

# CENTRO DE MANTENIMIENTO ELECTRICO ELECTRICLASER S.A

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Empresa que inicia sus Actividades el 25 de Agosto de 2016, en la Ciudad de Portoviejo como sociedad anónima, con domicilio de sus oficinas, Calle 9 de Octubre entre Espejo y Rocafuerte con la actividad SERVICIOS DE REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE TRANSFORMADORES DE FUERZA Y DE DISTRIBUCIÓN, TRANSFORMADORES PARA USOS ESPECIALES, MOTORES ELÉCTRICOS, GENERADORES Y MOTORES GENERADORES, CONVERTIDORES ELÉCTRICOS COMO: RECTIFICADORES E INVERSORES.

LASER SA, presenta las siguientes notas a los Estados Financieros, mismas que representan la información que está reflejada en dichos estados, y que será de utilidad para los usuarios de la información financiera

Las notas explicativas a los Estados Financieros se refieren al ejercicio 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.

### NOTA N° 1

#### PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

LASER SA, aplica las normas, principios y procedimientos contables, a finales del año 2018, mismas que han sido diseñadas en función a las NIC Y NIFF, se realizó la integración de los modulo contables en el sistema para que en el futuro se pueda disponer de la información contable de forma inmediata, el sistema permite presentar la información requerida aplicando la normativa vigente

### NOTA N° 2

#### ESTADO DE RESULTADOS

El resultado del presente ejercicio en su utilidad generada arroja un saldo positivo de USD 63260.33, para el ejercicio 2018.

#### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

##### ACTIVOS

La composición de los activos con que cuenta la LASER SA se encuentra distribuida de la siguiente manera:

<b>1.1. ACTIVO CORRIENTE</b>		
<b>1.1.1.</b>	<b>DISPONIBLE</b>	
1.1.1.01.001	Caja General	
1.1.1.02.004	Banco Pichincha 2100141284	125.665,58
<b>1.1.2</b>	<b>EXIGIBLE</b>	
1.1.2.01.0001	Clientes por cobrar	34.191,22
1.1.2.03	<i>IMPUESTOS POR COBRAR</i>	
1.1.2.03.004	Crédito Tributario-IVA	6.801,21
<b>1.1.3</b>	<b>REALIZABLE</b>	
1.1.3.01.003	Mercadería	36.565,83

**NOTA No. 3: Cta. N° 1.1.1.- DISPONIBLE**

La cuenta Disponible está compuesta por los saldos de las cuentas Caja-Bancos existente al 31 de diciembre del 2018; están los saldos que tienen la institución en su cuenta corriente (Banco Pichincha), que representan las transferencias de las contrataciones (ventas) que se ha realizado durante el periodo fiscal. El valor en la cuenta Banco incrementó un 92% en comparación con el periodo 2017, la razón es porque se obtuvieron varios contratos considerables (altos) que permitieron obtener mayores ingresos.

**NOTA No. 4: Cta. N° 1.1.2.- EXIGIBLE**

Las cuentas por cobrar son al igual que cualquier activo recursos económicos propiedad de una institución o empresa que le genera un beneficio en el futuro; forma parte del activo corriente, cuya percepción se prevé para un tiempo máximo de doce meses.

Están constituidas por créditos a favor de la entidad y originados por operaciones normales de la institución como lo son las ventas

Con el anterior detalle reflejamos contablemente los saldos de las cuentas por cobrar de clientes e Impuestos por cobrar de por IVA.

En la cuentas por cobrar a clientes podemos que hay un incremento en esa cuenta debido a que ampliamos nuestra lista de clientes y que de acuerdo a una evaluación interna de clientes se le ha dado crédito.

**NOTA No. 5: Cta. N° 1.1.2.- REALIZABLE**

Son los bienes que se tienen para su posterior comercialización. Las Existencias (Inventarios) comprenden los productos terminados, los materiales, repuestos y accesorios para la realización del trabajo adquirido. La base de toda Institución son los servicios, de aquí la importancia del manejo del inventario por parte de la misma. Este manejo contable permitirá a la Institución mantener el control oportuno, así como también tener al final del período contable un estado confiable de la situación económica.

Ahora bien, el inventario constituye las partidas del activo corriente que están listas para la venta, es decir, toda aquella mercancía que posee una Institución en el almacén valorada al costo de adquisición

Dentro de las cuentas realizables es la cuenta de Mercadería (Inventario), donde se puede reflejar un incremento del 87% en comparación con el periodo 2017.

<b>1.2. NO CORRIENTES</b>		
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>		
1.2.1.01.001	Terreno	-
1.2.1.01.002	Construcciones en Curso	77.518,07
<b>1.2.1.02</b>	<b>DEPRECIABLES</b>	
1.2.1.02.003	Vehículo	24.302,67
1.2.1.02.004	Depreciación Acumulada Vehículo	8.505,93
1.2.1.02.005	Equipos de Computación	5.091,60
1.2.1.02.006	Depreciación Acumulada Equipo de Comp.	1.360,63
1.2.1.02.007	Muebles y Enseres	4.544,27
1.2.1.02.008	Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	266,17
1.2.1.02.009	Equipos de Oficina	205,36
1.2.1.02.010	Depreciación Equipos de Oficina	37,65

**NOTA No. 6: Cta. N° 1.2.- NO CORRIENTE**

Para este periodo fiscal 2018 se aumentó la cuenta N° 1.2.1.01.002 que corresponde a las Construcciones en curso que se ejecutaron por contrato con personas naturales y jurídicas, cabe indicar que la construcción de este edificio se lo ha hecho en el terreno que pertenece al Presidente de la compañía (socio mayoritario), mismo que se encuentra con una Hipoteca (Banco Pichincha), cancelada la misma el terreno pasará a nombre de la empresa y una vez se

haya finalizado las construcción, se realizará las debidas gestiones pertinentes para el traspaso y por ende se convertirá en la cuenta Edificio.

El vehículo, los equipos de computación, los muebles y enseres, y los equipos de oficina forman parte de los activos, procedentes de la actividad económica de la empresa.

**NOTA No. 7: DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIA, EQUIPO, Y MOBILIARIO**

Registrar los movimientos de las Depreciaciones Acumuladas por la pérdida de capacidad operacional de los Bienes por el uso u otros factores naturales, teniendo en cuenta su vida útil estimada que son utilizadas para la ejecución de las actividades, tareas productivas y prestación de servicios, significa cuantificar y aplicar al costo de operación una alícuota del valor de los activos fijos a lo largo de su vida útil estimada, por el desgaste o deterioro que surge a consecuencia del uso durante sus años de servicio o por obsolescencia.

La estimación del valor que exprese el desgaste y deterioro de su activo fijo, se efectúa tomando en consideración su costo de adquisición o valor de revalúo, así como su vida estimada y el valor de desecho (valor residual), no se deprecian los terrenos y obras de arte, así como otros activos que no sufren desgaste o deterioro.

**PASIVOS**

<b>2.1.PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>2.1.1</b>	<b>CORRIENTE A CORTO PLAZO</b>	
2.1.1.02.0002	Cuentas por Pagar Proveedores	209.311,82
2.1.1.03.002	Retenciones Fuente e IVA por pagar	2.732,20
2.1.1.03.010	Impuesto a la Renta por Pagar	13.453,50
2.1.1.04.001	IESS por Pagar	1.034,12
2.1.1.09.005	15% Participación Utilidades	9.489,05

**NOTA No. 8: Cta. N° 2.1.1.02.002 CUENTAS POR A PAGAR PROVEEDORES**

Dinero que debe la institución o empresa de acuerdo a cuentas o recibos enviados por el acreedor por la compra de activos y servicios. Las cuentas y documentos por pagar representan todos los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones a crédito. Cabe mencionar que en esta cuenta están las cuentas por tanto de proveedores nacionales como extranjeros.

**NOTA No. 9: Cta. 2.1.1.03.002 - 2.1.1.03.010 RETENCIONES POR PAGAR**

Son aquellos cuentas de impuestos retenidos (SRI), valores que la empresa como obligada a llevar contabilidad retiene tanto a personas naturales como jurídicas y por ende son declaradas mensualmente, estas retenciones del mes de diciembre se encuentran pendientes de pago mismas que se harán en el mes de enero 2019. En estas retenciones también tenemos lo que es el impuesto a la renta a pagar resultado de las operaciones realizadas durante el año.

**NOTA No. 10: Cta. 2.1.1.04.001 - 2.1.1.09.005 OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

**(Beneficios Sociales y Participación trabajadores)** cuentas de IESS, Participación de Trabajadores 15% y otros correspondientes al mes de diciembre del año 2018, han sido ajustados los mismos que para el año 2019 se aplicara la normativa necesaria para su liquidación.

**PATRIMONIO**

<b>3. PATRIMONIO I</b>		
3.1.	Capital	800,00
3.2	Reserva Legal	1734,36
3.3	Perdida Y Ganancias	
3.3.1.01.001	Utilidad O Pérdida Ejercicios Anteriores	12.346,37
3.3.1.01.002	Utilidad o Pérdida Presente Ejercicio	53.814,00

**NOTA No. 11: Cta. 3.1 Capital**

El capital social está representado por acciones ordinarias, esta está compuesta por la aportación que realizo cada socio al momento de crea la compañía 50% - 25% y 25% que corresponden al 100% del capital aportado

**NOTA No. 12: Cta. 3.2 Reserva Legal**

La cuenta de reservas debe utilizarse única y expresamente en los siguientes casos: para aplicar incrementos de valor de los activos, producto de revaluaciones realizadas, o por alguna emergencia que se suscitare dentro de la empresa.

**NOTA No. 11: Cta. 3.3 Pérdidas y Ganancias**

Monto correspondiente a la suma del resultado del periodo proveniente de ejercicios anteriores de la institución y aquellos ajustes por movimientos que se omitieron Periodos anteriores los cuales fueron detectados en el periodo actual.

En contabilidad se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un período determinado, obteniendo un superávit o un déficit. Esto también es verificable en el estado patrimonial de un periodo a otro, conocido como estado de cambios en la situación patrimonial

(Beneficios Sociales y Participación trabajadores) cuentas de IESS. Participación de Trabajadores 12% y otros correspondientes al mes de diciembre del año 2018, han sido ajustados los montos que para el año 2019 se aplican la normativa necesaria para su liquidación.

  
 Ing. Carolina Villaprado Chávez

**CONTADORA**

3. PATRIMONIO		3.1 PATRIMONIO
3.1	Capital	810,000
3.2	Reserva Legal	173,436
3.3	Pérdidas Y Ganancias	
3.3.1.01.001	Unidad O Pérdida Ejercicios Anteriores	12,348,37
3.3.1.01.002	Unidad o Pérdida Presente Ejercicio	23,814,00

NOTA No. 11: Cta. 3.1 Capital  
 El capital social está representado por acciones ordinarias, esta está compuesta por la aportación que realiza cada socio al momento de crearse la compañía 20% - 22% y 22% que corresponden al 100% del capital aportado.

NOTA No. 12: Cta. 3.2 Reserva Legal  
 La cuenta de reserva debe utilizarse única y expresamente en los siguientes casos para algún incremento de valor de los activos, producto de evaluaciones realizadas, o por alguna emergencia que se suscite dentro de la empresa.