

**PROCOMA ELECTRICO C. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 Diciembre del 2016.**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

La Compañía PROCOMA ELECTRICO 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 eléctrica y servicios de mantenimiento y reparación 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 ELECTRICO C.LTDA., al 31 Diciembre del 2016, 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 2016, 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

Banco del Pacifico

4.191,82

864,09

**5.055,91**

**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

16.142,15

**16.142,15**

**2.4 Anticipos Entregados**

A empleados

**140,00**

**2.5 Impuesto al SRI por Cobrar**

Crédito Tributario a Favor (IVA)

Crédito Tributario a Favor (Renta)

16.823,49

20.909,65

**37.733,14**

**2.6 Inventarios**

Inventarios y Suministros y Materiales eléctricos

84.333,71

Obras en Proceso

5.432,61

**89.766,32**

**2.7 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<br>(en años) | Porcentaje<br>de Ley | Valor<br>Adquisición | Depreciación<br>Acumulada | VALOR<br>EN LIBROS |
|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|--------------------|
| Vehículo               | 5                      | 20%                  | 57.879,91            | -41.556,88                | 16.323,03          |
| Equipos de Computación | 3                      | 33%                  | 10.238,93            | -5.592,73                 | 4.646,20           |
|                        |                        |                      | 68.118,84            | -47.149,61                | <b>20.969,23</b>   |

**TOTAL DEL ACTIVO**

**\$ 171.806,75**

## PASIVO CORRIENTE

### 2.8 Cuentas por Pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar

|                                            |           |           |
|--------------------------------------------|-----------|-----------|
| Proveedores Locales                        | 34.933,11 |           |
| Obligaciones con Instituciones Financieras | 21.151,45 |           |
| Otras Cuentas por Pagar                    | 37.390,49 |           |
| Servicios Básicos                          | 1.156,57  | 94.631,62 |

### 2.9 Obligaciones Patronales con Empleados

|                             |  |           |
|-----------------------------|--|-----------|
| Beneficios Sociales         |  |           |
| Décimo 3er.4to y Vacaciones |  | 18.427,76 |

Aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad  
Planillas de Dic.2016

3.856,33

### 2.10 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 | 73,39 |  |
| Retenciones en la Fuente del IVA                 | F-104 | 79,65 |  |

153,04

### 2.11 Anticipos de Clientes

|                                                     |        |
|-----------------------------------------------------|--------|
| Valores recibidos por adelantos de obras en proceso | 732,76 |
|-----------------------------------------------------|--------|

### 2.12 Cuentas por pagar Relacionadas

|                         |           |
|-------------------------|-----------|
| Ing. José Alfredo Hanze | 36.624,40 |
|-------------------------|-----------|

**TOTAL PASIVO CORRIENTE \$ 154.425,91**

## PASIVO NO CORRIENTE

### 2.13 Cuentas por Pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar

|                                            |          |
|--------------------------------------------|----------|
| Obligaciones con Instituciones Financieras | 1.961,89 |
|--------------------------------------------|----------|

### 2.14 Provisión para Pago a Empleados

|                               |          |          |
|-------------------------------|----------|----------|
| Provisión Jubilación Patronal | 1.874,45 |          |
| Otras Provisiones             | 584,86   | 2.459,31 |

**TOTAL PASIVO NO CORRIENTE 4.421,20**

**TOTAL DEL PASIVO \$ 158.847,11**

## PATRIMONIO

### 3.1 Capital Social

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

|                             |        |          |
|-----------------------------|--------|----------|
| José Alfredo Hanze Abikaràn | 800,00 |          |
| Jorge Antonio Vaca Cedeño   | 800,00 | 1.600,00 |

### 3.2 Reservas

|                     |          |  |
|---------------------|----------|--|
| Reserva Legal       | 320,00   |  |
| Reserva Facultativa | 1.603,78 |  |
| Reserva de Capital  | 5.014,84 |  |

6.938,62

### 3.3 Utilidades Acumuladas de Ejercicio anterior

|                     |           |
|---------------------|-----------|
| Utilidades año 2015 | 14.025,89 |
|---------------------|-----------|

### 3.4 Resultados del Ejercicio

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

|                                        |             |  |
|----------------------------------------|-------------|--|
| TOTAL INGRESOS                         | 337.557,05  |  |
| (-) Costos de Venta y Operación        | -253.817,64 |  |
| (-) Gastos Generales de Administración | -93.344,26  |  |
| Pérdidas de Ejercicio 2016 .....       | -9.604,85   |  |

**TOTAL del PATRIMONIO DE LOS SOCIOS \$ 12.959,66**

**TOTAL del PASIVO y PATRIMONIO \$ 171.806,77**