

COMPAÑÍA ELECTRICZAMBRANO S A
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2016

SECCION 3 PARRAFO 3.24

1.1 CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

ELECTRICZAMBRANO S.A. se encuentra constituida mediante escritura pública de fecha 28 de Agosto del 2014; inscrita en el Registro Mercantil, el día 05 de Septiembre del 2014. Su Actividad principal es dedicarse a la INSTALACIÓN MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE REDES DE ENERGÍA ELÉCTRICA.

Una entidad revelará en las notas lo siguiente:

(a) El domicilio y la forma legal de la entidad, el país en que se ha constituido y la dirección de su sede social (o el domicilio principal donde se desarrolle sus actividades, si fuese diferente de la sede social).

(b) Una descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad y de sus principales actividades.

1.3 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, han sido emitidos con la autorización de fecha 05 de Abril del 2017 de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

SECCION 3 PARRAFO 3.3

CUMPLIMIENTO CON LA NIIF PARA LAS PYMES:

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.

Una unidad cuyos estados financieros cumplan la NIIF para las PYMES efectuará en las notas una declaración, explícita y sin reservas de dicho cumplimiento. Los estados Financieros no deberán señalar que cumplen la NIIF para las PYMES a menos que cumplan con todos los requerimientos de esta NIIF.

POLITICAS CONTABLES

SECCION 11 PARRAFO 11.12, 11.23, 11.14

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Una entidad reconocerá un activo Financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento. Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos.

Los instrumentos de deuda se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

SECCIÓN 11 PÁRRAFO 11.43

ACTIVOS FINANCIEROS:

Para todos los Activos financieros y pasivos financieros medidos a valor razonable, la entidad informara sobre la base utilizada para determinar el valor razonable, esto es, el precio de mercado cotizado en un mercado activo u otra técnica de valoración. Cuando utilice una técnica de valoración, la entidad revelara los supuestos aplicados para determinar los valores razonables de cada clase de activos financieros o pasivos financieros.

SECCIÓN 17 PÁRRAFO 17.18 , 17.31 VI

DEPRECIACION ACUMULADA:

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

SECCIÓN 23 PÁRRAFO 23.3

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de ventas de bienes, se reconocen cuando se termina el servicio y se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

SECCIÓN 7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES: PÁRRAFO 7.20

EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

La cuenta Equivalente al efectivo se compone de efectivo en caja, saldos en bancos. Al cierre del Ejercicio, los saldos de Efectivo y Equivalentes estaban compuestos así:

DETALLE	2016	2015
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	16037.81	555632.36
Total	16037.81	555632.36

- 1) No hay fondos restringidos.

SECCIÓN 8 PÁRRAFO 8.3

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Cuentas por cobrar:- Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de productos en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un mes o menos se clasifican como activos corrientes, del contrario se presentan como activos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta en 30 días.

Las cuentas y documentos por cobrar, provenientes del giro del negocio, se integran de la siguiente forma:

DETALLE	2016	2015
Cuentas por Cobrar clientes no relacionados.	33180.00	-
Total	33180.00	-

- **Otras cuentas por cobrar:** Representadas principalmente por préstamos a empleados y préstamos a funcionarios, que se liquidan en el corto plazo. Se registran al valor el desembolso realizado, que es

DETALLE	2016	2015
Otras cuentas por cobrar no relacionada	37724.54	-
Otras cuentas por cobrar relacionada	20972.97	-
Total	58697.51	-

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

DETALLE	2016	2015
Retenciones en la fuente	2742.14	1000.00
Retenciones Iva	3085.14	-
Crédito Tributario Iva	3509.05	-
Total	10336.33	1000.00

Incluyen retenciones en la fuente que se liquidaran en el siguiente periodo. Corresponden principalmente a retenciones del impuestos a la renta que serán recuperadas en un periodo menor a 12 meses y créditos tributarios del impuesto al valor agregado efectuadas por terceros. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

El movimiento y los saldos de las propiedades, planta y equipo se presentan a continuación:

DETALLE	2016	2015
Equipo de Computación	1268.00	-
Total	1268.00	-

DEPRECIACION ACUMULADA:

DETALLE	2016	2015
Depreciación Acumulada	70.44	-
Total	70.44	-

Estos activos se revisan cuando existe evidencia objetiva de deterioro, si existe tal tipo de evidencia, la pérdida por deterioro se reconoce basada en el momento recuperable estimado.

OBLIGACIONES FINANCIERAS (CORTO Y LARGO PLAZO)

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

La compañía tiene las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado ya que no generan intereses y son pagaderos en plazos menores a 90-120 días.

DETALLE	2016	2015
De Proveedores locales no relacionado.	149452.21	-
Total	149452.21	-

El promedio de crédito tomado para los proveedores es de 90 - 120 días,

CAPITAL SOCIAL:

DETALLE	2016	2015
Capital Social	800.00	800.00
Total	800.00	800.00

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 comprende 800.00. Acciones ordinarias de valor nominal USD \$1.00 Cada una; siendo sus accionista personas naturales domiciliadas en el Ecuador.

PERDIDA DEL EJERCICIO:

DETALLE	2016	2015
Perdida del Ejercicio 2016	-612378.85	-1069.06
Total	-612378.85	-1069.06

Estos son resultados obtenidos por las actividades operacionales de la empresa en el periodo actual.

SECCIÓN 23 PÁRRAFO 23.30 LITERAL B.

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIOS:

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado por la prestación del servicio en el curso normal de las operaciones de la Compañías. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace la entrega de su servicio al comprador y en consecuencia, transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la prestación y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

DETALLE	2016	2015
Prestación de servicios	163187.14	50025.00
Total	163187.14	50025.00

Los ingresos en la empresa ELECTRICZAMBRANO S.A. son reflejados y efectivos con el registro de la venta por emisión de factura, debido a estas ventas son realizadas a contado, recibiendo muchas veces anticipos de clientes, para así garantizar el pronto pago y seguridad del producto entregado en venta.

SECCIÓN 8 PÁRRAFO 8.30

COSTOS DE VENTA

Los costos y 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) en la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros"

En esta cuenta tomamos en consideración los costos de venta que ascendieron a 166194.84. Detallados a continuación:

DETALLE	2016
Suministros y Materiales	166194.84
Total	166194.84

Los costos más fuertes en la operación son los de suministros y materiales ya que en su mayor porcentaje se destina para la prestación de servicios de INSTALACIÓN MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE REDES DE ENERGÍA ELÉCTRICA.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN:

Los costos y 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) en la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros"

En esta partida se pone en consideración todos los gastos administrativos que se efectúan para para la prestación de servicios.

DETALLE	2016
Servicios Prestados	15108.12
Transporte	625.00
Honorarios Profesionales	14.04
Mantenimiento y Reparaciones	373.09
Combustibles y Lubricantes	1355.32
Seguros y Reaseguros ADM	981.34
Impuestos	115.64
Gastos de Gestión	165.75
Gastos de Viaje	53.58
Notarios y Registradores de la propiedad	1089.90
Depreciación Equipo de Computación	70.44
Otros gastos de Administración	40048.32
TOTAL	60001.04

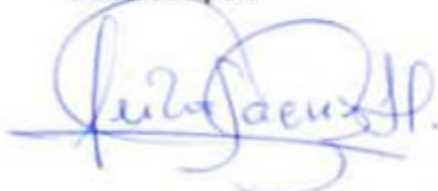
HECHOS POSTERIORES:

Después del 31 de diciembre de 2016, no existieron hechos posteriores que amerite ajuste a los estados financieros o incluir una nota aclaratoria.

APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS:

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y Autorizados para su publicación.

Elaborado por:



Ing. Leila Sáenz U.
CONTADORA