

# **ELECSOL SERVICIOS COMERCIO E IMPORTACIONES CIA. LTDA.**

## **Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2016**

### **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 1° 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 2016

### **Propiedades Planta y Equipos**

Al 31 de diciembre de 2016, 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 % 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.

### **Provisión Beneficios Sociales**

La compañía no 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 ya que se consideró que la provisión existente es la necesaria para los 4 trabajadores que existen en la empresa.

### **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, estos 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 se registra el anticipo entregado de un cliente como otros ingresos ya que no se llegó a ningún acuerdo sobre este anticipo.

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 2016, 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.

En el 2016 se realizó el trámite para regularizar el pago indebido realizado en el 2015 con el cual fue necesario regularizar el impuesto a la renta del 2012 ya que en este año no se canceló el anticipo de impuesto a la renta y del 2013 diferencia del impuesto a la renta se regularizo el pago de intereses todo este acto se regularizo con las utilidades de años anteriores cta. 3.2.02.01

## 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

## 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	\$12,499.07
Inversiones en el Banco	\$5,500.00
<b>Total de efectivo y equivalente de efectivo.</b>	<b>\$17,999.07</b>

### 2. Cuentas por Cobrar Clientes y Provisión de incobrables.

Clientes Saldo al 31 de diciembre del 2016	\$5,429.80
Anticipo a proveedores	\$10,760.00
Anticipo trabajadores ocasionales	\$41.40
<b>Total de efectivo y equivalente de efectivo</b>	<b>\$16,231.20</b>

**Provisión cuentas incobrables y deterioro** La provisión para cuentas incobrables y deterioro no se realizada en el período ya que acumula un saldo de US\$ 1.423.47, el mismo que está dentro de los parámetros de aplicación NIIF para PYMES.

### 3. Inventarios:

Productos terminados en almacén comprados a terceros	\$29,160.51
Inventario de herramientas	\$4,680.40
<b>Total de Inventarios</b>	<b>\$33,840.91</b>

### 4. Impuestos Fiscales Pagados por Adelantado

Los impuestos fiscales corresponden a:

Retenciones en la Fuente I. R. y pago exceso	\$10,594.95
Crédito Tributario IVA	\$50,962.82
<b>Total</b>	<b>\$61,557.77</b>

a) Corresponde a retenciones en la fuente que realizaron los clientes durante el año 2016 y al saldo del pago en exceso por el valor de US\$ 1708.22

b) El crédito tributario del IVA, corresponde a las retenciones en la fuente del IVA que realizaron los clientes durante los ejercicios 2014-2015 y 2016.

### 5. Otros activos corrientes

Seguros pagados por anticipado	\$3,784.85
Fondo de garantía arriendo oficinas	\$1,200.00
<b>Total</b>	<b>\$4,984.85</b>

### 6. Propiedad Planta y Equipo.

Muebles & Enseres	\$12,967.07
Maquinarias y Equipos	\$9,778.48
Vehículos	\$22,855.62
Equipo de Oficina	\$1,160.42
Equipo de Computación	\$7,667.69
Suman:	\$54,425.28
Depreciación Acumulada PPE	-\$23,487.43
<b>Total Propiedad Planta y equipo</b>	<b>\$30,941.85</b>

### 7. Cuentas por Pagar

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

Proveedores Locales	\$21,433.47
Provisiones locales	\$983.34
Cuentas por pagar empleados	\$38,404.76
Arriendos y honorarios por pagar	\$15,199.82
Varias Cuentas por pagar	\$680.51
Obligaciones con el IESS	\$4,540.23
Cuentas por pagar al fisco	\$18,624.87
Anticipo recibido de Clientes	\$800.00
Provisión Jubilación Patronal	\$30,386.99
Provisión por Desahucio	\$12,679.33
<b>Total pasivo corriente</b>	<b>\$143,737.32</b>

## 8. Pasivos a Largo Plazo

Saldos al 31 de diciembre se distribuyen de la siguiente manera

Prestamos de accionistas	\$18,468.97
--------------------------	-------------

## 9. Patrimonio:

Capital Suscrito y Pagado	\$6,000.00
Reserva Legal	\$1,376.22
Ganancias Acumuladas	\$28,215.75
Superávit por Revalorización, de Propiedades, Plantas & Equipos	\$18,551.36
Pérdidas acumuladas ejercicio anterior	-\$7,706.60
Pérdidas acumuladas presente ejercicio	-\$44,510.84
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>\$1,925.89</b>

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.

## 10. Ingresos:

El valor global de los ingresos operacionales asciende a	\$171,234.13
Y Otros Ingresos no operacionales (intereses financieros)	\$28,372.43
<b>Total Ingresos:</b>	<b>\$199,606.56</b>

## 11. Egresos "Gastos"

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

Costos de Venta y de Producción	\$123,313.77
Gastos no operacionales	\$1,077.24
Gastos de Planta	\$78,840.59
Gastos Administrativos	\$40,885.91
<b>Total Costos y Gastos</b>	<b>\$244,117.51</b>

## 12. Perdida del Ejercicio

La Pérdida del Ejercicio asciende a	-\$44,510.84
-------------------------------------	--------------



María Isabel Maya V.  
Contadora  
CPA 9.369