

**DESARROLLOS INTEGRALES ELECTRICOS DESINELEC S.A**

**CUENTAS RELEVANTES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016.**

**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 la Notaria 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, ha cambiado su propiedad y pagado por el comprador.

**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 2016 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 aplicará el método lineal para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada.

Se realizará 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 2016.

#### Cuentas Corrientes Nacionales

|                                  |               |
|----------------------------------|---------------|
| Caja General                     | <u>224.00</u> |
| Saldo al 31 de diciembre de 2016 | 224.00        |

La cuenta, Cuentas y Documentos por cobrar corrientes y otras, representa los siguientes valores al 31 de Diciembre 2016

|                                       |            |
|---------------------------------------|------------|
| Cuentas por cobrar a Clientes         | 88.732,71  |
| Cuentas por cobrar a empleados        | 13.055,00  |
| Otras cuentas y Documentos por cobrar | 2.653,44   |
| Saldo al 31 de Diciembre de 2016      | 104.441,15 |

La cuenta Activos por Impuestos Corrientes representa los siguientes saldos

|                                                                    |           |
|--------------------------------------------------------------------|-----------|
| Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IMPUESTO A LA RENTA) | 11.215,24 |
| Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)                 | 14.889,60 |
| Impuesto al valor agregado                                         | 21.310,33 |
| Saldo al 31 de Diciembre 2016                                      | 47.415,17 |

La cuenta Gastos Pagados por Anticipado (Prepagados)

|                               |                   |
|-------------------------------|-------------------|
| Anticipo a Proveedores        | <u>136.225.30</u> |
| Saldo al 31 de Diciembre 2016 | 136.225,30        |



La cuenta Activos fijos, está integrada por

|                        |               |
|------------------------|---------------|
| Al costo               |               |
| Equipos de Computación | 760.76        |
| Maquinaria y Equipos   | <u>309.10</u> |

**Activos Fijos Netos al 31 de Diciembre 2016** 1069.86

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

|                                               |                 |
|-----------------------------------------------|-----------------|
| Cuentas por pagar a proveedores locales       | 98.954,08       |
| Otras Cuentas por pagar a proveedores locales | 35.439,28       |
| Anticipo Clientes                             | 58.524,22       |
| Obligaciones Bancarias                        | <u>6.620,06</u> |

**Saldo al 31 de Diciembre 2016** 199.537,64

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

|                                           |                  |
|-------------------------------------------|------------------|
| <b>Nomina y Beneficios Sociales</b>       |                  |
| Decimo tercer Sueldo                      | 730.93           |
| Decimo Cuarto Sueldo                      | 3.549,51         |
| Vacaciones                                | 4.135,40         |
| Aporte Patronal IESS                      | 2.782,96         |
| Aporte Individual IESS                    | 2.155,75         |
| Préstamos Quirografarios                  | 161,99           |
| Nomina Por Liquidar                       | <u>8.764,04</u>  |
| <b>Saldos al 31 de Diciembre del 2016</b> | <b>22.280,58</b> |

La cuenta Impuestos por Pagar esta compuesta así:

|                                           |                  |
|-------------------------------------------|------------------|
| Impuestos retenidos por pagar             | 11.940,66        |
| Impuesto a la renta por año 2016          | <u>6.875,06</u>  |
| <b>Saldos al 31 de Diciembre del 2016</b> | <b>18.815,72</b> |

La cuenta Otros Pasivos Corrientes está compuesta así.

|                                                |                 |
|------------------------------------------------|-----------------|
| 15% Participación de utilidades – trabajadores | 5.514,75        |
| Otras provisiones corrientes                   | 0.00            |
| <b>Saldos al 31 de Diciembre 2016</b>          | <b>5.514,75</b> |

La cuenta Patrimonio neto:

|                         |                  |
|-------------------------|------------------|
| Capital Social          | 800,00           |
| Reservas                | 1.805,16         |
| Utilidades Acumuladas   | 16.246,42        |
| Utilidad del Ejercicio  | <u>24.375,21</u> |
| <b>Total Patrimonio</b> | <b>43.226,79</b> |



#### 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 1 de Enero del 2016

|                                        |                  |
|----------------------------------------|------------------|
| Capital Social                         | 800,00           |
| Reservas                               | 1.805,16         |
| Utilidades Acumuladas                  | <u>16.246,42</u> |
| <b>Total Patrimonio a 1 Enero 2016</b> | <b>18.851,58</b> |

Al final del periodo declarado los saldos quedan así

|                                             |                  |
|---------------------------------------------|------------------|
| Capital Social                              | 800,00           |
| Reservas                                    | 1.805,16         |
| Utilidades Acumuladas                       | 16.246,42        |
| Utilidad del Ejercicio                      | <u>24.375,21</u> |
| <b>Total Patrimonio a 31 Diciembre 2016</b> | <b>43.226,79</b> |

#### DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Este estado financiero presenta movimiento durante el año 2016 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).

La fecha de aprobación de los Estados Financieros por la Junta General de Socios fue el día 24 marzo del 2017.

Atentamente,

DESARROLOS INTEGRALES ELECTRICOS DESINELEC S.A



TOMAS MARTINEZ HINOJOSA  
RUC 0907390074001