

TRACONCEL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólar)

IDENTIFICACIÓN, OBJETIVOS Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

TRACONCEL CIA. LTDA. fue aprobada mediante resolución expedida por la Intendencia de Compañías N° SC.DIC.M. 231 dictada el 26 de Junio del 2.011 por el Intendente de Compañías de Machala Abg. Carlos Murrieta Mora; e inscrita en el registro mercantil con el N° 56 bajo tomo N° 3086, en la Provincia de El Oro Cantón santa Rosa, el 10 de Agosto del 2011, cuyo Expediente es 140953, su denominación de TRACONCEL CIA. LTDA., quienes constan como Presidente el Sr. Pablo Geovanny León Aguirre y como gerente la Sra. Priscila Margarita Daúl Naranjo, cuyo objeto social es la producción, comercialización, exportación e importación de materiales eléctricos para las construcciones residenciales, industriales. tendido de líneas eléctricas, iluminación de talleres, galpones, mantenimiento preventivo y construcción de banco de transformadores, construcción de redes eléctricas de alta, baja y media tensión...

la explotación de la industria minera, explotación de canteras y otras actividades relacionadas.

Para el cumplimiento de sus fines de la compañía podrá ser: Realizar contratos de representación de marcas, agencias de mercadeo privada, publica nacional o internacional Participar en la constitución de Compañías ya sea como accionista o como socios; llevar a cabo todo acto o celebrar contratos permitidas por las leyes ecuatorianas y que tengan relación con su objeto social. La compañía tiene actual y su plazo social concluye el 20 de agosto del 2.061

CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito y pagado es de cuatrocientos dólares, divididos en cuatrocientas acciones ordinarias de un valor nominal de un dólar por cada acción.

BASE DE ELABORACION

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentadas en Dólares de los Estados Unidos aplicables en el Ecuador.

Los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2.012, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 15 de Abril del 2013.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES

La compañía mediante sus registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera. De acuerdo a disposición de Ley de transformación Económica del Ecuador R.O. N° 345 del 13 de Marzo del 2.000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la superintendencia de Bancos y de Compañías para regular la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R.O. N° 345 del 13 de marzo del 2.000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la mismamoneda los Registros contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por facturas notas o boletos de venta emitidas por vendedores o proveedores.

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la administración:

- **BASE DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN:** Por disposición de la superintendencia de compañías de la República del Ecuador, la compañía se encuentra en proceso de transición de normas de información financiera NIIF, emitidas por el comité internacional IFAC.
- **ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.** La compañía TRACONCEL CIA. LTDA. ” adoptó las NIIF en el año 2.012 y su periodo de transición comprendió desde el Agosto 10 del 2011 al 31 de diciembre del 2011.
- **RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:**
ACTIVOS FINANCIEROS: Dentro del enfoque de NIC 39, los activos financieros incluyen el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar, Inversiones que cotizan en bolsa u otras y otros instrumentos financieros derivados. La clasificación de los activos financieros se determina al momento de la transacción o reconocimiento inicial. La compra o venta de Activos Financieros que

requieren la entrega del activo dentro de un plazo por regulación o acuerdo del mercado. Se reconocen en la fecha de la transacción.

Esta Cuenta está integrada por el dinero del efectivo y depósitos en bancos, disponibles nacionales provenientes de la venta del giro del negocio y de aportes de los accionistas, los valores de caja chica destinados para gastos menores se encuentran debidamente autorizados a un responsable de su manejo para cada área.

Con relación a Bancos la compañía trabaja con la siguiente entidad financiera:

- Banco de Machala 1 Cuenta Corriente

La cuenta es conciliada mensualmente y se encuentran archivada y legalizada respectivamente en su estado de cuenta.

LAS PROPIEDADES Y EQUIPOS, están contabilizados al costo de adquisición, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse propiedades y quipos y las ganancias y pérdidas se cargan al estado de resultados.

La depreciación de los activos es cargada al Estado de resultado Integral y debe ser calculada sobre los costos originales más re expresiones efectuadas de acuerdo con las disposiciones vigente, estas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Los terrenos, edificios y maquinarias se miden inicialmente al costo histórico y su reconocimiento posterior se lo mide por su costo reevaluado.

Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

| ACTIVOS | AÑOS | PORCENTAJE |
|-----------------------|-------------|-------------------|
| EDIFICIOS | 20 | 5% |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 10 | 10% |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 3 | 33% |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

| | |
|---|---------------|
| A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 2.012 |
| CAJA | |
| Caja | 400.00 |
| | <hr/> |
| | 400.00 |
| BANCOS | 0.00 |
| | <hr/> |
| TOTAL | 400.00 |

Comentario:

Hicimos arqueo de caja, y la hallamos de acuerdo con los libros contables. Se concilio los saldos de la cuenta caja con el mayor. Revisamos los valores del movimiento de las cuentas de caja chica con sus respectivos custodios y se confirmaron y conciliaron sus saldos. Se confirmó el saldo de la cuenta bancaria; así mismo se realizaron procedimientos alternativos cruzando la cuenta bancaria con los mayores contables. La cuenta bancaria con los mayores contables. La cuenta bancos \$ 2.581,46, los saldos de efectivos se presentan razonablemente por el valor de \$ 5.186,53.

| | |
|--|------------------|
| B. ACTIVOS FINANCIEROS: | 2.012 |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | 15.374.60 |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS | 17.500.00 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | |
| PROVISION CUENTAS INCOBRABLES | |
| | <hr/> |
| SUMAN: | 32.874.60 |

Comentario:

Revisamos las cuentas por cobrar con el sistema de crédito de la compañía el cual se recaudan en plazo máximo de 15 a 30 días por el concepto de valores por cobrar a clientes relacionados se recaudan en un plazo máximo de SESENTA DIAS y a continuación detallamos de otras cuentas por cobrar:

| | |
|-----------------------|--------------|
| C. INVENTARIOS | 2.012 |
|-----------------------|--------------|

| | |
|--|------------------------|
| INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PREST. SERVICIOS | 65825.50 |
| SUMAN: | <u>65825.50</u> |

D. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO **2.012**

En este rubro todos los elementos de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Los terrenos y edificios se miden inicialmente al costo histórico y su reconocimiento posterior se lo mide por su costo revaluado.

La depreciación se reconoce dentro del Costos de venta, gasto de venta y gasto administrativo tal como corresponde, esto dependerá de la utilización para cada uno de estos grupos de cuentas de los activos.

Los elementos de propiedades, planta y equipo, se amortizan siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos. A continuación se presentan los principales elementos de propiedad planta y equipo y sus periodos de vida

| ACTIVOS | AÑOS | PORCENTAJE |
|-----------------------|-------------|-------------------|
| EDIFICIOS | 20 | 5% |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 10 | 10% |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 3 | 33% |

PASIVOS

E. PASIVO CORRIENTE **2.012**

| | |
|---------------------|-------------------------|
| PROVEEDORES LOCALES | 18.549,50 |
| EMPLEADOS | 11.924,90 |
| SUMAN: | <u>30.474,40</u> |

Comentario:

Se registraron las cuentas por pagar a accionistas ya que no se pudo cubrir estos rubros en este periodo y se los identifica de la siguiente manera:

| | |
|--------------------------------------|------------------------|
| PRESTAMO DE ACCIONISTAS | |
| Sr. Pablo león Aguirre | 24556.29 |
| PROVEEDORES-Sra. Mary Aguilar Gálvez | |
| | <u>24556.29</u> |
| SUMAN: | <u>24556.29</u> |

| | |
|---|-------------------------|
| F. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 2.012 |
| CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA | 2173.63 |
| POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS | 1667.75 |
| SUMAN: | <u>28.131,11</u> |

Comentario:

En este rubro registramos los pagos a realizar a nombre de los accionistas de la empresa en el periodo 2.012.

| | |
|--------------------------------------|----------------------|
| G. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO | 2.012 |
| Sr. Pablo Geovanny León Aguirre | 320.00 |
| Sra. Priscila Margarita Daul Naranjo | 40.00 |
| Sr. Henry Fabián León Aguirre | 40.00 |
| SUMAN: | <u>400.00</u> |

| | |
|----------------------|-----------------------|
| H. RESERVAS | 2.012 |
| RESERVA LEGAL | |
| Reserva Legal | <u>8049.44</u> |

Comentario:

| | |
|---------------------------------|-----------------------|
| I. RESULTADOS ACUMULADOS | 2.012 |
| UTILIDADES ACUMULADAS | 7276.93 |
| SUMAN: | <u>7276.93</u> |

Comentario:

Los resultados de los años 2.011 se han acumulados los mismos obteniendo un resultados acumula positivo, los mismos que no han incrementa en patrimonio de la empresa.

ANÁLISIS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

$$\begin{aligned} \text{Índice de Solvencia} &= \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} = \frac{121760.29}{28397.67} \\ \text{Índice de Solvencia} &= \text{Pasivo Corriente} \quad \$ 4.29 \end{aligned}$$

Lo que nos permite observar que la compañía el presente cierre del ejercicio económico 2012, tiene una capacidad para solventar, ya que los activos corriente son mayores que los pasivos corrientes de la empresa.

$$\text{Capital de Trabajo} = \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}$$

$$\text{Capital de Trabajo} = 121760.29 - 28397.67$$

$$\text{Capital de Trabajo} = 93362.62$$

Mediante esta razón financiera observamos que la empresa esta descapitalizada ya que no tenemos liquidez para cubrir con las obligaciones a corto plazo.

$$\text{Razón de Endeudamiento} = \frac{\text{Pasivos}}{\text{Activos}} = \frac{28397.67}{124560.29} =$$

$$\text{Razón de Endeudamiento} = \$ 0.23$$

Observamos mediante este índice aunque que el pasivo es menor en relación al total del Activo nos hemos endeudado en \$0.23 por cada dólar que tenemos en el activo. Aclarando que aunque tenemos capital de trabajo y que nuestros activos corrientes son mayores al pasivo podemos cubrir las obligaciones, con el uso de los activos corrientes.

ANÁLISIS DEL ESTADO INTEGRAL CONSOLIDADO

| | |
|------------------------------------|----------------|
| 1. RESULTADOS DEL EJERCICIO | 2.012 |
| UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO | <u>7276.93</u> |

SUMAN

7276.93

Comentario:

Los resultados del ejercicio corresponden a las actividades correspondientes desde el 1 de enero del 2.012 al 31 de diciembre del 2.012

2. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos de TRACONCEL CIA. LTDA. Fueron resultado de las operaciones de la empresa en el año 2.012 detallándolos así:

INGRESOS POR SERVICIO

SERVICIOS

81546.90

TOTAL:

81546.90

3. COSTOS DE PRODUCCIÓN Y GASTOS

A continuación se detallan los costos de producción que incurrió la empresa:

COMPRA NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA
COMPAÑIA

63747.35

SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES

6681.24

TOTAL GASTOS

70428.59

TOTAL COSTOS Y GASTOS

70428.59

Comentario:

Los costos y gastos incurridos en el periodo fueron menores a los ingresos dándonos una pérdida del ejercicio de \$ 11118.31

4. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINCANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizado para su publicación el el 15 de Abril del 2013.

OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

DERECHOS DE AUTOR

En cumplimiento con las disposiciones legales, la compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor, en todo lo que se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de Diciembre del 2.012, utiliza en su procesamiento informático.

HECHOS SUBSECUENTES

Según Resolución N° 06.q.iciu.004 de agosto del 2.006, publicada en el registro oficial N° 348 del 4 de Septiembre del mismo año, el Ecuador adopto las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañía, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del 1 de enero del 2.009, por ende en el artículo tercero se presentó el cronograma de aplicación en septiembre del 2.011 y se ven reflejados los ajustes extracontables en el patrimonio. Por ende el periodo 2.012 los registros contables y los estados financieros fueron expresados en NIIF.

Atentamente,



Sandra Loayza mora
RUC 0701909988001
REG. 22819
CONTADOR GENERAL