

## **SERVICIOS ELECTRICOS NAVCAS CIA LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2012**

#### **NOTA1.- OPERACIONES**

La Compañía se constituyó el 10 de Enero del 2011, tendrá una duración de 30 años y su objeto social es la extensión de notificaciones, cortes de servicio eléctrico en los bordes del medidor y en el poste, retiro y reinstalación de medidores de energía eléctrica, retiro de acometidas y medidores, reconexión de medidores y acometidas en el poste, cambio y colocación de medidores de energía eléctrica. Lectura de medidores y demás actividades que tengan que ver con el servicio de energía eléctrica.

El principal cliente es la Empresa Eléctrica Regional Ambato S.A., con quienes realiza contratos previa concurso de adjudicación para el establecimiento de sus actividades.

#### **NOTA2.- POLÍTICAS CONTABLES**

Los Estados Financieros han sido elaborados en base a las políticas contables de la compañía como se menciona a continuación:

**Caja y Bancos.-** Constituye el efectivo disponible y el saldo en la cuenta corriente bancaria.

**Ventas.-** Los ingresos por contratos de servicio adjudicados.

**Cuentas por Cobrar.-** Consta su valor nominal además incluyen la provisión para reducir su valor al de probable realización.

**Propiedad Planta Equipo.-** Al costo de adquisición, la depreciación es calculada

sobre valores establecidos en función de los años de vida útil estimados, los gastos de mantenimiento se cargan directamente a los resultados del año.

Provisión para participación de trabajadores e Impuesto renta.-Están calculadas de acuerdo a lo establecido por la ley en este caso 15% participación trabajadores y valor establecido como impuesto renta.

#### **NOTA3.- CUENTAS POR COBRAR**

El resumen que abarca este grupo se detalla en:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
EMPRESA ELÉCTRICA	82.305,92	
GARANTÍAS EMPRESA ELÉCTRICA Y OTROS	2.386,15	2.496,75
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	823,06	

#### **NOTA4.- PAGOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
ANTICIPO PROVEEDORES	18.599,99	10.300,00
CUENTAS POR COBRAR	3.000,00	
CRÉDITO TRIBUTARIO	14.964,19	

#### **NOTA5.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

En esta cuenta se resume el siguiente movimiento:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
VEHÍCULOS	1.313,13	
MUEBLES Y ENSERES	1.929,30	1.115,00
EQUIPO COMPUTO	11.253,00	2.914,50
EQUIPO OFICINA	409,81	
TOTAL	14.905,24	4.029,50
(-)DEPREC. ACUMULADA	3.355,70	479,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	11.549,54	3.550,50

## **NOTA6.-SUELDOS POR PAGAR**

En esta cuenta mantiene el valor que se cancelará por sueldos en el próximo mes.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
SUELDOS POR PAGAR	35.026,92	11.670,95

## **NOTA7.-PAGOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Se compone de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
DECIMO TERCERO	3.488,40	1.182,31
DECIMO CUARTO	7.801,75	3.622,50
VACACIONES	1.489,30	2.492,85
OTROS	3.456,25	476,79
APORTES IESS	5.814,36	2.834,24
DESAHUCIO	1.397,17	-
OBLIGACION TRIBUTAR	857,98	1.032,82
IMPUESTO RENTA	8.054,41	

## **NOTA8.-PARTICIPACION TRABAJADORES**

De acuerdo a la ley tienen derecho los trabajadores al 15% de la utilidad considerada para el cálculo del impuesto a la renta.

UTILIDAD DEL EJERCICIO	42.233,41
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	6.335,01

## **NOTA9.-IMPUESTO A LA RENTA**

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y el 0.2% de costos y gastos deducibles.

UTILIDAD ANTES PARTICIPACIÓN	42.233,41
(-) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	6.335,01
UTILIDAD NETA DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN	35.898,40
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	4.832,95
(-) GASTOS PERSONAL DISCAPACITADO	5.712,20
UTILIDAD GRAVABLE	35019,15
IMPUESTO RENTA CALCULADO	8.054,41

## **NOTA10.-COBRADOS POR ANTICIPADO**

Constituye el anticipo recibido por el cliente Empresa Eléctrica Ambato Regional Centro Norte S.A., dicho valor se facturará en la finalización del contrato.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
COBRADOS POR ANTICIPADO	75.569,71	81.278,03

## **NOTA11.- PRÉSTAMOS BANCARIOS**

Representa el financiamiento externo que acude la empresa

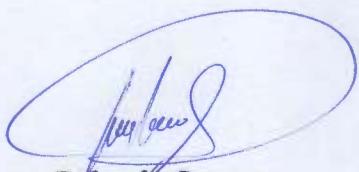
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
PRESTAMOS BANCARIOS	20.000,00	

## **NOTA12.- CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la compañía está conformado por mil participaciones de un dólar cada una.

## **NOTA11.-RESULTADOS DEL EJERCICIO**

En el ejercicio económico 2012 se obtuvo una utilidad de 27.843,09 como resultado de las diferentes adjudicaciones de contratos obtenidos.



Rolando Carrera

Gerente General



Alicia Carrera

Contadora