

ELECTRICZAMBRANO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

RECTIFICATORIOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑIA

La Compañía ELECTRICZAMBRANO S A, se constituyó el 5 de Septiembre de 2014, con domicilio en la ciudad de Machala, Provincia de El Oro, Ecuador. Siendo las nómina de accionistas al cierre del ejercicio fiscal 2015, el siguiente: 1.- ZAMBRANO BASURTO CRISTIAN ALEJANDRO, ecuatoriano, con cedula de identidad N° 0705032829, quien declara ser propietario de cincuenta (50) acciones, igual y ordinaria y nominativa de 1 dólar de los Estados Unidos de América, la misma que representa el 50% del capital social de la Compañía. 2.- ZAMBRANO BAZURTO STALIN DANIEL, ecuatoriano con cedula de identidad N° 0704309079, quien declara ser propietario de cincuenta acciones (50), igual y ordinaria y nominativa de 1 dólar de los Estados Unidos de América cada una, la misma que representa el 50% del capital social de la Compañía. Quienes en conjunto representan el 100% del capital suscrito y pagado de la Compañía que suma OCHOCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, (USD800.00).

El principal objeto social de la empresa, de acuerdo a sus Estatutos de constitución es la Instalación y Mantenimiento de redes eléctricas.

1.1 REFORMA A LA ESCRITURA DE CONSTITUCION

Mediante Junta General Extraordinaria de Socios, celebrada a los treinta días del mes de Enero de 2015, reformo la escritura de Constitución con referente a cambio del objeto social, el domicilio de la Compañía, y las responsabilidades y atribuciones del Gerente General y del Presidente, por escritura pública otorgada ante el notario Séptimo del cantón Machala.

1.2 APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre de 2015, han sido autorizados con fecha de Junta 25 de Marzo de 2016, habiendo sido modificada la declaración de Impuesto a la Renta por una declaración sustitutiva con fecha de 17 de Octubre de 2016, y con fecha de Junta 10 de Octubre de 2016, por lo que se presentó a la Superintendencia de Compañías los ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS DEL AÑO 2015.

Cumplimiento de las NIIF para LAS Pymes

Los Estados Financieros financieros al 31 de Diciembre de 2015 han sido preparados aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y están expresos en Dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda funcional de la Compañía.

2. POLITICAS CONTABLES

2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende el dinero en caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras nacionales y del exterior.

DESCRIPCION	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
	55632.36	-	

3.2. Cuentas y documentos por cobrar.

Los Activos Financieros de la entidad están conformados por cuentas por cobrar a clientes no relacionados y cuentas por cobrar clientes relacionados, todas estas se reconocen a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción y posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

3.2. Activos por impuestos corrientes.

DESCRIPCION	PERIODO		VARIEDAD
	2015	2014	
Retenciones en la fuente	1000.00	-	1000.00

Incluye retenciones en la fuente que se liquidaran en el siguiente periodo

3.3 Inventarios

Los inventarios se valoran al costo promedio o al valor neto de realización, el que sea menor. El inventario en tránsito se registra al costo de adquisición más otros gastos relacionados a la compra. El valor neto de realización para cado uno de los ítems es el precio de venta, menos la proporción de gastos de comercialización y distribución.

3.4 Propiedad, Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición. No obstante la NIIF 1 permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida de los bienes. Se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y básicamente equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

CONCEPTO	VIDA UTIL
Edificios.	20 años
Instalaciones	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipos	10-20 años
Equipo de Transporte	5-10 años
Equipo de oficina	10 años

Con ocasión a cada cierre contable, la empresa analiza si existen indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable, en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

3.5 Cuentas comerciales por pagar.

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento o un año menos (o vencen

en el ciclo normal del negocio si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días . Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.6 Obligaciones con Instituciones Financieras.

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se diferieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no se probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitaliza como un cargo anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

Beneficio a empleados

(a) Beneficios de corto plazo

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

- (i) Participación de los trabajadores en las utilidades:** Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de venta y de los gastos administrativos en función a la labor del empleado que recibe este beneficio.
- (ii) Vacaciones:** Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- (iii) Decimos tercer y cuarto sueldos y beneficios de la seguridad social:** Se pagan de acuerdo a la legislación vigente en Ecuador.

(iv) **Bonos:** Corresponde a los montos que la Compañía estima necesarios para cubrir beneficios variables de cierto personal de campo y administrativo para cumplimiento de objetivos.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de servicios en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos cuando se transfiere el riesgo y beneficios de los servicios, cuando se preste o devengue el servicio.

DESCRIPCION	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
VENTA DE SERVICIOS	50025.00	-	50025.00

RECONOCIMIENTOS DE COSTOS Y GASTOS

Los gastos se registran al costo, estos se reconocen, a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo).

DESCRIPCION	PERIODO		VARIACION
	2015	2014	
TOTAL COSTOS Y GASTOS	51094.06	-	51094.06

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el estado de flujo de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones.

- **Actividades de Operación:** Las actividades de operación comprenden las transacciones de entrada y salida de efectivo que constituyen la principal fuente de actividades ordinarias de la entidad, entre ellas tenemos las siguientes: cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios; cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias; pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios; pagos a los empleados y a los beneficios relacionados con ellos; pagos por concepto de impuesto a las ganancias.

- **Actividades de Inversión:** Representa la medida en la que se han realizado desembolsos de recursos que se prevé van a producir beneficios futuros; solo podrán clasificarse como actividades de inversión aquellos desembolsos que permitan el reconocimiento de un activo en el estado de situación financiera, esto es por ejemplo, los pagos por la adquisición de activos a largo plazo.
- **Actividades de financiación:** Presenta el flujo de recursos destinado a cubrir compromisos con quienes suministran el capital a la empresa, tales como cobros procedentes de la emisión de acciones y otros instrumentos de capital.

3.13 Perdida del ejercicio

Las normativas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% de las utilidades gravables, sin embargo en este primer año de funcionamiento de la Compañía, el resultado de las operaciones económicas del año 2015 es negativo, como lo indica el siguiente detalle:

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL RECTIFICATORIO 2015		
VENTA DE SERVICIOS 12%		50025
COSTO DE VENTA		48752.3
UTILIDAD BRUTA		1272.7
GASTOS DE ADMINISTRACION		
Suministros y Materiales		149.02
Combustible y Lubricantes		293.42
Gatos de Gestion		517.02
Mantenimiento y Reparaciones		203.00
Otros gastos		1179.3
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		2341.76
(-) PERDIDA DEL EJERCICIO		-1069.06

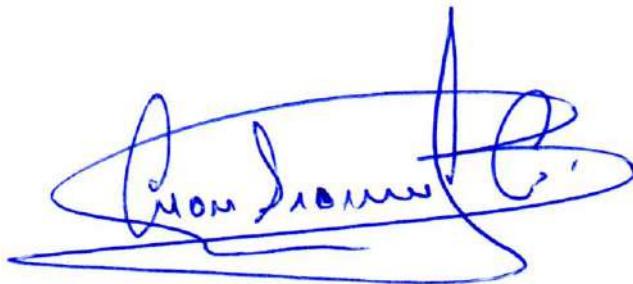
PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuara sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

HECHOS POSTERIORES: Después del 31 de Diciembre de 2015, no existieron hechos posteriores que amerite ajustes a los financieros o incluir una nota aclaratoria.

PASIVOS CONTINGENTES: No existen pasivos contingentes que sirvan para considerar ajustes de provisión.

APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS: Aprobación Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y Autorizados para su publicación.



Ing. Cristian A. Zambrano Basurto
GERENTE GENERAL



Ing. Leila Y. Sáenz Llivipuma
CONTADORA