## SERVICIOS ELECTRICOS NAVCAS CIA LTDA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2015

### 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:

| | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| CLIENTES | 47.714,13 | 35.957,08 |
| GARANTIAS EMPRESA ELECTRICA Y OTROS | 9.669,66 | 2.381,21 |
| CLIENTES | 0,00 | 8.400,00 |
| PROVISION CUENTAS INCOBRABLES | 823,06 | 823,06 |

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

| | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| ANTICIPO PROVEEDORES | 79.827,20 | 17.827,48 |
| CUENTAS POR COBRAR | 0,00 | 1.442,66 |
| CREDITO TRIBUTARIO | 26.244,04 | 21.143,31 |

## NOTA5.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En esta cuenta se resume el siguiente movimiento:

| | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| MUEBLES Y ENSERES | 2.439,50 | 1.929,30 |
| EQUIPO COMPUTO | 14.177,05 | 13.332,76 |
| EQUIPO OFICINA | 15.728,81 | 12.767,81 |
| TOTAL | 32.345,36 | 28.029,87 |
| (-)DEPREC ACUMULADA | 29.755,04 | 21.487,79 |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 2.590,32 | 6.542,08 |

## NOTA6.-SUELDOS POR PAGAR

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

| | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| SUELDOS POR PAGAR | 15.849,33 | 12.057,93 |

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

Se compone de la siguiente manera:

| | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| DECIMO TERCERO | 624,54 | 705,42 |
| DECIMO CUARTO | 3.190,45 | 2.488,13 |
| OTROS | 1.869,48 | 1.458,26 |
| APORTES IESS | 2.994,27 | 2.734,70 |
| DESAHUCIO | 2.965,04 | 2.175,51 |
| JUBILACION PATRONAL | 8.733,99 | 6.383,60 |
| OBLIGACION TRIBUTAR | 507,33 | 1.459,46 |
| IMPUESTO RENTA | 3.852,06 | 3.653,50 |

## 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.

| | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| UTILIDAD ANTES PARTICIPACION | 6.672,59 | (174,31) |
| (-) PARTICIPACION TRABAJADORES | 1.000,89 | 0,00 |
| UTILIDAD NETA DESPUES DE PARTIC | 5.671,70 | 0.00 |
| (+) GASTOS NO DEDUCIBLES | 11.837,67 | 11.320,27 |
| (-) GASTOS PERSONAL DISCAPACIT | 0,00 | 0,00 |
| UTILIDAD GRAVABLE | 17.509,37 | 0,00 |
| IMPUESTO RENTA CALCULADO | 3.852,06 | 2.452,11 |
| ANTICIPO CALCULADO | 2.627,97 | 3.653,50 |

## 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.

| | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| COBRADOS POR ANTICIPADO | 66.984,93 | 25.710,03 |

## NOTA10.- PRESTAMOS BANCARIOS

Representa el financiamiento externo que acude la empresa

| | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| PRESTAMOS BANCARIOS | 0.00 | 5.264,47 |

## NOTA11.- CAPITAL SOCIAL

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

## NOTA12.-RESULTADOS DEL EJERCICIO

En el ejercicio económico 2014 se obtuvo una Utilidad de 1.667,45 debido a las provisiones de las NIIF

ROLANDO CARRERA SÁNCHEZ
GERENTE

ALICIA CARRERA SÁNCHEZ
CONTADORA