

SURECTEL INGENIERIE Y PROYECTOS CIA. LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

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 cambió 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 2014

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	31/12/2014	BANCO DE GUAYAQUIL	52173.24
07602820	31/12/2014	BANCO DE PACIFICO	20.00
2901487356	31/12/2014	BANCO DE LOJA	1992.52
TOTAL			54185.76

CUENTAS POR COBRAR

Son valores de préstamos a accionistas para ser descontados en forma mensual por medio de cheques postfechados. 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
2733	17/03/2014	ORTEGA RODRIGUEZ WLADIMIR GONZALO	9074.38
2770	24/04/2014	FUNERARIA JARAMILLO Y CIA	4266.95
2831	15/09/2014	CABRERA SARMIENTO JULIO CESAR	187.88
2898	29/12/2014	CUADRADO TORRES HOLGER PATRICO	2270.00
TOTAL			15899.22

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	6051.99
MAQUINARIA EQUIPO E INSTALACIONES	16408.44
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	2214.58
VEHICULO, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y CAMIONERO MOVIL	113663.47
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVO FIJO	- 17696.93
TOTAL	120869.23

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 2014				
MARCA	PRODUCTO	CANTIDAD	P/UNITARIO	P/TOTAL
DEXSON	CANALETA RANURADA 40X40	14	4,90	68,60
DEXSON	CANALETA RANURADA 80X60	5	8,11	40,55
DEXSON	CANALETA RANURADA 80X80	5	12,44	62,20
DEXSON	CANALETA 13X7	38	1,15	43,70
DEXSON	CANALETA 20X12 S/A	330	1,37	453,72
DEXSON	CANALETA 20X12 C/A	63	1,81	113,86
DEXSON	CANALETA 32X12 C/D	4	2,18	8,72
DEXSON	CANALETA 32X12 S/D	53	2,01	106,41
DEXSON	CANALETA 40X25 C/D	54	4,83	260,72
DEXSON	CANALETA 60X40 C/D	18	7,96	143,28
DEXSON	CANALETA 100X45 S/D	45	14,38	646,92
DEXSON	CANALETA DE PISO 60X13 C/D	32	7,30	233,62
DEXSON	ANGULO EXTERNO 13X7	4	98,69	394,75
DEXSON	TAPA FINAL 20X12	94	0,30	27,79
DEXSON	UNION 20X12	83		

			0,37	30,81
DEXSON	ANGULOS PLANO 20X12	89	0,35	31,24
DEXSON	DERIVACION EN T 20X12	71	0,37	26,52
DEXSON	ANGULO EXTERNO 20X12	28	0,36	10,21
DEXSON	ANGULO INTERNO 20X12	18	0,38	6,80
DEXSON	DERIVACION EN T 32X12	65	0,47	30,65
DEXSON	ANGULO EXTERNO 32X12	77	0,46	35,57
DEXSON	ANGULO INTERNO 32X12	43	0,47	20,32
DEXSON	ANGULO PLANO 32X12	40	0,48	19,38
DEXSON	TAPA FINAL 32X12	34	0,31	10,41
DEXSON	UNION 40X25	138	0,39	54,00
DEXSON	TAPA FINAL 40X25	60	0,38	22,67
DEXSON	ANGULO INTERNO 40X25	60	1,03	61,88
DEXSON	ANGULO EXTERNO 40X25	101	0,94	94,80
DEXSON	DERIVACION EN T 40X25	117	0,87	101,52
DEXSON	ANGULO PLANO 60X40	61	1,95	118,89
DEXSON	DERIVACION EN T 60X40	40	2,59	103,56
DEXSON	ANGULO INTERNO 60X40	40	1,95	78,00
DEXSON	TAPA FINAL 60X40	65	0,43	28,15
DEXSON	UNION 60X40	42	0,47	19,67
NO DEFINIDA	BOTÓN DE PÁNICO -PLEX	2	44,52	89,05
DEXSON	UNION 100X45	20	0,77	15,40
DEXSON	ANGULO INTERNO 100X45	6	4,21	25,28
DEXSON	ANGULO EXTERNO 100X45	41	2,30	94,31

DEXSON	DERIVACION EN T 100X45	4	6,14	24,55
DEXSON	FACE PLATE NARANJA	161	0,25	40,25
LEVITON	FACE PLATE 1P	3	1,39	4,17
QUEST	FACE PLATE 2P QUEST	14	1,08	15,12
QUEST	FACE PLATE 1P QUEST	4	1,11	4,44
QUEST	FACE PLATE 3P QUEST	1	1,08	1,08
NO DEFINIDA	ESTACIÓN MANUAL DE PALANCA	3	23,00	69,00
PANDUIT	FACE PLATE SIMPLE	98	1,40	137,02
PANDUIT	FACE PLATE DOBLE	79	1,44	113,68
DEXSON	CAJA SOBREPUESTA 40MM	32	1,35	43,23
QUEST	CAJETIN CAT 5E 1P	3	1,50	4,50
QUEST	CAJETIN CAT 5E2P	4	2,33	9,32
QUEST	CAJETIN CAT 5E 2P	1	2,33	2,33
TP-LINK	ROUTER 150MBPS MOD. NTL-WR741ND	3	23,68	71,03
BEAUCOUP	GABINETE LIVIANO 30X20X15	5	18,21	91,05
BEAUCOUP	GABINETE METÁLICO LIVIANO 60X40X20	6	40,00	239,97
NO DEFINIDA	CAJA METÁLICA	7	15,00	105,00
BEAUCOUP	RACK ABIERTO- PARANTES DE 48	1	47,87	47,87
QUEST	ORGANIZADOR HORIZONTAL 60X40	1	8,24	8,24
BEAUCOUP	BANDEJA SIMPLE DE 1UR 20CM 19	1	9,98	9,98
BEAUCOUP	ORGANIZADOR SIMPLE 80X80 19UR	18	11,79	212,22
DEXSON	ORGANIZADOR ESPIRAL PARA CABLES DE 1/2	5	3,92	19,58
BEAUCOUP	ORGANIZADOR DOBLE 80X80-60X80 19 2UR	1	17,50	17,50
BEAUCOUP	BANDEJAS SENCILLAS 2UR	10		

			13,48	134,80
QUEST	BOOT PARA CONECTORES RJ45	350	0,09	30,90
QUEST	CONECTOR RJ45 CAT 6	95	0,62	58,43
QUEST	PATCH COD CAT 5E 2M	53	1,84	97,53
QUEST	PATCH CORD CAT 5E 1M	134	1,05	140,85
QUEST	PATH CORD CAT6 2M	2	4,50	9,00
LEVITON	PATCH CORD CAT6 1M	1	3,79	3,79
TEKDATA	PATCH CORD FIBRA OPTICA 3M	15	16,36	245,44
PANDUIT	PATCH CORD CAT6 2M	6	7,49	44,93
PANDUIT	PATCH PANEL DE 24P-PAND	21	19,71	413,96
PANDUIT	JACK CAT 6A BLINDADO	73	9,32	680,36
CONNECTION	CABLE UTP CAT3 2 PARES	12	0,35	4,18
DEXSON	AMARRAS 20CM	3	2,01	6,03
DEXSON	AMARRAS 15CM DXN3006B	9	1,50	13,48
DEXSON	AMARRAS 10CM DXN3004B	1	0,70	0,70
DEXSON	AMARRAS 30CM	1	3,49	3,49
DEXSON	CINTA DOBLE FAZ	1	4,39	4,39
QUEST	CABLE UTP CAT6	64	0,59	37,80
TP-LINK	ADAPTADOR USB 54M MOD. TL-WIN3226	1	20,16	20,16
PRO`SKIT	CRIMPADORA MOD. PD3141C ^o	7	20,86	146,00
BRADY	CINTA PARA ETIQUETADORA 3/4X21B	15	23,24	348,55
TP-LINK	SWITCH 16P 10/100 TL-SF016DS	3	49,02	147,07
TP-LINK	SWITCH 24P 10/100TL-SF1024	3	65,17	195,50
BEAUCOUP	MULTITOMA 4TOMAS DOBLES	23	22,82	524,77

NO DEFINIDA	JACK CAT5E PANDUIT	27	3,53	95,34
NO DEFINIDA	JACK CAT6 PANDUIT	81	5,97	483,90
NO DEFINIDA	PATCH CORD CAT5E DE 2M PANDUIT	20	3,80	76,00
NO DEFINIDA	PATCH CORD CAT6 DE 1MPANDUIT	2	6,41	12,83
NO DEFINIDA	RACK ABIERTO DE PISO 84PLG 44UR BEAUC	1	135,65	135,65
PANDUIT	CABLE UTP CAT6 PANDUIT	1138	0,67	762,97
NO DEFINIDA	TOMACORRIENTE DOBLE INDUSTRIAL NARANJA	21	4,84	101,71
NO DEFINIDA	TOMACORRIENTE DOBLE CREMA	28	1,00	28,00
NO DEFINIDA	MANGUERA ANILLADA PLASTICA 1/2	599,65	0,19	111,13
NO DEFINIDA	MANGUERA ANILLADA PLASTICA DE 3/4	700	0,27	191,15
DEXSON	ANGULO PLANO 100X45	17	4,26	72,50
NO DEFINIDA	CABLE UTP CAT5E PANDUIT	781	0,49	381,17
QUEST	CONECTOR RJ45 CAT 5E-QUEST	22	0,24	5,20
QUEST	PATCH PANEL 24P QUEST	2	59,12	118,24
PANDUIT	JACK CAT 6A MARCA PANDUIT	52	9,82	510,64
SIEMON	CABLE UTP CAT 6 LSOH	490	0,64	313,60
QUEST	JACK CAT 5E QUEST	2	2,24	4,48
NO DEFINIDA	CONECTORES RJ11	455	0,07	33,43
NO DEFINIDA	JACK CAT 6 QUEST	26	3,51	91,28
QUEST	PATCH CORD 1M CAT6 QUEST	47	2,65	124,75
QUEST	PATCH CORD 2M CAT6 QUEST	70	4,47	312,79
DEXSON	SEPARADOR PARA 100X45	59	1,92	113,23
BRADY	ETIQUETADORA PORTATIL BMP21	2	182,00	364,00
CONNECTION	GABINETE 6UR 600X450X368MC-	5		

	CONNECTION		122,00	610,00
NO DEFINIDA	VENTILADOR CON CABLE 2MT Y ENCHUFE	1	27,43	27,43
NO DEFINIDA	CINTA PARA ETIQUETADORA 1/2 BRADY	3	25,62	76,85
PANDUIT	PATCH CORD CAT 6A 1M PANDUIT	30	13,07	392,10
PANDUIT	KIT REGLETA 110P/CONEXION	8	21,54	172,32
NO DEFINIDA	CABLE CAT 6A BLINDADO PANDUIT	439,2	1,24	544,61
NO DEFINIDA	CABLE ROJO DDE INCENDIO FUEGO 18/2	305	0,44	135,56
NO DEFINIDA	PONCHADORA TIPO 110	4	26,17	104,67
NO DEFINIDA	AMARRA 25CM	10	2,88	28,85
PANDUIT	CAJA SOBREPUESTA SIMPLE 40MM PANDUIT	42	5,50	231,00
NO DEFINIDA	CABLE DE MICROFONO MARCA CANARE	0,2	0,80	0,16
NO DEFINIDA	ARENA POR SACOS	0,5	14,28	7,14
NO DEFINIDA	CABLE UNILAI N 10	500	0,64	322,00
NO DEFINIDA	MANGUERA PLASTICA DE 1P	880	0,32	281,02
NO DEFINIDA	CONECTOR EMT DE 3/4 P	49	0,25	12,43
NO DEFINIDA	MANGUERA PLASTICA DE 3/4	1100	0,24	260,33
NO DEFINIDA	MANGUERA PLASTICA DE 1/2	900	0,16	146,22
NO DEFINIDA	CABLE UTP CAT 5E SIEMON	380	0,44	167,20
NO DEFINIDA	PLAQUETAS ADESIVAS	20	0,11	2,20
NO DEFINIDA	BALUN PASIVO	18	6,00	108,00
NO DEFINIDA	FACE PLATE DE 1 P SIEMON	34	1,75	59,44
NO DEFINIDA	CINTA MASKIT 3/4	0,5	0,66	0,33
NO DEFINIDA	PATCH CORD DE 3 M CAT 6 PANDUIT	19	10,53	200,15
NO DEFINIDA	JACK CAT 6A BLINDADO SIEMON	26	10,20	265,14

NO DEFINIDA	FACE PLATE DOBLE SIEMON	25	1,75	43,75
NO DEFINIDA	JACK CAT 6 SIEMON	26	5,95	154,70
NO DEFINIDA	ORGANIZADOR HORIZONTAL DE 2UR 80X80 BEAULINE	3	11,36	34,08
NO DEFINIDA	SOPORTE DE PARED DE 6 UR BEAUCOUP	3	30,74	92,22
NO DEFINIDA	MANGUERA PLASTICA ANILLADA DE 1P	150	0,34	50,75
NO DEFINIDA	SWICH 24 PUERTOS 10/100/1000 TPLIN NA	1	183,35	183,35
NO DEFINIDA	BOTON DE EMERGENCIA 3 TORNILLOS	1	2,55	2,55
NO DEFINIDA	CABLE SOLIDO N.12	1200	0,34	406,96
NO DEFINIDA	CABLE SOLIDO N.14	1200	0,23	278,56
NO DEFINIDA	BREAKER 1P 20ASQD	8	4,11	32,86
NO DEFINIDA	LECTOR DE HUELLA DIGITAL PARA PERSONAL	1	120,50	120,50
NO DEFINIDA	GABINETE METALICO PESADO 40X30X20	4	32,75	131,00
NO DEFINIDA	CONECTOR CAT 6 BLINDADO	100	0,90	90,00
NO DEFINIDA	PANEL QO 30F	1	91,98	91,98
NO DEFINIDA	MULTITOMA 72 8 TOMAS DOBLES	1	34,19	34,19
NO DEFINIDA	MODULO RELAY	1	79,00	79,00
TOTAL				18.762,75

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
15239	05/12/2014	MARTEL	642.14
3094	13/11/2014	MOYANO MOYANO MONICA	54.94
697	05/12/014	LUIS HIDALGO PROAÑO	5874
8086	12/12/2014	LA CASA DEL CABLE	6636.90
693	20/12/2014	MARLON GEOVANNY BRITO P.	2515.66
35262	23/10/2014	SEGUROS COLONIAL	786.37
544	20/12/2013	LEONARDO ROMERO	214.00
TOTAL			16724.01

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 JUVILACION NO SOBREPASA 10 AÑOS	TEMPORARIA
MULTAS PARA IESS	PERMANENTE NO RECUPERO
MULTAS CON FALTAS REGLAMENTARIAS	PERMANENTE NO RECUPERO


Ing. Fausto Jramillo
GERENTE


Surectel
Ingenieria y Proyectos Cia. Ltda.
RUC: 1191718633001
Telf. 2588242 • Loja-Ecuador


Lic. Claudia Iñiguez
CONTADOR