

CONELSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

1. INFORMACIÓN GENERAL

CONELSA “CONDUCTORES ELÉCTRICOS” S.A., inicia sus actividades el 17 de febrero de 1969, la empresa fue aprobada por la Superintendencia de Compañías con el expediente 1402-1969 del mismo año, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 09 de abril de 1969 en el ASS8 No.4. Se encuentra legalmente representada por el Ing. Francisco Dalmau Roca.

CONELSA, es una empresa que fabrica conductores eléctricos para la transmisión y conducción de energía, así como tubería de PVC para la conducción de fluidos.

Los Estados Financieros Individuales, por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2013 fueron aprobados y autorizados por la Junta General de Accionista para su emisión el 08 de abril del 2014.

2. BASE DE LA PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados Financieros adjuntos y sus Notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por la Internacional Accounting Standards Board vigentes al 31 de diciembre del 2013.

Base de Medición

Los Estados Financieros han sido preparados al costo histórico, excepto las obligaciones como beneficios a los empleados, que son valorizados en base a Métodos Actuariales, a partir de los registros de contabilidad mantenidos en la Empresa, los Estados financieros se presentan dólares de Estados Unidos de América que es la moneda de curso legal en el país y moneda funcional de presentación.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables mantenidas por la Empresa en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación:

a) Efectivo y Equivalente al Efectivo

Corresponde al efectivo a la mano, depósitos a la vista, es decir, lo que se pueden retirar en cualquier momento, fácilmente convertibles en un monto conocido de efectivo y sujetos a riesgos poco importantes de cambios en su valor

b) Activos Financieros

Cuentas por cobrar relacionadas y cuantas por cobrar terceros

Son reconocidos a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción.

c) Inventarios

Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor, son valuados con el método del costo promedio ponderado.

d) Propiedad, planta y Equipo

El costo de la propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a los resultados en el período que se producen y con frecuencia anual se realizan un análisis por deterioro de los mismos.

La depreciación se realiza utilizando el método de Línea Recta, la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registro sobre una base prospectiva.

Se mantiene un cuadro independiente con la valoración de activos a distintos años de acuerdo a la vida útil del bien.

e) Pasivos Financieros

Acreedores comerciales, Documentos y cuentas por Pagar, otras cuentas por pagar

Se reconocen al costo neto de los costos que se haya incurrido en la transacción.

Los otros pasivos se clasifican como pasivos corrientes a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por o menos 12 meses de la fecha del Estado Financieros.

f) Impuestos

Se clasifican en ***impuestos corrientes*** se basa en la utilidad grabable registrada durante el año, el pasivo por impuesto Corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por el SRI al final de cada periodo.

Impuesto Diferido, son las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivo incluidos en el estado financiero y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias temporarias imponibles. El activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando la tasa de impuesto a la renta que se aplica en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. Se realiza la compensación de activos con pasivos por impuestos, solo si la administración Tributaria tiene reconocimiento legal de derecho a compensarlo.

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los resultados, el mismo que sea resultado integral o directamente en el patrimonio, cuyo caso el impuesto se reconoce fuera de los periodos.

g) *Provisiones*

Se reconocen cuando se tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, es probable que se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

h) *Beneficios Empleados*

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social

Son beneficios que se liquidan hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado sus servicios.

Participación Trabajadores

Se reconoce en el Estado Financiero un pasivo y un gasto como participación de trabajadores y se calcula del 15% de la utilidad líquida de acuerdo con las disposiciones vigentes.

Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio

Son determinados en base al cálculo matemático actuarial, con valoraciones realizadas al final de cada período, estos resultados se reconocen durante el ejercicio económico.

i) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación que la Empresa puede otorgar.

Ventas

Los ingresos ordinarios son procedentes de las ventas de bienes son reconocidos cuando se transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo; el importe de los ingresos y costos incurridos o por ocurrir, en relación con las transacciones pueden ser medidos con fiabilidad.

Ingresos por Servicios

Son reconocidos en la medida que los servicios sean prestados y con independencia del momento del cobro en efectivo o con financiamiento.

j) Costos y gastos

Se registra al costo histórico y se reconoce a medida que son incurridos, independientes de la fecha en que se efectúe el pago.

k) Eventos Posteriores

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio provee información adicional sobre la situación financiera de la Empresa a la fecha del estado de situación financiera son eventos incluidos en los Estados Financieros Presentados.

l) Normas Internacionales de Información Financiera

La Adopción de las normas no tuvo un impacto significativo para la Compañía.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los Estados Financieros en conformidad de las NIIF, requieren que la administración realice ciertas estimaciones, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que conforman los Estados Financieros.

En mi opinión la Administración, las estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos iniciales.

La revisión de las estimaciones contables se reconoce en el periodo de la revisión y periodos futuros, si la revisión afecta tanto al periodo actual como a períodos subsecuentes.

Criterios contables que la administración ha utilizado en el proceso de aplicación:

Provisiones para jubilación patronal y desahucio

El valor de las provisiones para las obligaciones por beneficios definidos a trabajadores son determinados en función al cálculo actuarial basado en supuestos. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

Impuesto a la Renta

Se realiza estimaciones de los impuestos diferidos considerando las diferencias entre los libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

La incertidumbre se encuentra con respecto a las regulaciones tributarias, a los cambios en las normas tributarias y al monto y la oportunidad en que se generen el resultado grabable futuro

5. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

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.

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.

CUENTA/AÑO	NIF 31/12/2013
Caja	10.756,69
Banco del Pacifico cta. 56924-0	2.769,31
Banco Pichincha Cta. 30846776-04	554.959,65
Bancos del Exterior HSBC Republic	410.714,85
TOTAL	979.200,50

6. CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo es el siguiente:

CUENTA/AÑO	NIF 31/12/2013
Clientes	1.560.067,79
TOTAL	1.560.067,79

7. CLIENTES

El saldo mantenido en este grupo al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

CUENTA/AÑO	NIF 31/12/2013
Préstamos Empleados	206,96
Deudores Varios	50.460,54
Almacenes El Globo	334.176,86
TOTAL	384.844,36

8. PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES

En el presente ejercicio se ha registrado una provisión normal necesaria. Al 31 de diciembre del 2013 el saldo es el siguiente:

CUENTA/AÑO	NIF 31/12/2013
Provisiones Cuentas Incobrables	-82.574,31
TOTAL	-82.574,31

9. CRÉDITO TRIBUTARIO IVA

El valor de crédito tributario se encuentra registrado las retenciones que le han realizado a la empresa y el IVA en compras, al 31 de diciembre del 2013 el saldo es el siguiente:

CUENTA/AÑO	NIF 31/12/2013
12% IVA Compras Locales Netas	85.354,27
TOTAL	85.354,27

10. INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS

El valor del inventario se encuentra registrado al costo, al 31 de diciembre del 2013 el saldo es el siguiente:

CUENTA/AÑO	NIF 31/12/2013
Cables y Alambres de Cobre	731.238,63
Cables de aluminio	388.287,26
TOTAL	1.119.525,89

11. INVENTARIO DE MATERIA PRIMA

La constatación física de la materia prima y documentos de soporte, al 31 de diciembre del 2013 el saldo es el siguiente:

CUENTA/AÑO	NIF 31/12/2013
Materia Prima	1.027.789,08
TOTAL	1.027.789,08

12. INVENTARIO DE MERCADERÍAS

Corresponde a artículos producidos por la empresa; al 31 de diciembre del 2013 el saldo es el siguiente:

CUENTA/AÑO	NIF 31/12/2013
Inventarios Accesorios PVC	6.131,08
TOTAL	6.131,08

13. PEDIDOS EN TRÁNSITO

Constituyen las importaciones efectuadas en el año para el proceso productivo de la Compañía, al 31 de diciembre del 2013 el saldo es el siguiente:

CUENTA/AÑO	NIF 31/12/2013
Pedidos en Tránsito	267.638,53
TOTAL	267.638,53

14. SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO

Corresponde a seguros contratados por la Empresa a futuro; el valor proporcional utilizado en el ejercicio se carga en forma mensual en el Estado de Resultados. Al 31 de diciembre del 2013 el saldo es el siguiente:

CUENTA/AÑO	NIF 31/12/2013
Seguros pagados por anticipado	1.512,57
TOTAL	1.512,57

15. 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 2013 el saldo es el siguiente:

CUENTA/AÑO	NIF 31/12/2013
Impuestos Anticipados Retenciones	151.926,57
Impuestos Anticipados Empleados	4.321,80
Impuesto de Divisas	479.942,64
TOTAL	636.191,01

16. PAGO ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo es el siguiente:

CUENTA/AÑO	NIF 31/12/2013
Anticipo Compra de Edificio	12.000,00
Anticipo Compra Materia Prima	82.814,83
TOTAL	94.814,83

17. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las cuentas de Propiedad, Planta y Equipo se desglosan así:

CUENTA/AÑO	NIF 31/12/2013
Edificios e Instalaciones	438.727,66
Maquinaria y Equipo	2.469.073,72
Equipo de Oficina	7.083,55
Muebles y enseres	31.117,86
Vehículos	90.250,00
Equipos de Computación	23.062,96
Depreciación Acumulada	-931.936,18
TOTAL	2.127.379,57

18. CUENTAS POR LIQUIDAR

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

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo es el siguiente:

CUENTA/AÑO	NIF 31/12/2013
Garantía Pagada por Anticipado	20.288,94
Cuentas por Liquidar	3.782,18
Garantía Pagada E.E. Quito	29.365,62
TOTAL	53.436,74

TOTAL ACTIVO \$ 8.261.311,91

PASIVO CORRIENTE

19. 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. Al 31 de diciembre del 2013 el saldo es el siguiente:

CUENTA/AÑO	NIF 31/12/2013
Proveedores del País	164.858,62
Proveedores del Exterior	122.674,42
TOTAL	287.533,04

20. OBLIGACIONES PATRONALES

Verificados los documentos contables y las provisiones realizadas por el ejercicio 2013 se establecen los siguientes saldos:

CUENTA/AÑO	NIF 31/12/2013
IESS Fondo de Reserva	12.261,42
IESS Aporte	10.827,65
TOTAL	23.089,07

21. PROVISIONES

De conformidad con los roles y el análisis de provisiones en el ejercicio 2013, éstas se presentan así:

CUENTA/AÑO	NIF 31/12/2013
Décimo Tercer Sueldo	3.302,23
Décimo Cuarto Sueldo	6.361,65
Vacaciones	67.795,34
Multas	9.928,82
TOTAL	87.388,04

22. PARTICIPACIÓN ACCIONISTAS

Corresponde a valores de ejercicios anteriores y se mantienen como pendientes de pago, al 31 de diciembre del 2013 el saldo es el siguiente:

CUENTA/AÑO	NIF 31/12/2012
Francisco Dalmau Rocca	107.050,45
Alejandro Dalmau Rocca	74.034,32
Dalmau Vorbeck 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	21.408,05
TOTAL	375.007,35

23. OBLIGACIONES FISCO

Los saldos por este concepto corresponden a valores por pago del IVA y Retención en la fuente, el mismo que se liquida mensualmente.

CUENTA/AÑO	NIF 31/12/2013
Impuesto IVA	149.281,29
Retenciones en la Fuente	12.847,35
Retenciones IVA	16.976,41

TOTAL	179.105,05
--------------	-------------------

24. PRÉSTAMOS ACCIONISTAS

Son cuentas que la empresa mantiene pendientes de pago a sus accionistas, al 31 de diciembre del 2013 el saldo es el siguiente:

CUENTA/AÑO	NIF 31/12/2013
Monserrat Llatjos García	246.050,59
TOTAL	246.050,59

25. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR

Es el 15% que la empresa tiene que pagar a sus trabajadores. Al 31 de diciembre del 2013 el saldo es el siguiente:

CUENTA/AÑO	NIF 31/12/2013
Utilidades 15% Trabajadores	158.414,97
TOTAL	158.414,97

26. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

El Impuesto a la Renta que la empresa tiene que cancelar, al 31 de diciembre del 2013 el saldo es el siguiente:

CUENTA/AÑO	NIF 31/12/2013
Impuesto Renta Empresarial	216.485,45
TOTAL	216.485,45

27. CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por Pagar Divisas es una provisión que se realiza para los pagos de los Pedidos de Importación en el exterior, al 31 de diciembre del 2013, el saldo es el siguiente:

CUENTA/AÑO	NIF 31/12/2013
Cuentas por Pagar Préstamos	1.622.051,01
Cuentas por Pagar Varios	85.000,00
Cuentas por Pagar Empleados	23.852,27
Anticipo Clientes	314.103,71
Cuentas por Pagar Divisas	82,38
TOTAL	2.045.089,37

PASIVO NO CORRIENTE

28. JUBILACIÓN PATRONAL

Verificadas las provisiones correspondientes, el saldo al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

CUENTA/AÑO	NIF 31/12/2013
Jubilación Patronal	360.294,00
TOTAL	360.294,00

29. BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO

Verificadas las provisiones realizadas mediante el cálculo actuarial por la Empresa Actuarial S.A, su saldo es correcto, al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

CUENTA/AÑO	NIF 31/12/2013
Bonificación por Desahucio	59.415,00
TOTAL	59.415,00

30. IMPUESTOS DIFERIDOS

Esta cuenta aparece en el año 2012 debido a la aplicación de NIIF's, al 31 de diciembre del 2013 el saldo es el siguiente.

CUENTA/AÑO	NIF 31/12/2013
Impuestos Diferidos	10.384,10
TOTAL	25.051,56

TOTAL PASIVO \$4.048.256,03

PATRIMONIO

31. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de acuerdo a la Constitución de la Compañía es de \$ 48.000.00, repartido entre sus accionistas, al 31 de diciembre del 2013 el saldo es el siguiente:

CUENTA/AÑO	NIF 31/12/2013
Dalmau Rocca Francisco	10.363,20
Dalmau Chiriboga Francisco	1.636,80
Llatjos García Montserrat	12.000,00
Dalmau Chiriboga Martín	12.000,00
Dalmau Chiriboga Sebastián	12.000,00
TOTAL	48.000,00

32. RESERVA LEGAL

Su valor se encuentra en el 100% del cálculo conforme la Norma Legal en relación al Capital Social. Al 31 de diciembre del 2013 el saldo es el siguiente:

CUENTA/AÑO	NIF 31/12/2013
Reserva Legal	48.000,00
TOTAL	48.000,00

33. RESERVA DE CAPITAL

Esta cuenta no tiene movimiento desde su origen, al 31 de diciembre del 2013 el saldo es el siguiente:

CUENTA/AÑO	NIF 31/12/2013
Reserva de Capital	1.460.849,96
TOTAL	1.460.849,96

34. RESULTADO ACUMULADO POR APLICACIÓN DE NIF

Esta cuenta aparece en el año 2012 debido a la aplicación de NIIF's, al 31 de diciembre del 2013 el saldo es el siguiente:

CUENTA/AÑO	NIIF 31/12/2013
Resultado Acum. Apli de NIIF's	4.812,96
TOTAL	4.812,96

35. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo es el siguiente:

CUENTA/AÑO	NIIF 31/12/2013
Utilidades No Distribuidas	1.970.193,58
TOTAL	1.970.193,58

36. NOTA No. 34. UTILIDAD DEL EJERCICIO ACTUAL

INGRESOS

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

CUENTA/AÑO	NIIF 31/12/2013
Ventas Mercaderías Fabricadas	17.388.554,74
Ventas mercaderías no Fabricadas	35.516,55
Ingresos no Operacionales	208.349,29
TOTAL	17.632.420,58

COSTOS

Constituyen los egresos realizados por la empresa para la fabricación de sus productos. El Costo Total del ejercicio 2013 es como se detalla a continuación:

CUENTA/AÑO	NIF 31/12/2013
Costo de ventas Industrial	14.978.000,87
Costo de Ventas Comercial	2.414,57
TOTAL	14.980.415,44

GASTOS

Constituyen los egresos realizados por la empresa, para el desarrollo de sus actividades. El total de Gastos del ejercicio 2013, se detalla a continuación:

CUENTA/AÑO	NIF 31/12/2013
Gastos de Administración	924.608,07
Gasto Ventas	492.767,86
Gastos Financieros	160.529,41
TOTAL	1.595.905,34

RESULTADO DEL EJERCICIO

Luego del análisis de los ingresos, costos y gastos, durante el presente ejercicio existe una utilidad de \$1.056.099,80; demostrándose que existe un adecuado manejo de la gestión administrativa- financiera de la Compañía.

CUENTA/AÑO	NIF 31/12/2012
Total Ingresos	17.632.420,58
Total Costos	14.980.415,44
Total Gastos	1.595.905,34
UTILIDAD	1.056.099,80

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Utilidad antes de Participación Trabajadores	1.056.099,80
15% Participación Trabajadores	158.414,97
Utilidad Antes de Impuestos	897.684,83
Gastos no Deducibles	86.339,94
Utilidad Tributable	984.024,77
Impuesto a la Renta	216.485,45
Utilidad después de Impuestos	767.539,32
Gastos no Deducibles	86.339,94
Utilidad del Ejercicio	681.199,38

TOTAL PATRIMONIO \$4.213.055,88

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO \$8.261.311,91

37. AJUSTES

Se realizaron los siguientes ajustes por Aplicación de NIIF s:

GASTOS NO DEDUCIBLES

CUENTA	DEBE	SALDO
Edificio e Instalaciones	31.093,37	31.093,37
Equipos de Oficina	163,12	31.256,50
Equipos de Computación	391,99	31.648,49
Muebles y Enseres	568,38	32.216,87
Maquinaria	33.539,57	65.756,44
Vehículos	159,64	65.916,08
TOTAL	65.916,08	

ASIENTOS DE DIARIO

-1-		
Impuestos Diferidos	14.501,54	
Impuesto a la Renta por Pagar		14.501,54

ASIENTO DE AJUSTE
DEPRECIACIONES

- 1 -		
Gasto Depreciación Edificio	27.053,23	
Depreciación Acumulada Edificio		27.053,23
- 2 -		
Gasto Depreciación Equipo de Oficina	286,77	
Depreciación Acumulada Equipo de oficina		286,77
- 3 -		
Gasto Depreciación Muebles y Enseres	831,59	
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres		831,59
- 4 -		
Gasto Depreciación Maquinaria y Equipo	50.694,67	
Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo		50.694,67
- 5 -		
Depreciación Acumulada Equipo de Computación	503,62	
Otros Ingresos		503,62
- 6 -		
Depreciación Acumulada Vehículos	2.561,11	
Otros Ingresos		2.561,11

38. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Atentamente,

Sra. Susana de Guerra
Contadora