

“CONELSA” CONDUCTORES ELÉCTRICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

NOTA Nº1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

- a) La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Para aquellas situaciones específicas que no están consideradas en las Normas Internacionales de Información Financiera se siguen las políticas o prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
- b) Unidad monetaria en nuestro país es el dólar, esto es de acuerdo a la Ley de transacción Monetaria.
- c) Los Activos Fijos deben cumplir con lo dispuesto en el Art. 10 de la LRTI que considera lo siguiente:
 - Se espera que sean usados durante más de un periodo contable.
 - Tiene una vida útil limitada.

A C T I V O

Contiene todos los rubros que corresponden a los bienes y propiedades de la Empresa que corresponden a: valores de efectivo, cuentas y documentos por cobrar, bienes muebles e inmuebles, así como los gastos realizados por la empresa que por disposición legal o reglamentaria afectan a ejercicios futuros.

NOTA Nº 2. CAJA

Esta cuenta representa el efectivo con el que cuenta la empresa, dicho saldo de este rubro está conformado por saldos según los arqueos de caja.

Caja \$ 2.525,31

NOTA Nº 3. BANCOS

Cuenta mediante la cual se controla el movimiento de todos los valores monetarios que se depositan y retiran de las Instituciones Bancarias relacionadas con la empresa.

| | |
|----------------------------------|---------------------|
| Banco del Pacífico cta. 56924-0 | \$ 6.332,19 |
| Banco Pichincha Cta. 30846776-04 | \$ 25.551,38 |
| Total | \$ 31.883,57 |

NOTA Nº 4. CLIENTES

Corresponde a cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados.

Clientes \$ 1.646.430,33

NOTA Nº 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a las siguientes cuentas:

| | | |
|---------------------|-----------|-------------------|
| Préstamos Empleados | \$ | 791,93 |
| Deudores Varios | \$ | 10.620,18 |
| Almacenes El Globo | \$ | 334.176,86 |
| Urban Plus | \$ | 37.000,00 |
| Total | \$ | 382.588,97 |

NOTA Nº 6. PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES

Constituida por un porcentaje correspondiente al 1% de todas las Cuentas por Cobrar.

| | |
|---------------------------------|----------------------|
| Provisiones Cuentas Incobrables | \$ -66.973,63 |
|---------------------------------|----------------------|

NOTA Nº 7. CRÉDITO TRIBUTARIO IVA

Constituye las retenciones que le han realizado a la empresa y el IVA en compras.

| | |
|-------------------------------|----------------------|
| 12% IVA Compras Locales Netas | \$ 245.314,79 |
|-------------------------------|----------------------|

NOTA Nº 8. INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS

Comprende los artículos transferidos por el departamento de producción al almacén de productos terminados, el valor del inventario se encuentra registrado al costo.

| | | |
|----------------------------|-----------|---------------------|
| Cables y Alambres de Cobre | \$ | 654.213,01 |
| Cables de aluminio | \$ | 346.904,87 |
| Tubería PVC | \$ | 13.762,19 |
| Total | \$ | 1.014.880,07 |

NOTA Nº 9 INVENTARIO DE MATERIA PRIMA

Comprende los elementos básicos o principales que entran en la elaboración del producto.

| | |
|---------------|----------------------|
| Materia Prima | \$ 919.376,33 |
|---------------|----------------------|

NOTA Nº 10. INVENTARIO DE MERCADERÍAS

Corresponde a artículos producidos por la empresa.

| | |
|----------------------------|--------------------|
| Inventarios Accesorios PVC | \$ 2.913,09 |
|----------------------------|--------------------|

NOTA Nº 11 PEDIDOS EN TRÁNSITO

Constituyen las importaciones efectuadas en el año para el proceso productivo de la Compañía.

| | |
|---------------------|----------------------|
| Pedidos en Tránsito | \$ 358.558,88 |
|---------------------|----------------------|

NOTA Nº 12. SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO

Corresponde a seguros contratados por la Empresa a futuro.

| | |
|--------------------------------|--------------------|
| Seguros Pagados por Anticipado | \$ 1.553,98 |
|--------------------------------|--------------------|

NOTA Nº 13. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Corresponde a cancelaciones realizadas con anticipación y que se van liquidando en el proceso mensual de su declaración, al 31 de diciembre del 2012 el saldo es el siguiente:

| | |
|-----------------------------------|----------------------|
| Impuestos Anticipados Retenciones | \$ 121.783,17 |
| Impuestos Anticipados Empleados | \$ 3.782,48 |
| Impuesto de Divisas | <u>\$ 63.014,45</u> |
| Total | \$ 188.580,10 |

NOTA Nº 14. PAGO ANTICIPADOS

Corresponde a cancelaciones realizadas con anticipación y que se van liquidando por la adquisición de activos fijos para la Compañía.

| | |
|---|---------------------|
| Anticipo Compra de Maquinaria | \$ 6.901,00 |
| Anticipo Compra Edificios e Instalaciones | \$ 44.250,00 |
| Anticipo Compra de Equipo y Software | <u>\$ 400,00</u> |
| Total | \$ 51.551,00 |

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

NOTA Nº 15. DEPRECIABLE

La empresa cuenta con propiedades de naturaleza permanente, que son depreciados según el método de línea recta.

| | |
|---------------------------|------------------------|
| Edificios e Instalaciones | \$ 299.851,15 |
| Maquinaria y Equipo | \$ 2.131.508,72 |
| Equipo de Oficina | \$ 6.743,00 |
| Muebles y enseres | \$ 29.305,70 |
| Vehículos | \$ 90.250,00 |
| Equipos de Computación | \$ 14.486,00 |
| Depreciación Acumulada | <u>\$ -581.446,55</u> |
| Total | \$ 1.990.698,02 |

NOTA Nº 16. CUENTAS POR LIQUIDAR

Corresponde a cuentas pendientes de liquidación por pagos anticipados que se cancelan en el siguiente ejercicio.

La cuenta Garantía Pagada E.E. Quito es un valor que se pagó a la Empresa Eléctrica Quito por concepto de un transformado.

| | |
|--------------------------------|---------------------|
| Cuentas por Liquidar | \$ 11,09 |
| Garantía Pagada por Anticipado | \$ 20.288,94 |
| Garantía Pagada E.E. Quito | <u>\$ 29.365,62</u> |
| Total | \$ 49.665,65 |

| | |
|---------------------|------------------------|
| TOTAL ACTIVO | \$ 6.846.546,46 |
|---------------------|------------------------|

PASIVOS

Agrupar todas las cuentas que registran las obligaciones contraídas por la empresa como resultado de la captación de recursos ajenos, con terceros y en general, todas aquellas obligaciones generadas por la actividad de la entidad.

NOTA Nº 17. PROVEEDORES DEL PAÍS Y DEL EXTERIOR Y OTROS

La Cuenta Proveedores del País tiene la finalidad de provisionar el pago de los materiales que se van a adquirir para el proceso productivo de la empresa.

| | |
|--------------------------|----------------------|
| Proveedores del País | \$ 150.494,25 |
| Proveedores del Exterior | <u>\$ 207.230,58</u> |
| Total | \$ 357.724,83 |

NOTA Nº 18. OBLIGACIONES PATRONALES

Constituye las obligaciones que tiene la empresa con los trabajadores.

| | |
|--------------------------|---------------------|
| IESS Fondo de Reserva | \$ 33.113,41 |
| IESS Aporte y Descuentos | <u>\$ 1.455,92</u> |
| TOTAL | \$ 34.569,33 |

NOTA Nº 19. PROVISIONES

Las cuentas se detallan a continuación de conformidad con los roles.

| | |
|----------------------|---------------------|
| Décimo Tercer Sueldo | \$ 559,19 |
| Décimo Cuarto Sueldo | \$ 45.694,22 |
| Vacaciones | \$ 52.474,07 |
| Multas | <u>\$ 7.404,92</u> |
| TOTAL | \$ 66.132,40 |

NOTA Nº 20. PARTICIPACIÓN ACCIONISTAS

Corresponde a valores de ejercicios anteriores y se mantienen como pendientes de pago.

| | |
|----------------------------|----------------------|
| Francisco Dalmau Rocca | \$ 107.050,45 |
| Alejandro Dalmau Rocca | \$ 74.034,32 |
| DalmauVorbeck Cristina | \$ 21.408,55 |
| Francisco Dalmau Chiriboga | \$ 11.528,95 |
| Alejandro Dalmau Pinto | \$ 11.195,33 |
| José Dalmau Vorbeck | \$ 21.408,55 |
| Montserrat Llatjos García | \$ 85.565,10 |
| Dalmau Vorbeck Daniela | \$ 21.408,05 |
| Dalmau Vorbeck María | <u>\$ 21.408,05</u> |
| TOTAL | \$ 375.007,35 |

NOTA Nº 21. OBLIGACIONES FISCO

Corresponden a valores por pago del IVA y Retención en la fuente, el mismo que se liquida mensualmente.

| | |
|--------------------------|----------------------|
| Impuesto IVA | \$ 155.733,01 |
| Retenciones en la Fuente | \$ 11.533,13 |
| Retenciones IVA | <u>\$ 13.709,65</u> |
| TOTAL | \$ 180.975,79 |

NOTA Nº 22. PRÉSTAMOS ACCIONISTAS

Corresponde a cuenta que la empresa mantiene pendientes de pago a sus accionistas, al 31 de diciembre del 2012 el saldo es el siguiente:

| | |
|--------------------------|----------------------|
| Monserrat Llatjos García | \$ 246.050,59 |
|--------------------------|----------------------|

NOTA Nº 23. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR

Corresponde al 15% que la empresa debe cancelar a sus trabajadores

| | |
|-----------------------------|----------------------|
| Utilidades 15% Trabajadores | \$ 140.837,54 |
|-----------------------------|----------------------|

NOTA Nº 24. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Corresponde a obligaciones de la empresa con el SRI.

| | |
|----------------------------|----------------------|
| Impuesto Renta Empresarial | \$ 203.364,77 |
|----------------------------|----------------------|

NOTA Nº 25. CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por Pagar Divisas es una provisión que se realiza para los pagos de los Pedidos de Importación en el exterior, la Cuenta por Pagar Préstamos es un préstamo recibido de HCBC, para tres años plazo.

| | |
|-----------------------------|-----------------------|
| Cuentas por Pagar Préstamos | \$ 855.340,85 |
| Cuentas por Pagar Varios | \$ 31.901,85 |
| Anticipo Clientes | \$ 394.098,63 |
| Cuentas por Pagar Divisas | <u>\$ 7.849,03</u> |
| TOTAL | \$1.289.190,36 |

NOTA Nº 26. JUBILACIÓN PATRONAL

Corresponde a obligaciones de la empresa con sus trabajadores a largo plazo.

| | |
|---------------------|----------------------|
| Jubilación Patronal | \$ 344.770,00 |
|---------------------|----------------------|

NOTA Nº 27. BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO

Corresponde a obligaciones de la empresa con sus trabajadores, su cálculo fue realizado por la Empresa Actuarial S.A.

| | |
|----------------------------|---------------------|
| Bonificación por Desahucio | \$ 69.025,00 |
|----------------------------|---------------------|

NOTA Nº 28. IMPUESTOS DIFERIDOS

Esta cuenta aparece en el año 2012 debido a la aplicación de NIIF's

| | |
|---------------------|---------------------|
| Impuestos Diferidos | \$ 25.051,56 |
|---------------------|---------------------|

| | |
|---------------------|-----------------------|
| TOTAL PASIVO | \$3.332.699,52 |
|---------------------|-----------------------|

PATRIMONIO

NOTA Nº 29. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de acuerdo a la Constitución de la Compañía es de \$ 48.000.00, repartido entre sus accionistas.

| | |
|---------------------------|---------------------|
| Dalmau Rocca Francisco | \$ 10.363,20 |
| DalmauChiriboga Francisco | \$ 1.636,80 |
| Llatjos García Montserrat | \$ 12.000,00 |
| DalmauChiriboga Martín | \$ 12.000,00 |
| DalmauChiriboga Sebastián | \$ 12.000,00 |
| TOTAL | \$ 48.000,00 |

NOTA Nº 30. RESERVA LEGAL

El cálculo es conforme a la Norma Legal en relación al Capital Social.

| | |
|---------------|---------------------|
| Reserva Legal | \$ 48.000,00 |
|---------------|---------------------|

NOTA Nº 31. RESERVA DE CAPITAL

Esta cuenta no tiene movimiento desde su origen.

| | |
|--------------------|------------------------|
| Reserva de Capital | \$ 1.460.849,96 |
|--------------------|------------------------|

NOTA Nº 32. RESULTADO ACUMULADO POR APLICACIÓN DE NIIF

Esta cuenta aparece en el año 2012 debido a la aplicación de NIIF's.

| | |
|----------------------------------|--------------------|
| Resultado Acum. Aplic. de NIIF's | \$ 4.812,96 |
|----------------------------------|--------------------|

NOTA Nº 33. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS

El saldo de esta cuenta es el siguiente.

| | |
|----------------------------|------------------------|
| Utilidades No Distribuidas | \$ 1.357.469,43 |
|----------------------------|------------------------|

NOTA Nº 34. INGRESOS

Constituyen todos los valores recibidos por venta de mercaderías, materia prima y otros; además, se suman los ingresos no operacionales.

| | |
|----------------------------------|-------------------------|
| Ventas Mercaderías Fabricadas | \$ 13.518.633,00 |
| Ventas mercaderías no Fabricadas | \$ 1.330,72 |
| Ingresos no Operacionales | \$ 32.719,51 |
| TOTAL | \$ 13.552.683,23 |

NOTA Nº 35. COSTOS

Constituyen los egresos realizados por la empresa para la fabricación de sus productos.

| | |
|----------------------------|-------------------------|
| Costo de ventas Industrial | \$ 11.318.974,99 |
| Costo de Ventas Comercial | \$ 2.321,00 |
| TOTAL | \$ 11.321.295,99 |

NOTA Nº 36 GASTOS

Constituyen los egresos realizados por la empresa, para el desarrollo de sus actividades.

| | |
|--------------------------|------------------------|
| Gastos de Administración | \$ 924.020,50 |
| Gasto Ventas | \$ 271.850,08 |
| Gastos Financieros | \$ 96.599,76 |
| TOTAL | \$ 1.292.470,34 |

NOTA Nº 37 RESULTADO DEL EJERCICIO

| | |
|------------------|----------------------|
| Total Ingresos | \$ 13.552.683,23 |
| -Total Costos | \$ 11.321.295,99 |
| -Total Gastos | \$ 1.292.470,34 |
| =UTILIDAD | \$ 938.916,90 |

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

| CUENTA | VALOR |
|---|-------------------|
| Utilidad antes de Participación Trabajadores | 938.916,90 |
| 15% Participación Trabajadores | 140.837,54 |
| Utilidad Antes de Impuestos | 798.079,37 |
| Gastos no Deducibles | 86.115,28 |
| Utilidad Tributable | 884.194,65 |
| 23% Impuesto a la Renta | 203.364,77 |
| Utilidad después de Impuestos | 680.829,88 |
| Gastos no Deducibles | 86.115,28 |
| Utilidad del Ejercicio | 594.714,60 |

TOTAL PATRIMONIO \$3.513.846,94

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO \$6.846.546,46