

ELECSOL SERVICIOS COMERCIO E IMPORTACIONES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2015

Identificación y Objeto de la Compañía

ELECSOL SERVICIOS COMERCIO E IMPORTACIONES CIA. LTDA., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, creada mediante Escritura de Constitución, otorgada por el Notario Vigésimo Séptimo del Distrito Metropolitano de Quito, el 19 de Abril de 1999, e inscrita en el Registro Mercantil con el número (1258) un mil doscientos cincuenta y ocho, del tomo (130) ciento treinta, el 1º de junio de mil novecientos noventa y nueve.

La compañía tiene como objeto social principal las siguientes operaciones:

Planificación, diseño, construcción y mantenimiento de sistemas para la generación, transmisión y distribución de energía eléctrica de alta y baja tensión, para fábricas, industrias, centros comerciales, edificios, urbanizaciones, residencias.

Elecsol Servicios Comercio e Importaciones Cía. Ltda., fue creada para un período de duración de 50 años, desde la fecha de inscripción del Contrato de Sociedad en el Registro Mercantil.

Principales Principios y/o Criterios Contables Aplicados

Aplicación de cumplimiento con (NIIF)

Los estados financieros de la Compañía fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES),

Moneda Funcional y transacciones en moneda extranjera.

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de circulación en la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros se clasifican activos y pasivos financieros. Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías: Efectivo y equivalentes en efectivo, inversiones, cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y otros activos financieros.

Las políticas contables relacionadas con los activos financieros de la empresa son como sigue:

Efectivo y Equivalentes.- Comprende efectivo en caja, depósitos bancarios que son convertibles a importe efectivo y están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en el valor y no sujetos a riesgo de cambios en su valor razonable.



Cuentas por Cobrar y otros activos financieros por cobrar.- Son contabilizados al valor de los importe adeudado, Su políticas de crédito hasta 90 días, y sus créditos a los clientes no generan intereses. Dentro de estas cuentas se registran los valores por cobrar por servicios prestados a clientes, otros valores por cobrar, y terceros de corto plazo

Pasivos Financieros.- Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

Cuentas por Pagar, Provisiones Sociales, Proveedores por pagar, y otros pasivos financieros. Las cuentas por pagar de igual forma las mantiene una política de pago a proveedores de hasta 60 días, y no generan intereses por los valores no cancelados en las fechas de vencimiento.

Periodo Cubierto.

Los estados financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2015

Propiedades Planta y Equipos

Al 31 de diciembre de 2015, las Propiedades y Equipos se registran al costo de adquisición y su revalorización. Las depreciaciones han sido determinadas en base al método de línea recta; se aplican porcentajes de depreciación (10% para maquinaria y equipo, 20% para vehículos y 33.3% para equipo de computación).

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para ayudar o mantener el beneficio económico futuro esperado de las propiedades y equipos, se reconoce como gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

En el 2015 se hicieron algunas adquisiciones:

Equipo de oficina	\$ 687,14
Muebles y Enseres	\$ 420,00
Equipos de Computación	\$ 635,00
Total de incrementos	<u>\$1.742,14</u>

En Equipos de Computación se dieron de baja las adquisiciones realizadas durante los años 1999 al 2007 por encontrarse totalmente depreciados y sin valor contrable por el valor de \$4.432.99 contra la cuenta Resultados Acumulados por Implementación de NIIFS.

Provisión Beneficios Sociales

La compañía ha provisionado los Beneficios Sociales que por ley le corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo. La participación de los trabajadores en las utilidades, registran en forma anual una provisión para el pago, aplicando una tasa del 15% sobre la utilidad antes de impuestos.

Reconocimiento de Ingresos y gastos



Los ingresos por la prestación de los servicios en el curso de las actividades ordinarias, se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida.

Los ingresos por servicios son reconocidos como tales basado en el progreso de los servicios a la fecha del balance y no hay importantes incertidumbres con respecto a la recuperación de los importes adeudados; los gastos y costos asociados se reconocen cuando incurren en ellos. Los gastos se reconocen mediante el método de acumulación.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene un compromiso como resultado de un suceso pasado y es probable la obligación. Las provisiones se miden en base a la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la cuenta en la fecha del balance.

Aspectos Tributarios

La empresa en el año 2015, ha cumplido con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias, surgen del entendimiento por parte de la administración de dichas normas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.

Determinación de Resultados

Todos los ingresos y gastos son reconocidos y registrados al momento en que realizan las operaciones o transacciones por parte de la empresa (Método de Acumulación y Devengado).

Negocio en Marcha

ELECSOL SERVICIOS COMERCIO E IMPORTACIONES CIA. LTDA., es una compañía con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución. La empresa ha generado durante el ejercicio económico ventas, gastos, costos, nómina, activos y pasivos.

ESTRUCTURA DE LAS DIFERENTES CUENTAS DE BALANCE

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

El saldo está estructurado de la siguiente forma:

Bancos y Caja Chica	US\$ 21.064,78
Inversiones en el Banco	US\$ 9.593,04

2. Cuentas por Cobrar Clientes

Clientes Saldo al 31 de diciembre del 2015	US\$ 8.852.89
--	---------------



Provisión cuentas incobrables y deterioro La provisión para cuentas incobrables y deterioro realizada en el período, acumula un saldo de US\$ 1.423.47, el mismo que está dentro de los parámetros de aplicación NIIF para PYMES.

3. Otras Cuentas por Cobrar

Otras cuentas por cobrar empleados	US \$	50,00
------------------------------------	-------	-------

4. Inventarios:

Productos terminados en almacén comprados a terceros	US\$	61.753,55
--	------	-----------

5. Impuestos Fiscales Pagados por Adelantado

Los impuestos fiscales corresponden a:

Retenciones en la Fuente I. R.	US\$	15.917,57
Crédito Tributario IVA	US\$	33.744,75
Total	US\$	<u>49.662,52</u>

- Corresponde a retenciones en la fuente que realizaron los clientes durante el año 2015 y al pago en exceso por el valor de US\$ 8.644,76.
- El crédito tributario del IVA, por las retenciones en la fuente del IVA que realizaron los clientes durante el ejercicio 2015.

6. Otros activos corrientes

Anticipos proveedores	US\$	4.790,53
Fondo de garantía arriendo oficinas	US\$	1.200,00
Total	US\$	<u>5.990,53</u>

7. Propiedad Planta y Equipo.

Muebles & Enseres	US\$	12.967,07
Maquinarias y Equipos	US\$	9.778,48
Equipo de Computación	US\$	7.667,69
Vehículos	US\$	22.855,62
Equipo de Oficina	US\$	776,42
Suman:	US\$	54.045,28
Depreciación Acumulada PPE	US\$	17.013,82
Total PPE.	US\$	<u>37.031,46</u>

8. Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015, se distribuyen en la siguiente manera:

Proveedores Locales	US\$	30.203,25
Cuentas por pagar al fisco	US\$	1.105,66
Obligaciones con el IESS	US\$	3.291,95
Cuentas por pagar empleados	US\$	20.802,76
Arriendos y honorarios por pagar	US\$	6.649,60

Varias Cuentas por pagar	US\$	1.914,60
Provisión Jubilación Patronal	US\$	30.386,99
Provisión por Desahucio	US\$	12.679,33
Anticipo recibido de Clientes	US\$	28.808,23
Provisiones locales	US\$	983,34
Total pasivo corriente	US\$	<u>136.825,71</u>

9. Pasivos a Largo Plazo

Saldos al 31 de diciembre se distribuyen de la siguiente manera

Prestamos de accionistas	US\$	3.084,55
--------------------------	------	----------

10. Patrimonio:

Capital Suscrito y Pagado	US\$	6.000,00
Reserva Legal	US\$	1.376,22
Ganancias Acumuladas	US\$	35.875,22
Superávit por Revalorización, de		
Propiedades, Plantas & Equipos	US\$	18.551,36
Perdida del Ejercicio	US\$	7.706,60
TOTAL DEL PATRIMONIO	US\$	<u>54.096,20</u>

- a) El capital social suscrito de la compañía es de US \$ 6.000,00 dividido en seis mil participaciones de US \$ 1.00 cada una.

11. Ingresos:

El valor global de los ingresos operacionales asciende a	US\$	258.734,01
Y Otros Ingresos no operacionales (intereses financieros)	US\$	129,68
Total Ingresos:	US\$	<u>258.863,69</u>

12. Egresos "Gastos"

Los gastos de ELECSOL SERVICIOS COMERCIO E IMPORTACIONES CIA. LTDA. se distribuyen de la siguiente forma:

Costos de Venta y de Producción	US\$	134.259,11
Gastos no operacionales	US\$	420,88
Gastos de Planta	US\$	79.258,93
Gastos Administrativos	US\$	44.551,90
Total Costos y Gastos	US\$	<u>258.490,82</u>

13. Utilidad del Ejercicio

La Utilidad del Ejercicio asciende a	US\$	372,87
--------------------------------------	------	--------



María Isabel Maya V.
Contadora
CPA 9.369