

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **EMPRESA TRASELEC S.A.**

PERIODO 2011-2012

#### **NOTA 1 – INFORMACION GENERAL**

La compañía TRASELEC S.A. se constituyó como Sociedad Anónima mediante escritura pública de fecha 29 de marzo de 1984, otorgada ante el Notario Público de Guayaquil, Dr. Thelmo Torres Crespo. Un extracto de la referida escritura se inscribió a Fojas 9275 a 9279 número 646 del Registro Mercantil de Guayaquil, el 15 de Mayo de 1984.

La compañía tiene su domicilio social y oficinas en el Km 12.5 vía a Daule Urbanización Inamconsa mz.33 solar 11, Guayaquil.

La compañía tiene como objeto el Servicio de Instalaciones Eléctricas. Los libros de la compañía se llevan en dólares, moneda de curso legal en El Ecuador.

#### **NOTA 2 – RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES IMPORTANTES**

##### **Bases de preparación**

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB (International Accounting Standards Board).

En la preparación y presentación de los estados financieros, la Compañía observa el cumplimiento de las normas e interpretaciones antes mencionadas, que le son aplicables.

Las principales políticas contables usadas por la compañía en los estados financieros adjuntos se explican a continuación:

##### **Uso de estimaciones**

La preparación de los estados financieros requiere de ciertas estimaciones, depreciación de activos fijos, amortización de cargos diferidos, que han afectado los activos y pasivos y resultados del periodo. De acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad, dichas estimaciones pueden ser cambiadas en el futuro cuando las circunstancias del momento lo ameriten y la entidad reconoce los efectos de dichos cambios en el periodo que se produzcan.

##### **Instrumentos financieros**

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero en una empresa o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la

Compañía tienen el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

#### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos; los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes.

#### **Cuentas por cobrar comerciales**

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal y están presentados netas de provisión para cuentas de cobranza dudosa, de modo que su monto tenga un nivel que la gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

#### **Existencias**

Las existencias se valúan al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El costo incluye los costos de compras y fabricación aplicando el método de valuación del costo promedio. El costo de fabricación comprende la materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación y excluye gastos de financiamiento. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización.

Las existencias por recibir están valorizadas a su costo específico de adquisición. Por las reducciones del valor en libros de las existencias a su valor neto realizable, se constituye una provisión para desvalorización de existencias con cargo a los resultados del ejercicio en el que ocurren tales reducciones.

#### **Propiedad, Planta y Equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Asimismo, cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de ganancias y pérdidas.

El costo inicial de la maquinaria y equipo comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan a los resultados del periodo en que se incurran los costos. En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos resultarán en beneficios futuros por el uso del edificio, maquinaria y equipo, más allá de su estándar de performance original, estos son capitalizados como un costo adicional del edificio, maquinaria y equipo.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

Años

Edificios y otras construcciones	30
Unidades de transporte	5
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	10
Equipos de computo	3

La vida útil y el método de depreciación se deben revisar periódicamente para asegurar que el método y el periodo de la depreciación son consistentes con el patrón previsto de beneficios de las partidas de edificio, maquinaria y equipo.

**NOTA 3 – EFECTIVO**

El efectivo al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 se presenta a continuación:

<b>Cuenta</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Caja	4.824,64	966,22
Bancos	392.744,85	4.527,40
<b>TOTAL</b>	<b>397.569,49</b>	<b>5.493,62</b>

**NOTA 4 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Las Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre de 2012 y 2011 se detallan a Continuación:

<b>Cuenta</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Clientes Relacionados	27.645,15	-
Clientes no Relacionados	147.051,82	310.010,57
Otras cuentas por cobrar	3.296,77	10.745,13
Servicios y pagos anticipados	222.287,70	10.157,21
Crédito Tributario a favor	393.703,56	183.446,23
<b>TOTAL</b>	<b>793.985,00</b>	<b>514.359,14</b>

**NOTA 5 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El resumen de los Inmuebles, Planta y Equipo se presenta a continuación:

	Muebles y Enseres	Maquinaria y Equipo	Equipo Computacion	Vehiculos	Herramientas	Total
<b>COSTO</b>						
Al 1 de Enero del 2012	7.866,42	12.695,00	30.247,85	82.044,94		
Adquisiciones o Mejoras	2.132,14		2.732,16	54.285,18		
Otros decrementos	-988,35		-7.931,54			
Otros incrementos				23.929,28	5.615,37	
<b>Al 31 de Diciembre del 2012</b>	<b>9.010,21</b>	<b>12.695,00</b>	<b>25.048,47</b>	<b>160.259,40</b>	<b>5.615,37</b>	<b>212.628,45</b>
<b>DEPRECIACION ACUMULADA Y DETERIORO</b>						
Al 1 de Enero del 2012	5.141,70	3.101,86	26.602,85	37.585,86		
Depreciacion anual	802,60	2.968,20	2.060,77	16.253,16	235,10	
Otros incrementos o decrementos	-988,35		-6.643,69		4.327,52	
<b>Al 31 de Diciembre del 2012</b>	<b>4.955,95</b>	<b>6.070,06</b>	<b>22.019,93</b>	<b>53.839,02</b>	<b>4.562,62</b>	<b>91.447,58</b>
<b>Importe neto en libros</b>	<b>4.054,26</b>	<b>6.624,94</b>	<b>3.028,54</b>	<b>106.420,38</b>	<b>1.052,75</b>	<b>121.180,87</b>

#### NOTA 6 – PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre de 2012 y 2011 se detallan a continuación:

Cuenta	2012	2011
Proveedores Relacionados	34.571,60	60.442,14
Proveedoresno Relacionados	763.576,53	134.134,87
Otras cuentas por pagar	451,15	314,24
Cuentas por pagar a la administración tributaria	31.122,64	6.261,30
Impuesto a la Renta por pagar	23.644,65	46.323,35
Cuentas por pagar al IESS	13.308,82	1.678,15
Beneficios a los empleados	33.573,47	9.229,57
Participación a trabajadores	111.853,04	31.866,54
Anticipo de Cliente	306.058,03	5.500,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.318.159,93</b>	<b>295.750,16</b>

#### NOTA 7 – CAPITAL EN ACCIONES

El saldo al 31 de diciembre del 2012 de \$ 24.360,00 dólares de los Estados Unidos de América comprende 609.000 acciones ordinarias, nominativas y liberadas, con un valor nominal de cuatro centavos de dólar de los Estados Unidos de América cada una.

#### NOTA 8 – PASIVOS CONTINGENTES

A la fecha la Compañía en mención no tiene obligaciones contingentes importantes que reportar.

#### NOTA 9 – HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

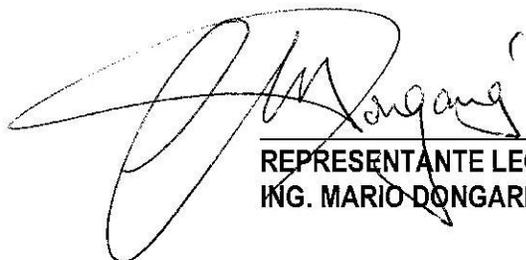
A la fecha de emisión de este informe, no existen eventos, que afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012.

**NOTA 10 – APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general ordinaria de accionistas el 24 de Abril del 2013.



CONTADOR  
C.P.A SILVIA PEÑA



REPRESENTANTE LEGAL  
ING. MARIO DONGARRA