SERVICIOS ELECTRICOS NAVCAS CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2014

NOTA 1.- 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.

NOTA 2.- POLITICAS 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 de Impuesto renta.-Están calculadas de acuerdo a lo establecido por la ley.

NOTA 3.- CUENTAS POR COBRAR

El resumen que abarca este grupo se detalla en:

	2014	2013
CLIENTES EMPRESAS ESTATALES	35.957,08	20.254,70
GARANTIAS EMPRESA ELECTRICA Y OTROS	2.381,21	1.500,00
CLIENTES	8.400,00	
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	823,06	823,06

NOTA4.- PAGOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2014	2013
ANTICIPO PROVEEDORES	17.827,48	25.777,67
CUENTAS POR COBRAR	1.442,66	500,00
CREDITO TRIBUTARIO	21.143,31	15.145,19

NOTA5.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En esta cuenta se resume el siguiente movimiento:

	2014	2013
VEHICULOS		1.313.13
MUEBLES Y ENSERES	1.929,30	1.929,30
EQUIPO COMPUTO	13.332,76	12.742,76
EQUIPO OFICINA	12.767,81	12.767,81
TOTAL	28.029,87	28.753,00
(-)DEPREC ACUMULADA	21.487,79	13.426,33
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6.542,08	15.326,67

NOTA6.-SUELDOS POR PAGAR

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

	2014	2013
SUELDOS POR PAGAR	12.057,93	31.377,80

NOTA7.-PAGOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se compone de la siguiente manera:

	2014	2013
DECIMO TERCERO	705,42	1.857,87
DECIMO CUARTO	2.488,13	5.549,34
OTROS	1.458,26	1.456,25
APORTES IESS	2.734,70	4.223,87
DESAHUCIO	2.175,51	2.262,08
JUBILACION PATRONAL	6.383,60	
OBLIGACION TRIBUTAR	1.459,46	650,95
IMPUESTO RENTA	3.653,50	3.185,55

NOTA 8.-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.

	2014	2013
UTILIDAD ANTES PARTICIPACION	(174,31)	3.918,50
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00	587,78
UTILIDAD NETA DESPUES DE PARTIC	0,00	3.330,72
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	11.320,27	1.954,17
(-) GASTOS PERSONAL DISCAPACIT	0,00	0,00
UTILIDAD GRAVABLE	0,00	5.284,89
IMPUESTO RENTA CALCULADO	2.452,11	1.162,67
ANTICIPO CALCULADO	3.653,50	3.185,55

NOTA 9.-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.

	2014	2013
COBRADOS POR ANTICIPADO	25.710,03	39.462,81

NOTA10.- PRESTAMOS BANCARIOS

Representa el financiamiento externo que acude la empresa

	2014	2013
PRESTAMOS BANCARIOS	5.264,47	14.482,91

NOTA11.- CAPITAL SOCIAL

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

NOTA12.-RESULTADOS DEL EJERCICIO

En el ejercicio económico 2014 se obtuvo una pérdida tributaria de 3.827,81 debido a las provisiones de las NIIF

ROLANDO CARRERA SÁNCHEZ
GERENTE

ALICIA CARRERA SÁNCHEZ
CONTADORA