

**ELECTRO PROVEEDORA PROVELEC CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES**

La Compañía se constituyó en la ciudad de Ambato, con Resolución de la Superintendencia de Compañías n° 3713 del 24 de enero del 1978 e inscrita en el Registro Mercantil con el número 218 el 20 de febrero de 1978.

El Objeto social de la compañía **ELECTRO PROVEEDORA PROVELEC CIA LTDA**. Importar o adquirir dentro y fuera del país material eléctrico.

**NOTA 2.- BASES DE PREPARACIÓN Y REPRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

**2.1. Declaración de cumplimiento.**

Los presentes Estados de la Compañía constituyen están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad. Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, además de su aplicación uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Norma NIIF Pymes en sus secciones 4, 5, 6 y 7: en donde se requiere que para cumplir lo dispuesto en la sección 3, los estados financieros incluirán un estado de posición financiera, un estado de resultado integral, un estado de cambios en el patrimonio y un estado de flujo de efectivos, incluyendo las notas a los mismos.

**2.2. Base de medición y presentación.**

Los estados financieros de la compañía se presentan bajo la base del devengado.

### **2.3. Moneda funcional y de presentación.**

La unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

### **2.4. Periodo económico.**

El periodo económico de la compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2017.

### **2.5. Uso de estimaciones y supuestos.**

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las NIFF para Pymes, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

### **2.5. Aprobación de los Estados Financieros.**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 fueron preparados bajo NIFF para Pymes y aprobados el veinte y cinco de Marzo del año dos mil dieciocho mediante Junta General Universal Ordinaria de Accionistas.

## **NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen los principales rubros reflejados en los estados financieros:

### **3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo**

La compañía clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos.

## **3.2. Activos y Pasivos Financieros**

### **3.2.1. Clasificación, reconocimiento y medición**

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- **Cuentas y Documentos por Cobrar comerciales**

Corresponden a los deudores pendientes de cobro, por los bienes vendidos en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un plazo menor a un año se clasifican como activos corrientes de lo contrario como activos no corrientes.

La empresa establece una provisión para pérdidas por deterioro cuando existe evidencia de que existe la posibilidad de no cobrar todos los importes que se le adeuden.

- **Otras cuentas por Cobrar**

En esta cuenta se registran los rubros pendientes de cobro de actividades no relacionadas con la venta de bienes del giro de negocio de la empresa, con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- **Cuentas y documentos por Pagar Comerciales**

Corresponden a aquellos deudores pendientes de pago por las obligaciones con terceros registrados a valor nominal. Si se esperan pagar en un plazo menor a un año se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario serán pasivos no corrientes.

- **Otras cuentas y documentos por pagar**

Corresponde principalmente a cuentas que se liquidan en el corto plazo.

## **3.3. Inventarios**

Dentro de los inventarios corresponde a la existencia de material eléctrico de propiedad de la compañía disponible para la venta.

### **3.4. Propiedad, planta y equipo**

Los elementos de registrados en la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento.

Posteriormente al registro inicial los elementos de propiedad, planta y equipo son registrados al costo menor de la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los costos por la ampliación o modernización que representen una mejora en la productividad de los activos o aumento de su vida útil se registran aumentando el valor de los bienes.

Los gastos por reparación y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

### **3.5. Activos por impuestos corrientes**

Dentro de esta partida se encuentran contabilizados los créditos tributarios a favor de la empresa por Iva e Impuesto a la Renta, el anticipo de impuesto a la renta.

### **3.6. Activo Intangible**

Son Objeto de amortización en alícuotas mensuales durante el tiempo estimado de la recuperación de la erogación o de la obtención de los beneficios esperados

### **3.7. Reconocimiento de ingresos y gastos**

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

## **NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Efectivo y Equivalente al efectivo incluye recursos de alta liquidez de los cuales se dispone la entidad para sus operaciones reguladas y que no está restringido su uso, se registran partida como caja y depósitos en bancos.

El saldo de esta partida está compuesto por:

• Caja	\$	1036.68
• Banco Pacifico	\$	20.010.44
• Banco Pichincha	\$	322.73
• Banco Internacional	\$	20.03
• Banco Internacional cta 50063187	\$	925.78
• Cooperativa Cacpeco	\$	2545.69
• Cooperativa Credimas	\$	859.45
• Banco Bolivariano	\$	3350.91
TOTAL	\$	29.071.71

#### **NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES**

El saldo de esta partida está compuesto por:

• Clientes	\$	139.612.24
• (-) Provisión Cuentas Incobrables	\$	-193.34

TOTAL	\$	139.418.90
-------	----	------------

#### **NOTA 6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Dentro de esta cuenta se encuentra registrado un valor de \$ 961.59 que corresponde a servicios pagados por adelantado.

#### **NOTA 7.- INVENTARIOS**

En esta cuenta tenemos al 31 de diciembre del 2018 por un valor de \$548.791.71

#### **NOTA 8.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

A continuación se muestra en detalle la composición de esta cuenta:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>DEPR. ACUM</b>
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	11.589.49	3.862.78
MUEBLES Y ENSERES	22.328.22	7.746.30
MAQUINARIA Y EQUIPO	4.164.22	867.50

### **NOTA 9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2018 se encuentra el valor de \$5.835.53 que corresponde a crédito tributario a favor de la empresa tanto en Impuesto a la Renta, como a Retenciones en la Fuente

### **NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

En esta cuenta están contabilizados las deudas a los proveedores nacionales por un valor de \$90.000.59

### **NOTA 11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.**

A continuación se muestra el detalle de esta cuenta:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (POR RETENCIONES FUENTE E IMPTO RENTA)	1103.41
CON EL IESS	919.99
POR SUELDOS Y BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	11773.22
ACREEDORES VARIOS	360.170.75
<b>TOTAL</b>	<b>373.967.37</b>

### **NOTA 12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre, corresponde a préstamos con instituciones bancarias que generan su respectivo interés.

### **NOTA 13.- PATRIMONIO NETO**

Al 31 de diciembre del 2018 el patrimonio de la empresa es de \$ 284.927.86, el mismo que se encuentra conformado por:

Capital Social	\$ 10.000.00
Reserva Legal	\$ 2.660.47
Reserva Facultativa	\$ 259.144.91

Pérdidas Acumuladas	\$ (23.044.29)
Utilidades Acumuladas	\$ 40.250.66
Perdida del Ejercicio	\$ (4.083.89)
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 284.927.86</b>

- **CAPITAL**

El Capital Social se encuentra conformado por 10000 participaciones de valor nominal de \$1.00 cada una; Los aportes de los accionistas como se muestra a continuación:

<b>SOCIO</b>	<b>VALOR</b>	<b>%</b>
OSWALDO LARREA	\$ 1.00	0.001
MARIA DEL PILAR TOSCANO PEREZ	\$7500.00	0.75
CESAR HUMBERTO VIERA COBO	2499.00	0.2499
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 10000.00</b>	<b>100.00</b>

- **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

La pérdida neta del ejercicio es de \$ 4.083.89

#### **NOTA 14.- INGRESOS**

El ingreso es reconocido cuando el riesgos y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Este rubro está compuesto por las ventas efectuadas durante el año 2018, así:

- Ventas \$ 384.743.53
- Venta de Activos Fijos \$ 75.000.00
- Otros Ingresos \$ 7.208.12

**TOTAL INGRESOS \$ 466.951.65**

## NOTA 15.- COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Los egresos de la empresa correspondiente al año 2018 y su porcentaje con relación a los costos y gastos totales, se muestran a continuación:

DETALLE	VALOR	%
COSTO DE VENTAS	315.567.14	66.99
SUELDOS	38.311.24	8.13
BENEFICIOS SOCIALES	13.065.98	2.77
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	14.926.94	3.17
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	6.956.09	1.48
PUBLICIDAD	2.043.13	0.43
HONORARIOS PROFESIONALES	9.907.68	2.10
COMISION EN VENTAS	1.298.25	0.28
GASTO TRANSPORTE	1.479.90	0.31
GASTOS DE VIAJE		
SERVICIOS BÁSICOS	4.290.68	0.91
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	2313.40	0.49
DEPRECIACIÓN ACTIVOS	10.276.81	2.18
PROVISIÓN CTAS INCOBRABLES	103.86	0.02
GASTOS FINANCIEROS	11.076.72	2.35
OTROS GASTOS	8.156.82	1.73
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	31.261.30	6.64
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>471.035.54</b>	<b>100,00</b>

## NOTA 16.- CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa ha evolucionado como se demuestra a continuación al realizar una comparación ente el año 2017 y 2018

CUENTA	CAPITAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
AL 31/12/2017	10.000.00	2660.47	39566.88	683.78	165.757.37
AL 31/12/2018	10.000.00	2660.47	40.250.66	-4.083.89	284.927.86

## NOTA 17.- FLUJOS DE EFECTIVO

Los Flujos netos de efectivo de la empresa fueron de \$ 28.841.45 por:

- Flujo Neto de Operación \$ 139.275.11
- Flujo Neto por Financiamiento \$ 0.00
- Flujo Neto de Inversión \$ -110.433.66

**ELECTRO PROVEEDOIRA PROVELEC CIA LTDA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	NOTA	
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3	\$ 29.071.71
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		\$140380.49
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		\$ 139612.24
(-) PROVISION CTAS INCOBRABLES	4	\$ (193.34)
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	5	\$ 961.59
<b>INVENTARIOS</b>		\$ 548791.71
<b>IMPUESTSOS ANTICIPADOS</b>		
IMPUESTOS ANTICIPADOS	6	\$ 5835.53
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 724.079.44</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		\$ 38.081.93
(-) DEP. ACUMULADA	7	\$ (13.265.55)
	8	
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 86.669.91</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$ 748.895.82</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		

PROVEEDORES	9	\$ 90.000.59
ACREEDORES VARIOS	10	\$ 360.170.75
		\$ 1.103.41
IMPUESTOS POR PAGAR		\$ 11.773.22
ACUMULADOS POR PAGAR		\$ 919.99
RETENCIONES DIVERSAS	11	
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 463.967.96</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
CAPITAL		\$ 10.000,00
PERDIDAS ACUMULADAS		\$ (23.044,29)
UTILIDADES ACUMULADAS	12	\$ 40.250.66
RESERVA LEGAL		\$ 2.660,47
RESERVA FACULTATIVA		\$ 259.144.91
PERDIDA DEL EJERCICIO		\$ -4.083.89
TOTAL PATRIMONIO		\$ 284.927.86
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 748.895.82</b>

**ELECTRO PROVEEDORA PROVELEC CIA LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**DE 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	<b>NOTA</b>	
<b>INGRESOS</b>		
VENTA TARIFA 12%	12	\$ 487.813,32
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	11	\$ 75.000.00
OTROS INGRESOS	10	\$ 7.208.12
(-) COSTO DE VENTAS		\$ 315.567.14
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>\$ 151.384.51</b>
<b>GASTOS</b>		
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS		\$ 144.391.68
GASTOS FINANCIEROS	13	\$ 11.076.72
<b>PERDIDA NETA DEL PERIODO</b>		<b>\$ 4.083.89</b>
		<b>\$ 4.083.89</b>

