

BEFEL CIA.LTDA
Notas a los Estados Financieros
Terminados al 31 de Diciembre de 2015 y 2016

NOTA 1.- Datos Generales

BEFEL CIA LTDA se constituye en Quito el 22 de Junio de 1990 e inicia sus operaciones al inscribirse en el Registro Mercantil el 4 de Julio del mismo año.

Su objeto social es brindar servicios de instalación, mantenimiento y reparación de aparatos de distribución de energía eléctrica, actividades ingeniería eléctrica y asesoramiento empresarial para entidades públicas o privadas bajo cualquier sistema de contratación.

La Administración local de la Compañía está a cargo del Gerente General nombrado por Junta General de Accionistas, con funciones de representante legal para todos los actos judiciales y extra judiciales.

NOTA 2.- Actualidad Económica

La economía ecuatoriana en 2016 tuvo un decrecimiento del 1.5% y para el 2017 se estima una ligera recuperación, en la cual el sector de la construcción seguirá sintiendo con mayor énfasis esta situación, junto con sectores como la industria, el financiero y el comercio.

La inflación en este año fue del 1.2%, menor a la registrada en 2015 que fue del 3.38% y el precio del barril de petróleo a diciembre de 2016 terminó en un promedio anual de alrededor de US 35.00 y se aspira que siga esta recuperación del nivel de precios para el presente año.

El desempleo tuvo una baja de 0.39% en 2016, respecto del año anterior, ubicándose en el 5.26% y la recaudación de impuestos sigue siendo un componente importante en la financiación del presupuesto general del estado, más aún con la creación de impuestos temporales a través de la Ley de Solidaridad a raíz del terremoto del 16 de Abril.

NOTA 3.- Políticas Contables

La preparación de los Estados Financieros de Befel Cía Ltda. sigue los principios y prácticas contables establecidas por la Federación Nacional de Contadores, autorizadas por la Superintendencia de Compañías, de general aceptación en el país, y basadas en las Normas Internacionales de información Financiera, que establecen entre otros, los siguientes criterios:

3.1) Bases de presentación de los Estados Financieros

La contabilidad de la Compañía en 2016 se preparó bajo el sistema de partida doble, en idioma español y en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, basada en los principios contables de general aceptación y como requieren las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes al 31 de diciembre de 2016.

Según estas normas, los estados financieros de la Compañía comprenden los de Situación financiera, Estado de resultados integrales, Estado de cambios en el patrimonio y Estado de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2015 y 2016.

3.2) Efectivo y equivalentes del efectivo.

El efectivo y equivalentes del efectivo, son todos aquellos activos financieros líquidos, como depósitos e inversiones, que puedan efectivizarse rápidamente.

3.3) Activos financieros

Son los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar que se clasifican como activos corrientes si su vencimiento es menor a un año e incluyen una provisión para incobrables de acuerdo a las probabilidades de recupero de las cuentas vencidas

3.4) Impuestos corrientes

Se clasifican como activos corrientes las retenciones de impuesto a la renta hechas por los clientes, los anticipos del impuesto a la renta pagados, el IVA pagado en compras y las retenciones de IVA de los clientes, previstos recuperar o pagar al liquidar los impuestos mensuales o el impuesto a la renta anual.

3.5) Propiedad, planta y equipo

Los activos fijos se registran al costo de adquisición y la depreciación con el método de línea recta se registra con cargo a los resultados del año de acuerdo a porcentajes establecidos según la vida útil estimada, que para 2016 fueron el 10% anual para los muebles, enseres, maquinaria y equipos, el 20% para los vehículos y el 33.33% para los equipos electrónicos y software. El porcentaje a depreciar, el método y el deterioro de los activos fijos se evalúan y revisarán anualmente.

La medición inicial de los activos fijos incluye todos los costos incurridos hasta la puesta en condiciones funcionamiento. Luego de esta medición inicial se muestran al costo menos la depreciación y las pérdidas por deterioro que se reconocen en los resultados del respectivo ejercicio económico.

3.6) Pasivos financieros

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar que no cotizan en el mercado y tienen vencimiento menor a 12 meses se clasifican en pasivos corrientes y son medidos a valor inicial de registro.

3.7) Pasivos por impuestos corrientes

Los pasivos corrientes corresponden a las retenciones de renta e IVA efectuadas a los proveedores y empleados y el IVA recaudado en ventas de acuerdo como lo determina el Servicio de Rentas Internas, previstos compensar o pagar al liquidar los impuestos mensuales.

3.8) Reconocimiento del Ingreso, Costos y Gastos

Los ingresos de actividades ordinarias por concepto de los contratos de servicios, son reconocidos con la facturación por avance mensual de obra o con la valoración efectiva según el avance de los mismos al final del periodo informado.

Los costos y gastos se reconocen bajo el mismo criterio de los ingresos, es decir conforme el avance de los trabajos ejecutados.

3.9) Impuestos diferidos

Las diferencias temporarias de impuestos entre las bases contables y las bases fiscales se reconocen como impuestos diferidos.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que se estimen ganancias fiscales futuras para su compensación. Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles.

3.10) Impuesto a la Renta

Conforme el reglamento de la Ley de Régimen Tributario las sociedades con ingresos gravables, están sujetas a la tarifa impositiva establecida según el Código de la Producción del 29 de Diciembre de 2010 que desde el año 2013 fija la tarifa en el 22% o el impuesto mínimo.

Por el correspondiente año 2016 la compañía realizó el registro del impuesto a la renta mínimo.

3.11) Reserva Legal

Al final del período se hará la reserva legal del 10% sobre el saldo neto de las utilidades del ejercicio.

NOTA 4.- Saldos Auxiliares al 31 de Diciembre

Efectivo y equivalentes del efectivo	2015	2016
Banco Internacional 400612815	448.05	1.611.90
Total	448.05	1.611.90
Otras Cuentas por Cobrar		
Nacymel S.A.	23.701.91	23.164.66
Consortio Cointec Nacymel	25.860.07	25.860.07
Total	49.561.98	49.024.73
Impuestos Anticipados		
Renta	336.05	283.88
IVA compras	-	4.80
Total	336.05	288.68

Cuentas por Pagar	2015	2016
Cointec S A	10.714.41	10.744.01
Total	10.714.41	10.744.01

Impuestos y Obligaciones por Pagar

Obligaciones Fiscales	-	2.809.35
Obligaciones IESS	-	718.32
Obligaciones Laborales	-	841.17
Total	-	4.368.84

Impuesto a la Renta

Resultado del Ejercicio	2.171.62	502.48
Impuesto a la Renta	477.76	110.55
Ajuste impuesto mínimo	0	341.62
Retenciones del ejercicio	600.00	400.00
Anticipo pagado	88.82	-
Retenciones años anteriores	124.99	336.05
Saldo a favor	336.05	283.88

Capital social

Capital pagado	1.000.00	1.000,00
----------------	----------	----------

NOTA 5.- Eventos posteriores

Desde el 31 de Diciembre de 2016 hasta la fecha de presentación de este informe, no se han producido eventos extraordinarios que pudieran afectar los estados financieros.

Quito, marzo 17 de 2017

Georgina Carrillo O.

Georgina Carrillo O.
Contadora Reg. 16949