

SURECTEL INGENIERIE Y PROYECTOS CIA. LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

CUMPLIMIENTO: A partir del 2012 la compañía aplico NIIF, cumpliendo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías. La Contabilidad incorpora la normativa legal vigente en el Ecuador. En forma paralela a los informes financieros, se presenta informes tributarios.

Notas Aclaratorias Contables Específicas para la empresa:

Gerencia Financiera asegura mejorar la calidad y el cumplimiento total de los Estados Financieros conforme a NIIF.

Los estados financieros reflejarán razonablemente, la situación, el desempeño financiero y los flujos de efectivo.

Los estados financieros deben estar claramente identificados y diferenciados del resto de documentos.

Los estados financieros se presentan anuales según NIC 3; y se emiten una vez al año, para uso de los accionistas y organismos de control.

Gerencia Financiera revelará en el estado del resultado integral los gastos clasificados por su naturaleza

1. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Que la Compañía presentará los estados financieros de:

Estado de Situación Financiera,

Estado de Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Esto se presentará de acuerdo al plan de cuentas emitido por la Superintendencia de Compañías de acuerdo a la NIC No. 01

La estructura de los estados financieros básicos observa los criterios sugeridos por la NIC 1, sección 3: el Estado de Situación Financiera se presenta bajo el criterio de Liquidez, el Estado del Resultado Integral se reporta en un solo cuerpo y clasificando los gastos por función, el Estado de Evolución del Patrimonio se presenta en forma desglosada en formato horizontal; el Estado de Flujos de Efectivo se reporta por el Método Directo incluyendo la Conciliación de la Utilidad Neta con el Flujo Operativo

2. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ, DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Esta norma es adaptada por la entidad por única vez, en el donde se cambiará el plan de cuentas, y se realizará la conciliación de NEC a NIIF de los cuatro estados financieros a fecha de transición, los mismos que se reconocerán los activos, pasivos, ingresos y gastos reclasificados.

3. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA

La empresa Surectel Ingeniería y Proyectos Cía. Ltda. Es una sociedad que tiene por objeto social: SERVICIO DE PLANIFICACIÓN DISEÑO, INTALACIÓN, ADMINISTRACION Y MANTENIMIENTO DE SISTEMASELECTRICOS Y ELECTRONICOS Y REDES DE COMUNICACIÓN. SERVICIO DE PLANIFICACIÓN, DISEÑO INSTALACIÓN, EXPLOTACIÓN, AMINISTRACIÓN Y PROVISIÓN DE BIENES Y SERVICIOS DE COMUNICACIONES Y TELECOMUNICACIONES. DISTRIBUCIÓN, COMERCIALIZACIÓN Y VENTA DE EQUIPOS Y SISTEMAS PARA REGISTRO, PROCESAMIENTO, MANIPULACIÓN, GENERACIÓN Y TRANSMISION DE VIDEO, IMÁGENES, VOZ Y MULTIMEDIA DISTRIBUCION Y COMERCIALIZACIÓN DE EQUIPOS Y SERVICIOS DE COMPUTACIÓN.

4. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

4.1 Información Comparativa

El ejercicio económico de 2011, constituyó el periodo de transición a las Normas Internacionales de Información Financiera; a partir del ejercicio 2012, se presenta la información financiera bajo NIIF en forma comparativa con el ejercicio 2011, incluyendo en una nota explicativa a los Estados Financieros.

4.2 Periodo Contable

Los Estados de Situación Financiera y esta de resultados Integrales por naturaleza, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo, han sido elaborados por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2011 y 31 de diciembre de 2012.

4.3 Base de Preparación

Los presentes Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y representan la adopción integral, explícitas y sin reservas de la refinada norma.

Los Estados Financieros han sido elaborados de acuerdo a la Norma Internacional de Contabilidad NIC 1 sección 3, denominada "Presentación de los Estados Financieros".

4.4 Moneda funcional y de presentación

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

4.5 Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo reconocidos en los Estados Financieros comprende el efectivo en caja, fondo rotativo, depósitos a plazo y los saldos bancarios existentes en las diferentes Instituciones Financieras detallados de la siguiente manera.

4.6 Activos Financieros

La compañía no calcula la provisión para cuentas incobrables porque no existe probabilidad de no recuperación

SALDO EN BANCOS			
N.CUENTA	FECHA	BANCO	SALDO
9943200	31/12/2012	BANCO DE GUAYAQUIL	91.875,48
2901487356	31/12/2012	BANCO DE LOJA	26.858,80
TOTAL			118734,28

CUENTAS POR COBRAR

Son valores de préstamos a accionistas para ser descontados en forma mensual por medio de cheques posfechados. Valores que hasta el 31 de diciembre de 2011 se encontraban por cancelarse:

CUENTAS POR COBRAR			
N.FACTURA	FECHA	CLIENTE	VALOR
2385	27/12/2012	EMPRESA ELECTRICA REGIONAL DEL SUR S.A	1978,66
2342-2371- 2373	05/12/2012	ARROBO VIVANCO RENE CELIN	2992,39
03/12/2012	03/12/2012	JOSE DANIEL ARIZAGA ORTEGA	245,28
TOTAL			5.216,33

4.7 Propiedad Planta y Equipo

Los activos fijos de Propiedad, Planta y Equipo son medidos al costo de adquisición y se presentan con su depreciación acumulada, aplicando la Nic.16 sección 17

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados de la productividad del activo, y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Esta norma manifiesta que para ser considerados activos fijos es necesario cumplir ciertos requisitos.

- Los activos que intervengan en actividades administrativas o productivas
- Vida útil mayor a un año
- Que se considera como activo fijo al bien que tiene valor razonable

Por lo tanto la Compañía registrará sus activos al costo de compra y costo de revaluación; los mismos que serán depreciados en función a tasas fiscales.

La depreciación se realiza con el método de línea recta comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia.

La depreciación es acumulada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta que los activos se terminen y estén operativos.

DEPRECIACION	
MUEBLES Y ENCERES	551,99
MAQUINARIA EQUIPO E INSTALACIONES	448,30
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	1.352,97
VEHICULO, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y CAMIONERO MOVIL	65.458,11
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVO FIJO	- 4.589,13
TOTAL	63.222,24

4.8 INVENTARIO DISPONIBLE PARA LA VENTA

En esta cuenta se registra la mercadería tanto para la venta como en uso de diferentes proyectos, materiales electrónicos.

SURECTEL INGENIERIA Y PROYECTOS CIA.LTDA			
INVENTARIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012			
CANTIDAD	PRODUCTO	P/UNITARIO	P/TOTAL
18	CANAleta RANURADA 40X40	4,9	88,2
5	CANAleta RANURADA 80X60	8,11	40,55
6	CANAleta RANURADA 80X80	12,44	74,64
41	CANAleta 13X7	1,15	47,15
20	CANAleta 20X12 S/A	1,42	28,4
51	CANAleta 20X12 C/A	1,32	67,32

39	CANALETA 32X12 C/D	2,18	85,02
41	CANALETA 32X12 S/D	2,0775	85,1775
24	CANALETA 40X25 S/D	4,543	109,032
31	CANALETA 40X25 C/D	4,61	142,91
12	CANALETA 60X40 S/D	7,22	86,64
15	CANALETA 60X40 C/D	7,77	116,55
1	CANALETA 100X45 S/D	13,95	13,95
1	CANALETA DE PISO 60X13 C/D	6,9	6,9
4	ANGULO EXTERNO 13X7	0,25	1
36	TAPA FINAL 20X12	0,3	10,8
29	UNION 20X12	0,3	8,7
30	ANGULOS PLANO 20X12	0,3	9
29	DERIVACION EN T 20X12	0,3	8,7
23	ANGULO EXTERNO 20X12	0,3	6,9
37	ANGULO INTERNO 20X12	0,3	11,1
26	DERIVACION EN T 32X12	0,42	10,92
61	ANGULO EXTERNO 32X12	0,42	25,62
29	ANGULO INTERNO 32X12	0,42	12,18
34	ANGULO PLANO 32X12	0,42	14,28
35	UNION 32X12	0,42	14,7
11	TAPA FINAL 32X12	0,42	4,62
66	ANGULO PLANO 40X25	0,77	50,82
45	UNION 40X25	0,77	34,65
14	TAPA FINAL 40X25	0,77	10,78
2	ANGULO INTERNO 40X25	0,77	1,54
12	DERIVACION EN T 40X25	0,77	9,24
37	ANGULO PLANO 60X40	1,88	69,56
17	DERIVACION EN T 60X40	2,02	34,34
17	ANGULO INTERNO 60X40	1,88	31,96
20	ANGULO EXTERNO 60X40	1,88	37,6
61	TAPA FINAL 60X40	0,4	24,4
20	UNION 60X40	0,4	8
5	UNION 100X45	0,8	4
2	ANGULO INTERNO 100X45	4,24	8,48
5	ANGULO EXTERNO 100X45	4,24	21,2
16	DERIVACION EN T 100X45	5,25	84
172	FACE PLATE NARANJA	0,25	43
32	FACE PLATE 2P	1,19	38,08
3	FACE PLATE 1P	1,19	3,57
26	FACE PLATE 2P QUEST	1,08	28,08
2	FACE PLATE 1P QUEST	1,08	2,16

1	FACE PLATE 3P QUEST	1,08	1,08
144	FACE PLATE SIMPLE	1,25	180
19	FACE PLATE DOBLE	1,32	25,08
5	CAJAS DE DERIVACIONES GRIS IP55	1,388	6,94
66	CAJA SOBREPUESTA 40MM	1,34	88,44
1	CAJA SOBREPUESTA GENÉRICA	1,35	1,35
11	LUCES ESTROBOSCÓPICA	58	638
2	TAPA CIEGA	2,05	4,1
3	CAJETIN CAT 5E 1P	1,5	4,5
4	CAJETIN CAT 5E2P	2,33	9,32
1	CAJETIN CAT 5E 2P	2,33	2,33
3	BREAKER DE POLOS 32AM	14,68	44,04
16	BREAKER 3 POLOS 40AM	14,68	234,88
3	BREAKER DE 3 POLOS 43AM	14,68	44,04
2	ROUTER 150MBPS MOD. NTL-WR741ND	42	84
10	TOMACORRIENTE 15A DOBLE	1,0126	10,126
1	GABINETE LIVIANO 40X30X20	26,36	26,36
2	GABINETE LIVIANO 20X20X15	15	30
1	GABINETE LIVIANO 30X20X15	18,22	18,22
2	GABINETE METÁLICO LIVIANO 60X40X20	34	68
4	CAJA METÁLICA	15	60
3	ORGANIZADOR SIMPLE 40X40 19	9,14	27,42
2	SOPORTE DE PROYECTOR PM-1	30	60
4	SOPORTE DE PARED DE 5UR	25,79	103,16
1	RACK ABIERTO- PARANTES DE 48	47,87	47,87
1	RACK DE TUERCA ENCAPSULADA	91,27	91,27
2	ORGANIZADOR HORIZONTAL 60X40	8,24	16,48
4	BANDEJA SIMPLE DE 1UR 20CM 19	11,2	44,8
3	ORGANIZADOR SIMPLE 80X80 19UR	12,79	38,37
3	ORGANIZADOR ESPIRAL PARA CABLES DE 1/2	3,87	11,61
1	ORGANIZADOR DOBLE 80X80-60X80 19 2UR	17,5	17,5
1	BANDEJAS SENCILLAS 2UR	14,24	14,24
47	BOOT PARA CONECTORES RJ45	0,09	4,23
107	CONECTOR RJ45 CAT 6	0,65	69,55
3	CONECTORES 3PC-BNC	1,34	4,02
100	CONECTORES UY2/3M	0,05	5
38	PATCH COD CAT 5E 2M	1,85	70,3
38	PATCH CORD CAT 5E 1M	1,05	39,9
2	PATH CORD CAT6 2M	4,5	9
5	PATCH CORD CAT5E 3M	2,35	11,75
35	PATCH CORD CAT6 1M	3,66	128,1

2	PATCH CORD FIBRA OPTICA 3M	13	26
1	PATCH CORD FIBRA OPTICA 1M	10	10
10	PATCH CORD CAT6 2M	7,25	72,5
40	PATCH CORD CAT5E 1M	3	120
5	PATCH PANEL DE 24P-PAND	20	100
1	JACK CAT 5E	1,85	1,85
12	JACK CAT 6A BLINDADO	9	108
305	CABLE UTP CAT3 2 PARES	0	0
23	AMARRAS 20CM	1,78	40,94
7	AMARRAS 15CM DXN3006B	1,03	7,21
7	AMARRAS 10CM DXN3004B	0,43	3,01
3	AMARRAS 30CM	3,39	10,17
6	AMARRAS 3.5X150B	1,37	8,22
109	CABLE UTP CAT6	0,61475	67,00775
1	ADAPTADOR USB 54M MOD. TL-WIN3226	20,16	20,16
1	CENTRAL DDE INCENDIO MOD. 6160CR-2	199	199
1	AIPHONE MOD. NH-1SA/A	90	90
1	CENTAL DE INCENDIO MOD.BG-12LXSP	83	83
1	UNIFY FCC ID-SWX-UAP LONG RANGE	90	90
19	REGLETA TELEFÓNICA DE 10 PARES	9,5	180,5
6	SOPORTE PARA REGLETA	1,5	9
2	CRIMPADORA MOD. PD3141Cº	30	60
1	ATENUADOR AT-063P	31	31
2	CINTA PARA ETIQUETADORA 3/4X21B	28,77	57,54
1	ALARMA DE INCENDIO MOD. P2R-SP	58	58
4	SWITCH 16P 10/100 TL-SF016DS	50	200
3	VARILLA DE COBRE	11	33
2	CLAVO DE CEMENTO	3,13	6,26
2	GEM PARA TIERRA	12	24
6	PLACA RECTANGULA MULTIFUNCIÓN	30	180
1	MULTITOMA 4TOMAS DOBLES	28,19	28,19
1	AMPLIFICADOR COD. A 2120L	0	0
1	AMPLIFICADOR COD. A2240Ñ	0	0
3	PARLANTES MOD.BS1030B	19	57
3	TUBO PARA LÁMPARA 32X12	1	3
18	TUBO PARA LÁMPARA 26MM	1	18
100	MANGUERA METÁLICA ANILLADA DE 1/2	1	100
61	JACK CAT5E PANDUIT	3,43	209,23
26	JACK CAT6 PANDUIT	5,44	141,44
3	PATCH PANEL MODULAR 48P CON ETIQUETA	37	111
150	MANGUERA ANILLADA PLASTICA 1/2	0,25	37,5

8	ANGULO PLANO 100X45	4,24	33,92
18	CINTA DOBLE FAZ PEQU.	2,5	45
1799	CABLE UTP CAT5E PANDUIT	0,39	701,61
95	CABLE MULTIPAR 12 PARES	0,88	83,6
3	PATCH CORD CAT5E 3M-PD	9,4	28,2
1	LOTE DE TONILLOS Y ELEMENTOS DE SUJECCIÓN	20	20
60	CONECTOR RJ45 CAT 5E-QUEST	0,225	13,5
19	PATCH CORD CAT5E 2M PAND	3,65	69,35
1	PATCH PANEL 24P QUEST	59,12	59,12
4	SWITCH 8P 10/100TP-LINK	15,2	60,8
1	CAJA DE PASO 30X20 PLÁSTICA	15	15
555	CABLE ROJO DDE INCENDIO FUEGO 18/2	1,05	582,75
4575	CABLE CAT 6A BLINDADO PANDUIT	1,09	4986,75
5	CAJA PARA FUENTE	18,5	92,5
15	CONECTORES RJ11	0,1	1,5
21	JACK CAT6 PANDUIT	5,44	114,24
10	LAMPARA MARCA SILVANIA 2X32 120V T CELDA EMPOTRABLE	30,58	305,8
2	PATCH CORD 2M CAT6 QUEST	4,32	8,64
342	CABLE UTP CAT 3 TELEFONICO 2P	0,2	68,4
TOTAL			13964,20

4.9 Cuentas y Documentos por pagar

Se reconoce a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

CUENTAS POR PAGAR			
N.FACTURA	FECHA	CLIENTE	VALOR
518	27/12/2012	ENTECH	394,05
16688-16687	27/12/2012	JAVIER LOIZA	739,49
4378-4377-4375-4374-4366-4437	27/12/2012	HENTEL	1.139,35
632	27/12/2012	LEONARDO ROMERO	118,50
9885	27/12/2012	ENLACE DIGITAL	245,88

268419-268586	27/12/2012	JAIME VILLAVICENCIO	378,96
18415	27/12/2012	ELECTROEVERLUX	312,46
1746	27/12/2012	MARCO FIGUEROA	1.581,75
65820	27/12/2012	PLASXTICOS RIVAL	4.329,00
83689-83678	28/12/2012	CITAL	272,25
4220	20/12/2012	HORMICONSTRUCCIONES	1.241,56
3796	16/12/2012	HOLVIPLAS	3.330,00
2584	16/12/2012	SISTEL	1.598,61
8596	17/12/2012	ASEGURADORA DEL SUR	1.641,05
245852	18/12/2012	DIREL	980,89
124152	19/12/2012	ELECTROCOMPU	76,31
TOTAL			18.380,11

4.10 Beneficios a los Empleados

El costo de proveer beneficio bajo los planes de beneficios definidos es determinado de acuerdo a lo señalado en la NIC 19 sección 29 “Beneficios a los Empleados”. El pasivo por beneficios a los empleados representan el valor presente de las obligaciones, las cuales son descontadas de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultado.

La provisión por jubilación esta bajo una firma especializada para que realice el cálculo actuarial de todos los trabajadores. Se tiene presente que el trabajador no tenga cierta antigüedad para realizar esta provisión, ya que la norma indica que se lo debe realizar durante el periodo de servicio, esto se realizará de acuerdo a la Nic. 19.

Estos cálculos se los realizo en forma anual para que sean presentados en los estados financieros.

4.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y los ingresos pueden confiablemente ser medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

El ingreso por venta de servicios a empresas públicas y privadas.

EJEMPLO	RECONOCER LA NORMATIVA,	LO PERMANENTE
Y TEMPORARIA		
NORMATIVA TRIBUTARIA		
DEPRECIACION ACELERADA		TEMPORARIA
DETERIORO DE VALOR		TEMPORARIA
REVALUO ACTIVO		PERMANENTE NO RECUPERO
FACTURA SIN RETENCION		PERMANENTE NO RECUPERO
PROVISION POR JUBILACION NO SOBREPASA 10 AÑOS		TEMPORARIA
MULTAS PARAJES		PERMANENTE NO RECUPERO
MULTAS CON MULTAS REGLAMENTARIAS		PERMANENTE NO RECUPERO

 Ing. Fausto Jaramillo GERENTE	 Lic. Sanyá Maldonado CONTADOR
--	--

Surectel
INGENIERIA Y PROYECTOS CIA. LTDA.
RUC: 1191718638001
Calle 2588242 / Loja Ecuador