

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

BASE DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

La Directiva es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros elaborados por su contador en base a las estimaciones relevantes hechas por su Directiva, los procedimientos de control interno establecidos en **ELECTRIFILT S.A. ELECTRICOS Y FILTROS.**, garantizan la debida salvaguarda de los recursos y la veracidad de la información financiera administrativa; así como los controles financieros, contables, administrativos y operativos son razonablemente adecuados. Lo registrado en los libros de contabilidad corresponde exactamente a lo presentado en los estados financieros, los mismos que se encuentran en debida forma, de acuerdo a los **PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS** en base a las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)** y reflejan la situación financiera de la Compañía; normas que exigen que se apliquen a una auditoría en su desarrollo el mayor criterio ético y profesional cumpliendo con cada uno de sus artículos y cláusulas dependiendo en los casos que sean necesarios y que de esta manera se obtenga una conclusión con criterio razonable en los Estados Financieros, permitiendo realizar los correctivos pertinentes y justificativos sobre los resultados de carácter significativo para obtener certeza razonable si no contienen exposiciones erróneas o inexactas.

1. Activos Financieros

Conformado por las **Cuentas por Cobrar:**

Documentos y cuentas por cobrar.- Por la venta de los diversos productos que distribuye la compañía que al finalizar el 2015 aún no han sido cancelados por los clientes.

Cuentas por Cobrar		\$ 12.866,86
Documentos y cuentas por cobrar	\$ 12.866,86	

2. Otros activos corrientes

Refleja un saldo por Crédito Tributario de IVA al 31 de diciembre de 2015:

Otros Activos Corrientes		\$ 8.327,95
Crédito tributario IVA	\$ 5.127,82	
Credito Tributario de Anticipo de Impuesto a la renta	\$ 3.200,13	

3. 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. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta y se utilizan las siguientes tasas:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Instalaciones, maquinaria y equipos, y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Al 31 de diciembre de 2015 presentan los siguientes saldos:

NO CORRIENTES		
Propiedad, Planta y Equipo		\$ 33.542,25
Muebles y Enseres	\$ 1.200,00	
Vehiculos	\$ 32.342,25	

4. Pasivo Corriente: Cuentas por pagar

En este grupo se registran las obligaciones a corto plazo que mantiene la compañía con proveedores y otras instituciones (IESS, SRI y otras). Al 31 de diciembre de 2015 presentan los siguientes saldos:

Pasivo Corriente

Cuentas por Pagar		\$ 38.303,58
Provisiones por Pagar	\$ 38.303,58	

5. Patrimonio

El patrimonio está conformado por las aportaciones de los accionistas, según el siguiente detalle al 31 de diciembre de 2015:

PATRIMONIO NETO			
Capital Social	\$ 800,00		
Resultados acumulados	\$ 10.153,49		
Excedente del Ejercicio	\$ 5.479,99		

- Los excedentes del ejercicio económico serán distribuidos obligatoriamente conforme a lo establecido por la ley 15% para utilidades de trabajadores y 22% al Impuesto a la Renta.

6. Ingresos de actividades ordinarias

Dentro de este grupo se encuentran los ingresos por la prestación de servicios que se ofertan a los clientes de la compañía; gracias a esto se obtuvo un excedente de \$6.447,05 al concluir el ejercicio

fiscal de 2015, resultando un excedente neto de \$4.274,39, luego del reparto de utilidades e impuestos.

INGRESOS OPERACIONALES			\$ 448.655,19
INGRESOS POR VENTAS		\$ 448.655,19	
Venta de servicios	\$ 448.655,19		

7. Costos y Gastos

Los gastos operacionales y no operacionales se efectuaron con su respectivo comprobante de egreso y debidamente soportado; se detalla los diversos rubros con sus saldos al 31 de diciembre de 2015:

TOTAL DE COSTOS Y GASTOS			\$ 442.208,14
COSTOS DE VENTAS		\$ 292.442,45	
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA			\$ 145.265,69
GASTOS DE PERSONAL		\$ 41.716,40	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	\$ 33.925,60		
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	\$ 5.270,50		
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	\$ 2.520,30		
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES			
CAPACITACION			
GASTO GENERALES		\$ 67.999,01	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 1.811,71		
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD			
COMBUSTIBLES	\$ 1.875,13		
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	\$ 12.388,43		
TRANSPORTE	\$ 28.486,52		
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)			
GASTOS DE VIAJE			
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	\$ 16.512,00		
SUMINISTROS Y MATERIALES	\$ 1.407,16		
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	\$ 4.968,06		
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$ 550,00		
AMORTIZACIONES		\$ 2.119,98	
Otras amortizaciones	\$ 2.119,98		
GASTOS FINANCIEROS		\$ -	
Comisiones bancarias			
Intereses bancarios			
OTROS GASTOS		\$ 33.430,30	
Arrendamientos operativos			
Otros gastos	\$ 33.430,30		
PERDIDAS NETAS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DISCONTINUAS		\$ 4.500,00	

8. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 14 de abril del 2016.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Angélica Banchón Bustillos", enclosed within a faint, circular stamp or seal.

C.B.A. Angélica Banchón Bustillos
Contadora