

# ELECTRICA MOLINA ELECMOL CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2013

### 1. Operaciones

La empresa Eléctrica Molina Elecmol Cia. Ltda., se constituyó en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, según consta en la escritura pública celebrada el 23 de Agosto de 1994 e inscrita en el Registro Mercantil, siendo su principal actividad la instalación, mantenimiento y reparación del sistema eléctrico.

La dirección fiscal registrada de la Compañía es la Sauces 9 Mz. 516 V-17 en la ciudad de Guayaquil..

Los accionistas de la compañía son los señores:

Molina Jara Victor Manuel	94,00 % de acciones
Nasif Vargas Julio	5,50 % de acciones
Ortega Rosero Luis Margarita	0,50 % de acciones

### 2. Principios contables

Los principales principios de contabilidad utilizados por la Compañía se describen a continuación:

#### a) Bases de presentación -

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

#### b) Uso de estimados y supuestos -

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y que use supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, de ingresos y gastos, y la divulgación de hechos de importancia incluidos en las notas a los estados financieros. Los estimados y juicios realizados son continuamente revisados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la consideración de eventos futuros que se consideran razonables en las circunstancias. Los resultados finales podrían diferir de dichas estimaciones. La Gerencia de la Compañía no espera que las variaciones, si hubiera, tengan un efecto material sobre los estados financieros.

## ELECTRICA MOLINA ELECMOL CIA. LTDA.

### c) Instrumentos financieros no derivados - (NIC # 32)

Los instrumentos financieros no derivados presentados en el balance general corresponden, principalmente, a los rubros efectivos, inversiones temporales, cuentas por cobrar, deuda a largo plazo, y cuentas por pagar.

Los instrumentos financieros no derivados son reconocidos inicialmente a su valor razonable de adquisición más los costos directamente relacionados con su compra o emisión. Posteriormente a su reconocimiento inicial, los instrumentos financieros no derivados se valúan como se indica en las respectivas políticas contables más adelante.

### d) Cuentas por cobrar comerciales-

Las cuentas por cobrar son reconocidas inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valorizan al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva menos la provisión para cuentas de cobranza dudosa y no difieren en forma significativa de su valor razonable.

### e) Cuentas por pagar comerciales-

Las cuentas por pagar se registran inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valorizan al costo amortizado y se reconocen cuando la Compañía es parte de los acuerdos contractuales que las generan.

### f) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos -

Los ingresos por servicios son reconocidos en el período en que se brinda el servicio cuando se ha transferido la propiedad y derechos de estos servicios, el monto de los ingresos puede ser medido confiablemente y es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción sean recibidos por la Compañía.

Todos los ingresos por intereses se reconocen en el estado de resultados conforme se devengan, tomando en cuenta los rendimientos efectivos sobre el activo respectivo. Asimismo, todos los gastos por intereses, así como otros costos incurridos por préstamos u otras obligaciones financieras, se reconocen en el período respectivo conforme se incurren.

Los costos de operación y gastos en general se reconocen en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método del devengado.

## ELECTRICA MOLINA ELECMOL CIA. LTDA.

### g) Impuesto a la renta -

El impuesto a la renta incluye el impuesto corriente y diferido. El impuesto a la renta diferido se reconoce en el estado de resultados, excepto que el mismo esté asociado a alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio. El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado en base a la tasa de impuesto vigente a la fecha del balance general.

### 3. Valor razonable de los instrumentos financieros-

Las normas contables definen un instrumento financiero como cualquier contrato que origina un activo financiero de una compañía y un pasivo financiero o un instrumento patrimonial de otra compañía.

A continuación se detalla la información acerca del valor razonable de los instrumentos financieros de la Compañía:

#### a) Cuentas por cobrar -

El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales se basa en los flujos de efectivo futuros descontados a la tasa de interés de endeudamiento del mercado para créditos mayores a 30 días.

#### b) Cuentas por pagar -

El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales se basa en los flujos de efectivo futuros descontados a la tasa de interés de endeudamiento del mercado para créditos mayores a 30 días.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a impuestos y retenciones por pagar compensables con el crédito tributario registrado por la Compañía en un período fiscal y su valor razonable no difiere en forma significativa de su valor en libros debido a su naturaleza de corto plazo.

### 4. Efectivo en caja y bancos

A continuación se presenta la composición del rubro:

Cuentas corrientes (a)	<u>890.58</u>
Total efectivo en caja y bancos	<u>890.58</u>

## ELÉCTRICA MOLINA ELECMOL CIA. LTDA.

- (a) Las cuentas corrientes se mantienen en bancos locales, están denominadas en dólares estadounidenses. Las cuentas corrientes mantenidas localmente no generan interés.

### 5.- Cuentas por cobrar, neto

A continuación se presenta la composición del rubro:

<u>Cuentas por cobrar</u>	
Cientes	645.56
<b>Total cuentas por cobrar, neto</b>	<b>645.56</b>

### 6. Otras cuentas por cobrar

No se registraron valores en este periodo, por lo que no fue necesario realizar un análisis del mismo.

### 7. Inventarios

No se registraron valores en este periodo, por lo que no fue necesario realizar un análisis del mismo.

### 8. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2013, el valor pendiente a cancelar a proveedores es de \$ 246,26, valor que no fue necesario realizar ningún ajuste.

<u>Cuentas por Pagar</u>	
Proveedores	246.26
<b>Total cuentas por cobrar, neto</b>	<b>246.26</b>

### 9. Patrimonio neto

#### (a) Capital Social -

Al 31 de diciembre de 2013, el capital social de la Compañía está representado por 400 acciones ordinarias y nominativas, con valor nominal de US\$ 1.00 cada una, totalmente pagadas.

Molina Jara Victor Manuel	94,00 % de acciones
Nasif Vargas Julio	5,50 % de acciones
Ortega Rosero Luis Margarita	0,50 % de acciones

## ELECTRICA MOLINA ELECMOL CIA. LTDA.

### Reserva Legal -

La Ley de Compañías requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

### 10. Ingresos operacionales

A continuación se presenta la composición del rubro:

Ventas netas locales gravadas	8,742.35
<b>Total ventas</b>	<b><u>8,742.35</u></b>

### 11. Gastos de administración y ventas

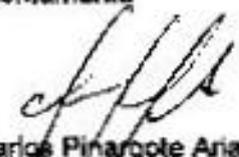
A continuación se presenta la composición del rubro:

Combustibles y lubricantes	205.10
Transporte	3,451.50
Servicios públicos	804.07
Otros servicios	3,416.15
	<b><u>7,876.82</u></b>

### 12. Valor razonable

La gerencia considera innecesario estimar el valor razonable de cada categoría de instrumentos financieros en el balance general, ya que sus efectos son inmatrimales

Atentamente

  
Carlos Pinargote Arias  
Consultor Contable, Tributario