

PROCOMA ELÉCTRICO C. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 Diciembre del 2015.

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía PROCOMA ELÉCTRICO C.LTDA., esta constituida con Domicilio en el Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, y su actividad principal es prestar Servicios Profesionales y Técnicos en Construcción de instalaciones eléctricas y servicios de mantenimiento y reparación de Redes Eléctricas.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las nuevas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera de la Compañía PROCOMA ELÉCTRICO C.LTDA., al 31 Diciembre del 2015, los Resultados de las operaciones y sus Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha, y han sido preparados para utilizarlos por la Administración de la Compañía como parte de su proceso operativo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas Políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 Diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme en todo el período contable.

2.2 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo líquido, depósitos Bancarios en Cuentas Corrientes y saldo en Caja General.

BANCOS		
Caja	4.891,82	
Banco del Pacífico	4.586,39	
		9.478,21

2.3 Cuentas por cobrar

Las Cuentas por Cobrar están registradas a su valor razonable y provienen de los trabajos por servicios Profesionales, realizados por la Empresa. Están clasificadas como Activo Corriente, no se encuentran vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha de cierre del Estado de Situación.

CLIENTES		
Cuentas por Cobrar-Clientes	24.437,30	
Préstamos a Empleados	585,00	
		25.022,30

2.4 Anticipos Entregados

Varios Contratistas y Proveedores	4.906,22
-----------------------------------	-----------------

2.5 Impuesto al SRI por Cobrar

Crédito Tributario a Favor (IVA)	27.758,47	
Crédito Tributario a Favor (Renta)	16.487,02	
		44.245,49

2.6 Seguros pagados por adelantado

Poliza de Seguros	3.963,12
-------------------	-----------------

2.7 INVENTARIOS

Inventarios y Suministros y Materiales eléctricos	19.852,51
---	------------------

2.8 Propiedades, Planta y Equipo

El costo de las Propiedades, Planta y Equipo se deprecian de acuerdo con el método de línea recta, en función de la vida útil.

Item	Vida útil (en años)	Porcentaje de Ley	Valor Adquisición	Depreciación Acumulada	VALOR EN LIBROS
Vehículo	5	20%	57.879,91	-33.334,49	24.545,42
Equipos de Computación	3	33%	10.238,93	-3.799,11	6.439,82
			68.118,84	-37.133,60	30.985,24

TOTAL DEL ACTIVO	\$ 138.453,09
-------------------------	----------------------

COMPAÑÍA PROCOMA ELÉCTRICO C. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2015

PASIVO CORRIENTE

2.9 Cuentas por Pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Proveedores Locales	29.786,31	
Obligaciones con Instituciones Financieras	9.364,27	
Otras Cuentas por Pagar	5.653,66	
		44.804,24

2.10 Obligaciones Patronales con Empleados

El costo de los beneficios Sociales (13, 14 sueldos, vacaciones) es determinado utilizando el Método proporcional por el tiempo trabajado de los Empleados.

Beneficios Sociales

Décimo 3er. Sueldo		
Décimo 4to. Sueldo		
Vacaciones de Ley		10.390,12
15% Participación Utilidades a Empleados		6.559,28
<u>Aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad</u>		
9,45% Aporte Individual		
11,15% Aporte Patronal		
Préstamos Quirografarios		
Préstamos Hipotecarios		
Fondo de Reservas		4.179,03

2.11 Obligaciones por Pagar a SRI

Constituyen obligaciones de Ley en que la Compañía actúa como Agente de Retención del SRI, en nuestras compras a proveedores y otros pagos realizados por Servicios Profesionales y otros por mes diciembre 2015.

Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	F-103	1.017,50	
Retenciones en la Fuente del IVA	F-104	353,50	
			1.371,00

2.12 Anticipos de Clientes

Valores recibidos por adelantos de obras en proceso	26.489,59
---	------------------

TOTAL PASIVO CORRIENTE \$ **93.793,26**

PASIVO NO CORRIENTE

2.13 Cuentas por Pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Obligaciones con Instituciones Financieras	3.284,70
--	-----------------

2.14 Provisión para Pago a Empleados

Provisión Jubilación Patronal	2.035,50	
Otras Provisiones	1.809,01	3.844,51

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE **7.129,21**

TOTAL DEL PASIVO \$ **100.922,47**

Cuentas por Pagar	Valor	Porcentaje	Valor del Activo
Obligaciones con Instituciones Financieras	3.284,70	3,3%	3.284,70
Provisión para Pago a Empleados	3.844,51	3,8%	3.844,51
Anticipos de Clientes	26.489,59	26,5%	26.489,59
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	7.129,21		7.129,21
TOTAL PASIVO CORRIENTE	93.793,26		93.793,26
TOTAL DEL PASIVO	100.922,47		100.922,47

PATRIMONIO

3.1 Capital Social

El Capital Social de la Compañía, está constituido por las aportaciones de los socios efectuadas en Certificados de Aportación.

<i>José Alfredo Hanze Abikaràn</i>	800,00	
<i>Jorge Antonio Vaca Cedeño</i>	800,00	
		1.600,00

3.3 Reservas

<i>Reserva Legal</i>	320,00	
<i>Reserva Facultativa</i>	1.603,78	
<i>Reserva de Capital</i>	5.014,84	
		6.938,62

3.5. Resultados del Ejercicio

Todos los Ingresos obtenidos en operaciones, luego de deducido los correspondientes Costos y Gastos y deducciones adicionales.

<i>TOTAL INGRESOS</i>	835.315,26	
<i>(-) Costos de Venta y Operación</i>	-642.090,77	
<i>(-) Gastos Generales de Administración</i>	-149.495,98	
<i>Utilidades de Ejercicio 2015</i>		43.728,51
<i>(-) 15% Utilidades a Empleados</i>	-6.559,28	
<i>(-) 22% Impuesto a la Renta</i>	-8.177,23	
<i>UTILIDAD NETA</i>		28.992,00
TOTAL del PATRIMONIO DE LOS SOCIOS	\$	37.530,62

TOTAL del PASIVO y PATRIMONIO	\$	138.453,09
--------------------------------------	-----------	-------------------



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: JORGE ANTONIO VACA CEDEÑO
CIRUC: 0909581480



FIRMA CONTADOR:
NOMBRE HUMBERTO M. ZEA PIZARRO
RUC: 0903849859001