

ELCO S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

ELCO S. A.- se constituyó en la República del Ecuador, el 14 de abril de 1975, se transformó a Sociedad Anónima el 13 de noviembre de 1992. Fue registrada en el Registro Mercantil el 16 de febrero de 1993, su domicilio está ubicado en la ciudad de Quito, su objeto social es: la planificación, construcción, montaje, reparación, cálculo, diseño y revisión de toda clase de obras de Ingeniería, en especial de electricidad, electrónica y comunicaciones, así como en todas aquellas ramas en las cuales la Compañía estuviere técnicamente capacitada.

Intervenir en licitaciones o concursos de ofertas, por sí misma o en representación o asociado de compañías, corporaciones o de firmas nacionales y/o extranjeras.

Para el cumplimiento de su objeto social, la Compañía podrá asociarse a otras compañías constituidas o por constituirse, mediante la suscripción de acciones o participaciones sociales.

Además, siempre con el objeto de cumplir con su finalidad social, podrá importar todos los bienes e implementos que sean necesarios para su operación.

Por fin, también tendrá plena capacidad legal para realizar y celebrar actos, contratos, otorgar garantías ofreciendo en hipoteca los bienes raíces de su propiedad y contraer obligaciones, cualquiera que sea su naturaleza y su cuantía, que estén permitidos por la leyes ecuatorianas y siempre que guarden relación con el objeto social.

Efectivo y equivalentes en efectivo

El saldo de este rubro está conformado por Caja y Bancos, que pueden ser retirados en cualquier momento.

Los inventarios están valorados al costo promedio.

La propiedad, maquinaria y equipo

Están contabilizadas al costo.

Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

Activos	Tasas
Vehículos	20%
Mobiliario y equipos de oficina	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipos de computación	
Adecuaciones e instalaciones	5%

Participación de trabajadores

En cumplimiento con disposiciones del Código del Trabajo, la compañía provisiona y paga a sus trabajadores, el 15% de la utilidad operacional.

2.- APLICACIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Al 1 de enero del 2012 se registraron los ajustes correspondientes a la adopción por primera vez de las NIIF

	2012	AJUSTES	2011
Terrenos	493,483.74	453,727.67	39,756.07
Instalaciones	63,351.98	36,679.76	26,672.22
Vehiculos	126,665.93	54,843.92	71,822.01
	<u>683,501.65</u>	<u>545,251.35</u>	<u>138,250.30</u>

3.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 Diciembre del 2012 y 2011 presenta lo siguiente:

	2012	2011
	(Dólares)	
Cientes (1)	791,759.93	197,593.01
Menos:		
Provisión para cuentas incobrables	7,727.76	-
Total	<u>825,018.17</u>	<u>197,593.01</u>
Préstamos empleados y funcionarios		452.07
Anticipos fiscales	75,278.35	37,259.56
Relacionados	15,971.71	4,691.33
Otras cuentas por cobrar	-	66,900.72
Total		<u>109,303.68</u>

(1) Corresponde a cuentas por cobrar clientes, en su mayoría o por avance de obra.

4.- INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, presenta lo siguiente:

	2012	2011
	(Dólares)	
Inventarios de Mercaderías	252,760.66	291,125.74
Importaciones en Tránsito	240.16	1,166.78
Total	<u>253,000.82</u>	<u>292,292.52</u>

5.- INVERSIONES PERMANENTES:

Al 31 de diciembre del 2012, la compañía mantiene una inversión de US \$ 60.000.00 en la compañía GUAYHOST S.A.

6.- PROPIEDAD MAQUINARIA Y EQUIPO

Durante el año 2012 y 2011, el movimiento de la cuenta activo fijo fue como sigue:

	Saldo inicial 31/12/2010	Movimiento adicional/ retiros	Saldo final al 31/12/2011	Adiciones Retiros	Ajustes NIIF	Saldo final al 31/12/2012
(Dólares)						
Terrenos	39,756.07		39,756.07	212,713.74	453,727.67	280,770.00
Edificaciones	26,672.22		26,672.22	51,041.98	36,769.76	12,400.00
Muebles y enseres	12,279.68	441.08	12,720.76			12,720.76
Equipo de Oficina y Licencia	39,374.28	-8,721.81	30,652.47	1,182.79		31,835.26
Maquinaria	19,640.77		19,640.77		-	19,640.77
Equipo de Fibra Optica	25,688.20		25,688.20			25,688.20
Vehiculos	72,949.60	-1,127.59	71,822.01	21,726.79	54,843.92	148,392.72
Enseres de oficina	493.39		493.39	98.68		394.71
Herramientas	16,897.81	-12,226.00	4,671.81	992.97		5,664.78
Subtotal	253,752.02	-21,634.32	232,117.70	287,756.95		537,507.20
	-143,689.09	15,006.67	-128,682.42	4,789.18		-133,471.60

7.- OBLIGACIONES BANCARIAS:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 presenta lo siguiente:

	2012	2011
(Dólares)		
BANCO DEL PICHINCHA Porción corriente obligaciones (1)	-	100,000.00
Sobregiros e intereses	-	7,557.63
Total	-	107,557.63

(1) Corresponde a obligacion con el Banco del Pichincha:
Con vencimiento en el año 2012, al 10,71% de promedio.

8.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011

	2012	2011
	(Dólares)	
Proveedores Nacionales (1)	277,939.35	71,690.32
Otros Acreedores (2)	216,068.75	234,271.12
Impuestos por pagar (3)	12,446.81	4,869.46
Impuesto a la Renta por pagar empresa 2012	9,924.48	-
15% participación trabajadores en Utilidades	22,177.32	-
Total	<u>538,556.71</u>	<u>310,830.90</u>

(1) Corresponde a insumos y servicios destinados al giro del negocio.

(2) Dentro de este rubro, hay USD \$ 77.561.53 de préstamos de accionistas, sin intereses ni fecha de vencimiento.

(3) Corresponde a las retenciones en la fuente e iva del mes de diciembre del 2012

9.- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, presenta lo siguiente:

	2012	2011
	(Dólares)	
Sueldos y prestaciones	9,580.26	8,400.25
Beneficios sociales	<u>6,956.58</u>	<u>2,355.75</u>
Total	<u>16,536.84</u>	<u>10,756.00</u>

10.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre 2012, presenta lo siguiente:

	2012
	(Dólares)
Lozada Cárdenas José Milton	21,875.00
Montero Andrade Georgina Carlota	21,875.00
Lozada Cárdenas Mario Hernán	18,750.00
Ortega Carrera José Patricio	12,500.00
Montero Andrade Tito David	8,340.00
Montero Andrade Fabiola Salomé	8,330.00
Montero Andrade Danilo Demetrio	8,330.00
Total	<u>100,000.00</u>

11.- IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación tributaria al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 fue como sigue:

	2012	2011
	(Dólares)	
Resultado del Ejercicio	147,848.78	-100,937.06
(+) Gastos no deducibles	1,849.00	13,592.32
Pérdida/Utilidad antes de participación a trabajadores	147,848.78	-87,344.74
15% de participación a trabajadores	22,177.32	-
Utilidad antes del Impuesto a la Renta y amortización pérdida 2011	125,136.93	-
Amortización pérdida 2011	14,383.31	-
Impuesto a la Renta	9,924.48	-
Pérdida/Utilidad neta	101,363.67	-100,937.06

El movimiento del impuesto a la renta causado por el año terminado al 31 de diciembre del 2012 y 2011, es el siguiente:

	2012	2011
	(Dólares)	
Impuesto a la renta causado	9,924.48	-
Diferencia del Anticipo IR/2011	-	17,039.11
Retenciones y Anticipos en la fuente	27,880.64	37,259.56
Saldo a favor/Valor a pagar	-38,176.61	-20,220.45

12.- VENTAS Y COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, presenta lo siguiente:

	2012	2011
	(Dólares)	
VENTAS NETAS	1,446,543.69	597,745.75
COSTOS DE OPERACIÓN	1,194,342.66	534,447.69

13.- GASTOS ADMINISTRATIVOS:

	2012	2011
	(Dólares)	
Los gastos administrativos presentan un incremento del 3.75% con relación al año anterior	187,527.72	180,746.53

14.- GASTOS OPERATIVOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, presenta lo siguiente:

	2012	2011
	(Dólares)	
Gastos no deducibles	1,849.00	13,592.32

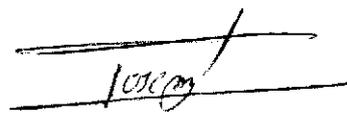
15.- TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Un resumen de las transacciones con compañía y partes relacionadas por el ejercicio terminado al 31 de diciembre 2012, es el siguiente:

	Cuentas pagar	Cuentas cobrar
Accionistas Relacionados Lomsa S. A.	-	15,971.71
		<u>795.76</u>

16.- FINANCIAMIENTO

A fin de contar con recursos suficientes para el desarrollo de las actividades de la empresa se procedió a la venta de un bien inmueble


ING. JOSÉ LOZADA C.
GERENTE GENERAL
C.C. 1700597295


MONTEMAR SDH
CONTADOR
RUC 1791885260001

