

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ELECTROIBERICA S.A

AÑO 2012

1. DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA

Electroibérica S.A. se constituyó el 3 de Julio del 2011 por lo que se encuentra en su segundo año de operación. Durante el primer semestre del 2012, la Administración y Representación Legal de la empresa estuvo a cargo del Sr. Juan Manuel Quiros Calero. El 17 de Julio del 2012 asume como nuevo Representante Legal el Sr. Miquel Solé Sanromá.

Electroibérica S.A. tiene entre su objeto social las actividades de importación y comercialización inversión en acciones en diferentes empresas ecuatorianas y extranjeras.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A) Bases de presentación y revelación

Los estados financieros adjuntos, se presentan para cumplir con las disposiciones legales a que está sujeta como entidad jurídica independiente.

Los estados financieros se preparan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF”), emitidas por la Superintendencia de Compañías. (“CINIF”).

B) NOTAS RELEVANTES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Durante su primer semestre se enfocó en la importación de luminarias LED y Porcelanato de 60*60 AAA para el proyecto Manta Boulevard en Manta, con lo cual logró recuperar parte de la inversión realizada desde el inicio de operaciones desde el año 2011.

También logró la representación exclusiva de la línea de iluminarias española ISOEN, sin embargo el proyecto no se desarrolló por las condiciones del mercado.

ANALISIS DEL BALANCE GENERAL

ELECTROIBERICA S.A
RUC 139178550001
Balance general AL 31/dic/2012

ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		4,176.66
BANCO INTERNACIONAL		2,356.59
BANCO PACIFICO		89.85
BANCO DEL PICHINCHA C.A		1,730.22
EXIGIBLE		
CLIENTES COMERCIALES	(1)	3,139.36
ANTICIPOS DE PROVEEDORES	(2)	27,833.14
PRESTAMOS A EMPLEADOS		250.00
		31,222.50
REALIZABLE		
INVENTARIO DE MERCADERIAS		16,776.86
IVA SOBRE COMPRAS		5,552.50
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA		1,621.66
ANTICIPO DE IMPUESTO A RENTA		134.68
INVENTARIO EN TRANSITO		-
		24,085.70
<hr/>		
Total: CIRCULANTE		59,484.86
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS		
TANGIBLES		
MUEBLES DE OFICINA		1,936.71
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN		3,428.65
EQUIPOS DE OFICINA		4,611.56
VEHICULOS		17,833.89
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICI		(188.17)
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPU		-1,175.04
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE OFICI		(535.20)
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS		-5,052.93
		20,859.47
<hr/>		
Total: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS		20,859.47
Total ACTIVOS		80,344.33

PASIVOS

CORTO PLAZO		
SUELDOS POR PAGAR		906.50
OBLIG. PEND. BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS		1,253.37
OBLIGACIONES PENDIENTE ADM TRIBUTARIA		112.61
OBLIGACIONES PENDIENTE CON EL IESS		303.04
PRESTAMO POR PAGAR MIRASOL	(3)	40,000.00
PREST. X PAGAR JUAN QUIROS	(4)	54,610.02
PREST. X PAGAR TARRACO	(5)	3,300.00
PROVEEDORES		227.79
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		196.36
CUENTAS X PAGAR EUROMANTA	(6)	62,346.03
		163,255.72
<hr/>		
Total: CIRCULANTE		163,255.72
<hr/>		
Total PASIVOS		163,255.72

PATRIMONIO

PATRIMONIO NETO		
CAPITAL SOCIAL		800.00
APORTE SOCIOS A FUTURA CAPITALIZACIÓN		
APORTE TARRACO F.A.C.	(7)	10,500.00
		10,500.00
RESULTADOS ACUMULADOS		
RESULTADOS PERIODOS ANTERIORES (2011)		-36,201.14
		-36,201.14
RESULTADO ACTUAL		
RESULTADO PERIODO ACTUAL		-39,774.16
RESULTADOS PERIODOS (ENER-MARZ 2012)		-18,236.09
		-58,010.25
<hr/>		
Total: PATRIMONIO NETO		-82,911.39
Total PATRIMONIO		-82,911.39
<hr/>		
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		80,344.33

(1) CLIENTES COMERCIALES

Se encuentran pendientes de pago el saldo de dos facturas por ventas de porcelanato que serán canceladas a inicio del 2013.

(2) ANTICIPO PROVEEDORES

Corresponde a anticipos otorgados a proveedores por la importación de LEDs y Porcelanato en el periodo 2012.

(3) PRESTAMOS POR PAGAR MIRASOL

El Fideicomiso Mirasol otorgó este préstamo para giro del negocio. En el 2013 se debe pagar.

(4) PRESTAMO POR PAGAR JUAN QUIROS

Durante la Gerencia General del Sr. Juan Quiros realizó varios gastos administrativos y compras correspondientes al giro del negocio, valores que hay que devolverle en el 2013.

(5) PRESTAMO POR PAGAR TARRACO

El accionista mayoritario realizó este aporte para el giro del negocio. En el primer semestre del 2013 se pagará.

(6) CUENTAS POR PAGAR EUROMANTA

Electroibérica prestó a su relacionada para importar porcelanato la cantidad de USD 62.346.03, valor que será cancelado durante el 2013.

(7) APORTE TARRACO FUTURO AUMENTO DE CAPITAL

EL accionista Tarraco ha realizado aportes a Futuro Aumento de Capital que será capitalizado en el 2013.

ANALISIS DEL ESTADO DE RESULTADOS

ELECTROIBERICA S.A

RUC 1391785550001

Estado de perdidas y ganancias desde 31/mar/2012 Hasta 31/dic/2012

Nombre de Cuenta	Total
INGRESOS	
OPERATIVOS	
INGRESOS OPERATIVOS	-
VENTAS 0%	-
VENTAS 12%	195 669.51
INTERESES	776.88
PROPINAS	-
OTROS INGRESOS	0.08
	<u>196 446.47</u>
TOTAL DE INGRESOS	196 446.47
COSTOS Y GASTOS	
COSTOS OPERATIVOS	
COSTOS DIRECTOS	
<u>COSTOS DE VENTAS</u>	178 569.65
GASTOS	
GASTOS OPERACIONALES	
GENERALES Y ADMINISTRATIVOS	52 712.53
GASTOS VENTAS	1 319.96
GASTOS FINANCIEROS	4 318.52
GASTOS NO OPERACIONALES	-
	17 536.06
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS	254 456.72
RESULTADO DE PERÍODO	(8) (58 010.25)

(8) PERDIDA EN EL EJERCICIO

La pérdida de 58.010.25 se genera principalmente por los altos costos de importación y varios gastos administrativos correspondientes al giro del negocio. Se espera durante el 2013, mejorar los márgenes de utilidad en las ventas de los productos LEDs y de construcción, y recuperar la inversión realizada desde su constitución.



**Evelyn López López
CONTADOR GENERAL**