

DESARROLLOS INTEGRALES ELECTRICOS DESINELEC S.A

CUENTAS RELEVANTES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE 2015.

INFORMACION GENERAL

La Compañía DESARROLLOS INTEGRALES ELECTRICOS DESINELEC S.A fue constituida bajo escritura pública celebrada el Veinticuatro de Febrero del dos mil quince, ante el Notario Vigésima tercera del cantón Guayaquil, Maria Tatiana Garcia Plaza registrada con el numero 758 de fojas 14978 a 15006 Y número de Expediente # 701134, domiciliado en la Ciudad de Guayaquil en la Av. Juan tanca marengo – Km 2,5 Cdla. Urdenor 2 Solar 27 Manzana 245.

DESARROLLOS INTEGRALES ELECTRICOS DESINELEC S.A Tiene como objeto social principal: Actividades de diseño, consultoría, construcción e instalaciones electromecánicas.

BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

DESARROLLOS INTEGRALES ELECTRICOS DESINELEC S.A. En cumplimiento con lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías procede a procesar la información de acuerdo en las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Todas las actividades que realiza o realizara la compañía se procesan en la **moneda legal** del país, *Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica*

DECLARACION DE FUNCIONAMIENTO

Las actividades de la compañía dieron inicio en 24 de Febrero del 2015, sus operaciones se han realizado normalmente y cumpliendo con todos los requisitos de los órganos de control del estado ecuatoriano, esto de manera satisfactoria ; Desde la de constitución e inicio de actividades: La administración adopto las políticas contables y administrativas a seguir, las mismas que se definieron considerando la actividad económica de la empresa, y están vigentes a la fecha de presentación de los presentes de los estados financieros

DEFINICION DE POLITICAS CONTABLES

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año, en el ejercicio económico 2015 el porcentaje establecido por el servicio de rentas internas fue de 22%

Política De Venta

DESARROLLOS INTEGRALES ELECTRICOS DESINELEC S.A realizará sus ventas al menos el 50% al contado y el 50% a crédito directo máximo de 30 días, producto del manejo de las políticas de ventas y cobranzas, los estados financieros al cierre del ejercicio económico quedaron con los siguientes saldos.

Política de inventario

Dado la fluctuación de precios en el mercado los costos de los productos se medirán a través del Costo Estándar y la fórmula de cálculo costos aplicar será el costo promedio ponderado y su reconocimiento se realizar en el período que corresponda al ingreso, pero la compañía compra lo necesario para las obras y no mantiene stock permanente, se carga al gasto.

Política de Stock.

Debido a la fluctuación de precios y con el afán de satisfacer a nuestros clientes se mantendrá un stock mínimo de 2 unidades de cada ítem a vender.

Propiedad Planta y Equipo

Esta partida se mide al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. Y se aplicara el método lineal para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada.

Se realizara su medición por el método de depreciación de línea recta de acuerdo al costo inicial, su método de reconocimiento inicial menos depreciación acumulada y menos pérdidas por deterioro del valor.

Política de Liquidez

Nuestras cuentas deberán tener al menos \$. 5.500,00 disponibles al inicio de nuestras operaciones.

DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

La cuenta Efectivo y Equivalentes al efectivo representan los valores, que se encontraban en caja general y en las cuentas corrientes de la compañía al 31 de Diciembre del 2015.

Cuentas Corrientes Nacionales	70.931,21
Caja General	<u>29.173,12</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2015	100.104,33

La cuenta, Cuentas y Documentos por cobrar corrientes y otras, representa los siguientes valores al 31 de Diciembre 2015

Cuentas por cobrar a Clientes	129.651,52
Cuentas por cobrar a empleados	2.223,44
Otras cuentas y Documentos por cobrar	<u>800,00</u>
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	132.674,96

La cuenta Activos por Impuestos Corrientes representa los siguientes saldos

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IMPUESTO A LA RENTA)	7.186,60
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	<u>3.164,73</u>
Saldo al 31 de Diciembre 2015	10.351,33

La cuenta Gastos Pagados por Anticipado (Prepagados)

Anticipo a Proveedores	<u>3.067,00</u>
Saldo al 31 de Diciembre 2015	3.067,00

La cuenta Activos fijos, está integrada por

Al costo	
Equipos de Computación	<u>445.76</u>

Activos Fijos Netos al 31 de Diciembre 2015 445.76

La cuenta, Cuentas y Documentos por pagar, esta constituida por los valores a pagar a proveedores de la compañía debidamente sustentatadas con facturas y de vencimiento a corto plazo, y realizado las retenciones de impuestos correspondientes

Cuentas por pagar a proveedores locales	48.006,97
Otras Cuentas por pagar a proveedores locales	<u>28.500,00</u>
Saldo al 31 de Diciembre 2015	76.506.97

La cuenta Pasivos Corrientes por Beneficios a los Empleados está compuesta así.

Impuesto a la renta por año 2015	5.091,47
15% Participación de utilidades – trabajadores	4.084,07
Obligaciones con el IESS	<u>3.238,03</u>

Saldos al 31 de Diciembre del 2015 12.413,57

La cuenta Otros Pasivos Corrientes está compuesta así.

Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	2.899,20
Otras provisiones corrientes	<u>2.172,06</u>
Saldos al 31 de Diciembre 2015	5.071,26

La cuenta Patrimonio neto:

Capital Social	800,00
Reservas	1.805,16
Utilidad del Ejercicio	<u>16.246,42</u>
Total Patrimonio	18.851,58

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La cuenta Patrimonio Representa el valor del capital, reservas legales y ganancias acumuladas que tiene la compañía a inicio del periodo que estamos declarando. Es decir al 24 de Febrero del 2015

Capital Social	<u>800,00</u>
----------------	---------------

Total Patrimonio a 31 Diciembre 2015 800.00

Al final del periodo de transición los saldos quedan así

Capital Social	800,00
Reservas	1.805,16
Ganancias del Ejercicio	<u>16.246,42</u>
Total Patrimonio a 31 Diciembre 2015	18.851,58

DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Este estado financiero presenta movimiento durante el año 2015 y su presentación y resultados cumple con las políticas establecidas en la compañía y los procedimientos de elaboración y presentación de los estados financieros bajo NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

La cuenta 9506 del Estado de Flujo de Efectivo representa el valor existente en la cuenta de efectivo o su equivalente registrado al inicio del periodo de transición y en la cuenta 10101 de la conciliación del estado de situación de nec a niifs al final del periodo de transición.

Saldo al inicio del periodo 2015	800.00
Incremento del periodo	<u>70.131,21</u>
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	70.931,21

La fecha de aprobación de los Estados Financieros por la Junta General de Socios fue el día 16 marzo del 2016.

Atentamente,

DESARROLOS INTEGRALES ELECTRICOS DESINELEC S.A



TOMAS MARTINEZ HINOJOSA
RUC 0907390074001