5.3.01.	GASTOS BANCARIOS	0,00	2.207,23
5.3.01.01	Intereses Bancarios por préstamos a LP	0,00	2.207,23

6. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Marzo 2018), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.



Gerente General
BYRON ALEXANDER RIVADENEIRA ARMAS
C 1710014133



Contador
HERNÁN MARCELO AIZAGA PAREDES
CC1703642678