

PRIMA ELECTRONICORP S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. Nuestras notas a los Estados Financieros se encuentran respaldadas en los Principios Contables y Auditoria Generalmente Aceptados; NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (NIC) Y NIIF (NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERO) de acuerdo al Análisis realizado determinamos:

2. Entidad

La compañía PRIMA ELECTRONICORP SA cuya fecha de inscripción en el registro mercantil fue el 18 de Julio del 2003 y cuyo inicio de actividades fue el 06 de junio del 2003, su capital social es de \$50.000.00 con acciones de \$ 1.00 valor nominal unitario; en la ciudad de Guayaquil, Provincia Del Guayas, su principal actividad es Actividades de Fabricación de Aparatos y Equipos Eléctricos y Electrónicos.

3. Efectivo y Equivalente al Efectivo

	2017	2016
Caja General	25,00	24,69
Caja Chica	300,00	450,00
Banco Pichincha	1.228,77	298,98
Banco del Austro	2.314,87	273,06
Banco Bolivariano	-	21,66
Banco Machala	82,59	198,99
Bco. Florida	20.998,58	22.837,19
	<u>\$ 24.949,81</u>	<u>\$ 24.104,57</u>

Saldo establecido conciliado por la compañía al 31 de diciembre del 2017.

4. Cuentas Por Cobrar

	2017	2016
Cuentas por cobrar comerciales		
Cuentas no relacionadas	2.682,04	3.014,73
Clientes relacionados	3.445.847,18	3.439.526,20
Menos la Provisión para ctas incobrables	-1.119,73	-1119,73
Anticipo a proveedores	0,00	32.281,37
Prestamos a empleados	1.771,14	2.579,75
	<u>\$ 3.449.180,63</u>	<u>\$ 3.476.282,32</u>

Revela el saldo conciliado por la empresa de los clientes relacionados y no relacionados, al 31 de diciembre del 2017, sin intereses anuales.

PRIMA ELECTRONICORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

5. Inventario

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Materia Prima	145,695,67	464,939,42
Productos en Proceso	60,582,46	18,562,08
Productos Terminados	180,021,31	39,591,30
Materiales y Repuestos	26,622,62	171,676,63
Otros	0,00	1,079,23
Mercadería en Tránsito	913,827,50	1,257,741,02
(-) Provisión por Obsolescencia	-27,468,37	-27,468,37
	<u>1,272,658,57</u>	<u>1,926,121,31</u>

Registra el saldo conciliado por empresa de las mercaderías al 31 de diciembre de 2017.

6. Gastos Pagados por Anticipado

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Seguros pagados por anticipado	9,440,02	4,807,42
Anticipo a Proveedores	605,544,41	0,00
Otros Pagos Anticipados	7,453,34	0,00
	<u>\$622,437,77</u>	<u>\$4,807,42</u>

Revela el saldo conciliado por la compañía de los gastos pagados por anticipados, al 31 de diciembre de 2017.

7. Crédito Tributario por Impuestos

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto al valor agregado		67,605,80
Crédito tributario IVA	19,882,23	110,763,45
Retenciones de impuesto valor agregado	3,192,07	15,017,12
Retenciones de impuesto a la renta	125,827,86	33,309,32
Anticipo Impuesto a la Renta	16,221,54	-
Total	<u>165,123,70</u>	<u>226,695,69</u>

Revela el saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2017, de los impuestos corrientes.

PRIMA ELECTRONICORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

8. Propiedad, Planta y Equipos

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Terrenos	819.000,00	819.000,00
Edificios	408.937,20	397.099,52
Instalaciones	243.788,07	168.147,76
Muebles y Enseres	100.409,53	100.409,53
Maquinaria y Equipo	154.634,39	154.443,72
Equipo de Computación	40.075,46	39.385,50
Vehículo	5.507,56	2.540,36
Repuestos y Herramientas	20.900,59	19.104,07
Otras Prop, Planta y Equipo	45.689,47	45.689,47
Prop, Planta y Equipo	<u>1.838.942,29</u>	<u>1.402.091,77</u>
(-) Depreciación Acumulada	<u>(453.912,36)</u>	<u>(343.728,16)</u>
Total Prop, Planta y Equipo	<u>1.385.029,91</u>	<u>1.402.091,77</u>

Registra el saldo establecido conciliado por la empresa al 31 de diciembre de 2017.

9. Activos Intangibles

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Patente	1,561.59	1,561.39
Estudios de factibilidad	-	-
	<u>1,561.39</u>	<u>1,561.39</u>

Contabiliza el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2017, del activo intangible.

10. Activos por Impuestos Diferidos

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activos por impuestos diferidos	3,155.52	120,618.41
	<u>3.155,52</u>	<u>120,618.41</u>

Contabiliza el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2017, de activos por impuestos diferidos.

PRIMA ELECTRONICORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

11. Cuentas por Pagar y otras cuentas por Pagar

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por pagar proveedores	82.204,37	160.207,69
Cuentas por pagar compañías relacionadas	1.972,00	15.982,73
Préstamos por pagar compañías relacionadas	-	-
Anticipos de clientes	-	6.693,48
Cuenta y documentos por pagar del exterior	26,70	4.621,45
	<u>84.203,07</u>	<u>187.505,35</u>

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2017, de cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

12. Provisiones Acumuladas

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Participación a trabajadores	3.080,00	5.184,24
Provisión nóminas	5.156,80	10.302,70
Beneficios sociales	10.404,08	2.857,55
Aportes al IESS	470,75	569,24
Fondo de reserva IESS	671,80	1.410,90
Préstamo IESS	<u>19.312,82</u>	<u>20.324,63</u>

Revela el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2017, de las obligaciones acumuladas del personal.

13. Obligación con la Administración Tributaria

\$ 68.829,06

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2017, correspondiente al IVA cobrado en la cantidad de \$ 32.074,57 ; IVA por pagar al SRI en la suma de \$35.830,24; Retenciones en la Fuente \$340,01 y Retenciones IVA \$584,24.

14. Obligaciones con el IESS

\$ 4.700,63

Registra el saldo establecido por la empresa al 31 de diciembre de 2017, de otros pasivos corrientes.

15. Impuesto a la Renta

\$ 49.530,86

Revela el importe correspondiente al 22% del impuesto a la renta generado de la actividad económica para la cual fue constituida, por el ejercicio fiscal terminado al 31 de diciembre de 2017.

PRIMA ELECTRONICORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

16. Documentos por Pagar a Largo Plazo

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Préstamos BAC Florida	6,200,000.00	6,200,000.00
	<u>6,200,000.00</u>	<u>6,200,000.00</u>

Registra el saldo establecido por la compañía del préstamo concedido por el BAC Florida del exterior, para capital de trabajo, se cancela mediante pagos con vencimiento en el año 2019 y 2020. Estas operaciones de crédito mantienen garantías colaterales en el extranjero entregadas por una parte relacionada.

17. Obligación Por Beneficios Definidos

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Jubilación Patronal	16,909,62	17,692,20
Bonificación por Desahucio	4,802,27	5,097,21
	<u>21,711,89</u>	<u>22,789,41</u>

Saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2017, del cálculo actuarial de la Jubilación Patronal y Desahucio.

18. Pasivo por Impuestos Diferido

10,171,26

Revela el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2017, correspondiente a impuestos diferidos.

19. Capital Suscrito

50,000.00

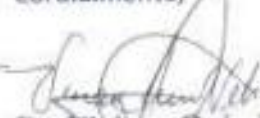
Importe del capital suscrito y liberado en su totalidad al 31 de diciembre de 2017, integrado por 50,000 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una de los Estados Unidos de América.

20. La compañía registra la pérdida neta de \$32,077.52, generada en la actividad económica durante el periodo fiscal terminado al 31 de diciembre de 2017.

21. La compañía no registra activos y/o pasivos contingentes y cuentas de orden al 31 de diciembre de 2017.

22. Los ejercicios fiscales correspondientes al 31 de diciembre de 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 inclusive 2017, están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

Cordialmente,


 Ec. Verónica Quimi Vélez
 Gerente
 PRIMA ELECTRONICORP S.A.


 Ing. Chasi Vallejo Junior
 Contador
 PRIMA ELECTRONICORP S.A.