

SURECTEL INGENIERIE Y PROYECTOS CIA.LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

CUMPLIMIENTO: A partir del 2013 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 cambio 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 2012, constituyó el periodo de aplicación a las Normas Internacionales de Información Financiera; así mismo se realizó en el ejercicio 2013, se presenta la información financiera bajo NIIF 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 31 de diciembre de 2013.

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
2557	10/07/2013	AGUILAR ESPINOZA CARMITA DE JESUS	100.00
2462	05/04/2013	ORTEGA RODRIGUEZ WLADIMIR GONZALO	24642.86
TOTAL			24742.86

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.

DEPTRECIA CION	
MUEBLES Y ENCERES	551,99
MAQUINARIA EQUIPO E INSTALACIONES	5908,44
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	2214,58
VEHICULO, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y CAMIONERO MOVIL	65.458,11
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVO FIJO	- 9821,78
TOTAL	64311,34

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.

S U R E C T E L I N G E N I E R I A Y P R O Y E C T O S C I A . L T D A			
I N V E N T A R I O A L 31 D E D I C I E M B R E D E 2013			
C A N T I D A D	P R O D U C T O	P / U N I T A R I O	P / T O T A L
15	C A N A L E T A R A N U R A D A 40X40	4,90	73,50
5	C A N A L E T A R A N U R A D A 80X60	8,11	40,55
5	C A N A L E T A R A N U R A D A 80X80	12,44	62,20
41	C A N A L E T A 13X7	1,15	47,15
89	C A N A L E T A 20X12 S/A	1,30	115,76
41	C A N A L E T A 20X12 C / A	1,71	70,24
29	C A N A L E T A 32X12 C / D	2,18	63,22
67	C A N A L E T A 32X12 S/D	2,03	135,70
29	C A N A L E T A 40X25 S/D	4,83	140,20
27	C A N A L E T A 40X25 C / D	4,62	124,62
18	C A N A L E T A 60X40 S/D	7,08	127,42
13	C A N A L E T A 60X40 C / D	7,77	101,01
28	C A N A L E T A 100X45 S/D	13,80	386,39
3	A N G U L O E X T E R N O 13X7	0,25	0,75
76	T A P A F I N A L 20X12	0,29	22,28
64	U N I O N 20X12	0,30	18,93
46	A N G U L O S P L A N O 20X12	0,29	13,46
25	D E R I V A C I O N E N T 20X12	0,30	7,54
57	A N G U L O E X T E R N O 20X12	0,30	16,89

60	ANGULO INTERNO 20X12	0,30	18,01
76	DERIVACION EN T 32X12	0,40	30,72
115	ANGULO EXTERNO 32X12	0,40	45,73
77	ANGULO INTERNO 32X12	0,39	30,33
72	ANGULO PLANO 32X12	0,41	29,21
80	UNION 32X12	0,35	28,06
59	TAPA FINAL 32X12	0,32	19,09
28	ANGULO PLANO 40X25	0,84	23,38
106	UNION 40X25	0,42	44,08
69	TAPA FINAL 40X25	0,40	27,62
35	ANGULO EXTERNO 40X25	0,89	31,00
75	DERIVACION EN T 40X25	0,85	63,74
31	ANGULO PLANO 60X40	1,86	57,52
15	DERIVACION EN T 60X40	2,45	36,70
14	ANGULO INTERNO 60X40	1,85	25,84
15	ANGULO EXTERNO 60X40	1,85	27,70
61	TAPA FINAL 60X40	0,42	25,61
1	BOTÓN DE PÁNICO -PLEX	46,79	46,79
2	UNION 100X45	0,77	1,54
7	ANGULO INTERNO 100X45	4,10	28,70
5	ANGULO EXTERNO 100X45	4,26	21,30
8	DERIVACION EN T 100X45	6,00	47,97
156	FACE PLATE NARANJA	0,25	39,00
30	FACE PLATE 2P	1,19	35,70
3	FACE PLATE 1P	1,19	3,57
17	FACE PLATE 2P QUEST	1,08	18,36
18	FACE PLATE 1P QUEST	1,23	

			22,07
1	FACE PLATE 3P QUEST	1,08	1,08
6	ESTACIÓN MANUAL DE PALANCA	21,50	129,00
14	FACE PLATE SIMPLE	1,44	20,21
32	FACE PLATE DOBLE	1,31	41,79
4	CAJAS DE DERIVACIONES GRIS IP55	1,39	5,55
48	CAJA SOBREPUESTA 40MM	1,34	64,24
1	CAJA SOBREPUESTA GENÉRICA	1,35	1,35
3	CAJETIN CAT 5E 1P	1,50	4,50
4	CAJETIN CAT 5E 2P	2,33	9,32
1	CAJETIN CAT 5E 2P	2,33	2,33
4	ROUTER 150MBPS MOD. NTL-WR741ND	25,83	103,33
4	GABINETE LIVIANO 40X30X20	27,54	110,14
3	GABINETE LIVIANO 20X20X15	16,25	48,75
5	GABINETE LIVIANO 30X20X15	18,21	91,06
6	GABINETE METÁLICO LIVIANO 60X40X20	39,47	236,84
2	CAJA METÁLICA	15,00	30,00
1	SOPORTE DE PARED DE 5UR	25,79	25,79
1	RACK ABIERTO - PARANTES DE 48	47,87	47,87
1	ORGANIZADOR HORIZONTAL 60X40	8,24	8,24
6	ORGANIZADOR SIMPLE 80X80 19UR	13,00	78,01
2	ORGANIZADOR ESPIRAL PARA CABLES DE 1/2	3,87	7,74
1	ORGANIZADOR DOBLE 80X80-60X80 19 2UR	17,50	17,50
1	BANDEJAS SENCILLAS 2UR	13,35	13,35
45	CONECTOR RJ45 CAT 6	0,62	27,68
54	PATCH CORD CAT 5E 2M	1,84	99,43
71	PATCH CORD CAT 5E 1M	1,05	

			74,70
2	PATH CORD CAT6 2M	4,50	9,00
5	PATCH CORD CAT5E 3M	2,35	11,75
32	PATCH CORD CAT6 1M	3,66	117,12
1	PATCH CORD FIBRA OPTICA 3M	13,00	13,00
118	PATCH CORD CAT6 2M	7,49	883,51
2	PATCH PANEL DE 24P-PAND	19,89	39,79
1	JACK CAT5E	1,85	1,85
12	AMARRAS 15CM DXN3006B	1,27	15,20
10	AMARRAS 10CM DXN3004B	0,58	5,81
2	CINTA DOBLE FAZ	4,39	8,78
89	CABLE UTP CAT6	0,59	52,84
1	UNIFY FCC ID-SWX-UAP LONG RANGE	87,75	87,75
13	REGLETA TELEFÓNICA DE 10 PARES	8,84	114,92
7	CRIMPADORA MOD. PD3141C °	20,86	146,00
1	ATENUADOR AT-063P	30,23	30,23
1	CINTA PARA ETIQUETADORA 3/4X21B	23,26	23,26
2	SWITCH 16P 10/100 TL-SF016DS	49,00	98,00
2	SWITCH 24P 10/100TL-SF1024	65,00	130,00
3	VARILLA DE COBRE	15,47	46,41
2	GEM PARA TIERRA	18,06	36,11
18	MULTITOMA 4TOMAS DOBLES	24,10	433,87
3	PARLANTES MOD.BS1030B	19,00	57,00
396	TACO FISHER N.06	0,01	3,41
7	JACK CAT5E PANDUIT	3,24	22,70
20	PATCH CORD CAT5E DE 2M PANDUIT	3,80	76,00
120	PATCH CORD CAT6 DE 1M PANDUIT	6,41	769,60

1	RACK ABIERTO DE PISO 84PLG 44UR BEAUC	63,13	63,13
303	CABLE UTP CAT6 PANDUIT	0,71	214,94
17	TOMACORRIENTE DOBLE INDUSTRIAL NARANJA	4,83	82,08
21	PLACA OVALADA CREMA METÁLIA	0,24	5,04
10	BLOQUES CURVOS	1,10	11,02
305	CABLE UTP CAT 6A PANDUIT	1,24	378,20
1846	CABLE UTP CAT5E PANDUIT	0,48	880,07
TOTAL			8.565,31

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
10036	10/12/2013	MARTEL	5915.00
16126	15/12/2013	TRANS. VILLES PUG. S.A	18.81
1811	23/12/2013	MOYANO MOYANO MONICA	169.06
38027	11/12/2013	TELECUADOR CIA.LTDA	5373.73
133737-133731	10/12/2013	LA CASA DEL CABLE	986.80
6002-600	20/12/2013	MARLON GEOVANNY BRITO P.	11450.18
28732	23/10/2013	SEGUROS COLONIAL	997.43
10064	27/11/2013	SISTEL	1656.14
544	20/12/2013	LEONARDO ROMERO	553.00
487	24/12/2013	ADOLFO ERIBERTO SANSEN	11000.00
23	27/12/2013	CABRERA GUILLÉN JOSE	14850.00
81	12/12/2013	BENITEZ HURTADO SEGUNDO	6869.43
TOTAL			59839.58

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 está 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 JUUVILACION NO SOBREPASA 10 AÑOS TEMPORARIA

MULTAS PARA IESS

PERMANENTE NO RECUPERO

MULTAS CON FALTAS REGLAMENTARIAS PERMANENTE NO RECUPERO


Ing. Fausto Jramillo
Surectel
Ingenieria y Proyectos Cia. Ltda.
RUC: 1191718638001
Telf. 2588242 • Loja-Ecuador

GERENTE


Lic. Claudia Iñiguez
CONTADOR