

CONELSA “CONDUCTORES ELÉCTRICOS” S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
(Expresado en 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.

Los Estados Financieros Individuales, por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2015 fueron aprobados y autorizados por la Junta General de Accionista para su emisión el 08 de abril del 2016.

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 vigentes.

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, 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

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

- a) Efectivo y Equivalente al Efectivo.- Son los activos financieros líquidos, depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

CONELSA “CONDUCTORES ELÉCTRICOS” S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
(Expresado en US\$)

- 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, el deterioro de las cuentas por cobrar se constituyen en función del análisis de la recuperación y han sido valoradas al valor actual con una tasa de descuento del 8%.
  
- c) Inventarios.- Materia Prima; Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable el menor, Producto en proceso y terminados; son valuados con el método del costo promedio los mismos que no excedan los valores netos de realización, Importaciones en tránsito; son valuados al costo de adquisición más los gastos de importación incurridos a la fecha de los Estados Financieros.
  
- d) Propiedad, planta y Equipo.- Medición en el momento de reconocimiento; el costo de la propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento. Medición de reconocimiento al reconocimiento; posterior; 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. Método de depreciación y Vida útil; 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. Se han aplicado las Normas que permiten el reconocimiento de Gastos deducible y no deducible, los mismos que se han considerado en la conciliación tributaria.
  
- 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 lo 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

CONELSA “CONDUCTORES ELÉCTRICOS” S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
(Expresado en US\$)

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 en el siguiente ejercicio económico de conformidad con lo dispuesto en el Código de Trabajo. 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.

CONELSA “CONDUCTORES ELÉCTRICOS” S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
(Expresado en US\$)

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 opinión de 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 periodos subsiguientes. 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 centra 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 gravable futuro

Deterioro de Cuentas por Cobrar.- a la fecha del cierre del ejercicio se analiza el valor del activo para identificar si existe indicios de que los referidos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro, si existe algún indicio se realiza la estimación del importe, si el importe recuperable es menor al valor en libros se constituye la provisión por deterioro por diferencias a cargo de resultados integrales. El valor de la tasa de descuento del deterioro es del 8%, considerando el valor de la tasa activa promedio de las Instituciones Financieras es aproximadamente del 12% y la tasa pasiva aproximada del 4%.

CONELSA "CONDUCTORES ELÉCTRICOS" S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
(Expresado en US\$)

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Un resumen del efectivo y equivalentes al efectivo es como sigue: Caja: \$1.583,02; Bancos: \$137.517,32, el saldo total de esta cuenta es de \$ 139.100,34.

6. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Valor \$
Clientes (1)	2.258.171,50
Préstamos Empleados	10.986,93
Deudores Varios	24.318,49
Francisco Dalmau Rocca (2)	4.003,84
Macroinmo (2)	166.000,00
Botoperla (2)	34.393,19
Polimerización (2)	2.112,00
Martín Pacific (2)	1.446,96
Consortio Milagro Machala	400,00
Prov. Cuentas por Cobrar	(146.283,15)
Deterioro Cuentas por Cobrar	<u>(91.368,74)</u>
<i>Total</i>	<i>2.264.181,02</i>

(1) Corresponde a ventas realizados a crédito de mercadería, que son cubiertas por los clientes en el año siguiente.

(2) Corresponde a préstamos que realizó la empresa, por estos valores no se cobrar ninguna tasa de interés.

7. CRÉDITO TRIBUTARIO IVA

El saldo de esta cuenta es de \$ 197.769,18.

8. INVENTARIO

El resumen de Inventarios es como sigue: Productos Terminados con un saldo de \$1.758.477,06; Materia Prima \$ 1.506.059,37; Mercadería \$ 4.582,38 y Pedidos en Transito \$ 204.994,26.

9. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Esta cuenta se encuentra conformada por: Impuestos Anticipados Retenciones por \$ 176.298,75; Impuestos Anticipados Empleados \$ 4.689,11 e Impuesto de Divisas \$ 1.636.382,12.

10. CUENTAS POR LIQUIDAR

El resumen de esta cuenta es como sigue: Cuentas por Liquidar por \$4.704,44;

CONELSA "CONDUCTORES ELÉCTRICOS" S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
(Expresado en US\$)

Garantía Pagada E.E. Quito por \$ 30.512,11 y Garantía Pagada por anticipo por \$20.288,94.

11. SEGURO PAGADOS POR ANTICIPADO

Se encuentran los Seguros pagados por anticipado por el valor de \$ 17.328,54.

12. ANTICIPO ACTIVOS FIJOS

Corresponde a anticipos para la compra de Activos Fijos el saldo es de \$ 114.258,00.

13. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

Clasificación	valor \$
Edificios e Instalaciones	1.132.657,52
Maquinaria y Equipo	3.379.123,49
Equipo de Oficina	11.763,35
Muebles y enseres	34.267,50
Vehículos	138.804,28
Equipos de Computación	93.814,06
Depreciación Acumulada	<u>(1.728.910,95)</u>
<i>Total</i>	3.061.519,25

14. PROVEEDORES

El resumen de esta cuenta es como sigue: Proveedores del país \$ 163.714,90 y proveedores del exterior \$ 324.360,25.

15. OBLIGACIONES PATRONALES

El saldo de la cuenta Obligaciones Patronales fue como sigue;

	Valor \$
Participación Trabajadores	170.926,80
IESS Fondos de Reserva	1.970,67
IESS Aportes	11.634,87
Décimo Tercer Sueldo	5.477,17
Décimo Cuarto Sueldo	10.050,82
Vacaciones	88.256,15
Multas	<u>3.092,65</u>
<i>Total</i>	291.409,13

16. OBLIGACIONES FISCO

El resumen de esta cuenta es como sigue; Impuesto a la Renta Empresarial por Impuestos Diferidos \$ 10.384,10; Impuesto a la Renta año 2015 \$ 246.408,68;

CONELSA "CONDUCTORES ELÉCTRICOS" S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
(Expresado en US\$)

Impuesto IVA \$ 257.436,68; Retenciones en la Fuente \$ 14.694,32; Retenciones IVA \$ 21.452,03 y Retenciones Judiciales \$ 609,17.

17. PARTICIPACIÓN ACCIONISTAS

Corresponde a la cuenta de la Sra. Monserrat Llatjos por el valor de \$ 246.050,59.

18. ACREEDORES LARGO PLAZO

El resumen de esta cuenta es como sigue de acuerdo a los cálculos Actuariales:

Jubilación Patronal	493.100,00
Bonificación por Desahucio	95.826,00
Otras	<u>1.139.425,00</u>
Total	1.728.351,00

JUBILACIÓN PATRONAL / BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO

De acuerdo a los Cálculos Actuariales se presenta los siguientes valores:

Jubilación Patronal	493.100,00
Bonificación por Desahucio	<u>95.826,00</u>
Total	588.926,00

Jubilación Patronal.- De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al IESS.

Bonificación por Desahucio.- De acuerdo a las disposiciones del Código de Trabajo en los casos de determinación de la relación laboral, se entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

19. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de acuerdo a la Constitución de la Compañía es de \$ 48.000,00, repartido entre sus accionistas.

20. RESERVA LEGAL

Esta cuenta se encuentra calculada en el 100% en relación al Capital Social, con un saldo de \$ 48.000,00.

21. RESERVA DE CAPITAL

El saldo de esta cuenta es de \$ 1.460.849,96.

CONELSA “CONDUCTORES ELÉCTRICOS” S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
(Expresado en US\$)

22. RESULTADO ACUMULADO POR APLICACIÓN DE NIIF

De acuerdo a la resolución No. SC. ICI. CPA. IFRS. G. 11.007 de la Superintendencia de Compañías los saldos acreedores que se generó producto de los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF es de \$4.812,96.

23. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS

El saldo de las utilidades acumuladas es de \$3.370.427,67.

24. UTILIDAD DEL EJERCICIO ACTUAL

Una vez analizado los ingresos, costos y gastos, deducido el 15% de Participación de Trabajadores y 22% Impuesto a la Renta, la utilidad neta de la empresa es \$ 722.176,52.

25. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Atentamente,

Sra. Susana Sánchez  
Contadora