

PTD INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**Diciembre
31,2013**

ACTIVOS

Notas

(en miles de U.S. dólares)

NIC 1.60	ACTIVOS CORRIENTES:	
NIC 1.54(i)	Efectivo y equivalentes de efectivo	
NIC 1.54(h)	Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5
NIC 1.54(d)	Otros activos financieros	
NIC 1.54(g)	Inventarios	
NIC 1.54(n)	Activos por impuestos corrientes	
NIC 1.55	Otros activos	
NIC 1.54(j)	Activos clasificados como mantenidos para la venta	
	Total activos corrientes	
NIC 1.60	ACTIVOS NO CORRIENTES:	
NIC 1.54(a)	Propiedades, planta y equipo	
NIC 1.54(b)	Propiedades de inversión	
NIC 1.54(c)	Activos intangibles	
NIC 1.54(e)	Inversiones en asociadas	
NIC 1.54(d)	Otros activos financieros	
NIC 1.54(o)	Activos por impuestos diferidos	
NIC 1.55	Otros activos	
	Total activos no corrientes	

PASIVOS Y PATRIMONIO

Notas **Diciembre 31,**
2013
(en miles de U.S. dólares)

PASIVOS CORRIENTES:

- NIC 1.60 Préstamos
- NIC 1.55 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por Pagar
- NIC 1.54(k)
- NIC 1.54(m) Otros pasivos financieros
- NIC 1.54(n) Pasivos por impuestos corrientes
- NIC 1.54(l) Obligaciones acumuladas
- NIC 1.54(l) Provisiones
- NIC 1.54(p) Pasivos directamente asociados con activos clasificados como mantenidos para la venta

Total pasivos corrientes

PASIVOS NO CORRIENTES:

- NIC 1.60 Préstamos
- NIC 1.55 Otros pasivos financieros
- NIC 1.54(m) Obligación por beneficios definidos
- NIC 1.55 Pasivos por impuestos diferidos
- NIC 1.54(o)
- NIC 1.54(l) Provisiones
- NIC 1.54(l) Total pasivos no corrientes

Total pasivos

PATRIMONIO:

- NIC 1.55 Capital social
- NIC 1.55 Prima de emisión
- NIC 1.55 Reserva legal
- NIC 1.55 Reserva de revaluación de propiedades
- NIC 1.55 Reserva de revaluación de inversiones
- NIC 1.55 Utilidades retenidas
- NIC 1.55 Valores reconocidos directamente en el patrimonio relacionados con activos clasificados como mantenidos para la venta
- NIC 1.54(r) Patrimonio atribuible a los propietarios de la Controladora
- NIC 1.54(q) Participaciones no controladoras

7

Total patrimonio

TOTAL

PTD INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

		<u>Notas</u>	<u>2013</u> (en miles de U.S. dólares)
NIC 1.82(a)	INGRESOS	8	
NIC 1.99	COSTO DE VENTAS		
NIC 1.85	MARGEN BRUTO		
NIC 1.85	Ingresos por inversiones		
NIC 1.85	Otras ganancias y pérdidas		
NIC 1.99	Gastos de ventas		
NIC 1.99	Gastos de administración		
NIC 1.82(b)	Costos financieros		
NIC 1.99	Otros gastos		
NIC 1.82(c)	Participación en las ganancias de las asociadas		
NIC 1.85	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		
NIC 1.82(d)	Menos gasto por impuesto a la renta:		
	Corriente		
	Diferido		
	Total		
NIC 1.82(f)	UTILIDAD DEL AÑO		
	OTRO RESULTADO INTEGRAL:		
NIC 1.82(g)	Ganancia (pérdida) del valor neto sobre inversiones en instrumentos del patrimonio designados a su valor razonable con cambios en otro resultado integral		
NIC 1.82(g)	Ganancias por revaluación de propiedades, planta y equipo		
	Ganancias (pérdidas) actuariales		
NIC 1.82(h)	Participación en otro resultado integral de las asociadas		
NIC 1.85	Otro resultado integral del año, neto de impuestos		
NIC 1.82(i)	TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		

PTD INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

PTD INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA., es una Compañía Limitada constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es calle Condor No. 534 y Eduardo Carvajal.

Al 31 de diciembre del 2013, el personal total de la Compañía no cuenta con empleados.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento. - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2013.

Los estados financieros de PTD INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2013 aprobado para su emisión por la Administración de la Compañía, con fecha 15 de marzo del 2013, tal como se define en la NIIF 1 *Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2013.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

- 2.1 **Bases de preparación** - Los estados financieros de PTD INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013, los estados de resultado integral¹, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- 2.2 **Efectivo y equivalentes de efectivo** - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.
- 2.3 **Inventarios** - Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición incluyendo los gastos relacionados. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia (de ser el caso), la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

¹Incluir la referencia al estado de resultados y de resultado integral, si la Compañía presenta por separado estos dos estados.

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012. Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2010, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2013:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NIC 1.122

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración del Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

- 4.1 Deterioro de activos** - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo.² El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

- 4.2 Valuación de los instrumentos financieros** - La Compañía utiliza las técnicas de valuación para la medición del valor razonable de sus activos financieros y pasivos financieros que se basan, en la medida de lo posible, en datos observables del mercado. El Compañía utilizó dichas técnicas de valuación y algunos otros activos y pasivos financieros

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	2013	2012
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	2, 221.69	2,400.00
CUENTAS POR COBRAR	2,221.69	2,400.00

6. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de Otros pasivos corrientes es como sigue:

	2013	2012
OTROS PASIVOS CORRIENTES	613.91	0.00
OTROS PAIVOS CORRIENTES	613.91	0.00

² Se requiere la revisión de las pruebas de deterioro por parte de un Especialista de Valor Razonable de (FAS).

7. PATRIMONIO

Un resumen de capital social es como sigue:

24.1 Capital Social - El capital social autorizado consiste de 800 de acciones de US\$1 valor nominal unitario (800 al 31 de diciembre de 2013), las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.³

	2013	2012
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1, 207.78	2, 000.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1, 207.78	2,000.00

8. INGRESOS

NIC 18.35(b) Un resumen de los ingresos de la Compañía es como sigue:

	2013	2012
INGRESOS ORDINARIOS	17, 598.69	2, 000.00
VENTAS	17, 598.69	2,000.00

9. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los ingresos de la Compañía es como sigue:

	2013	2012
COSTOS Y GASTOS	16, 390.91	0.00
COSTO DE VENTAS	10,532.00	
GASTOS ADMINSTRATIVOS	5,858.91	

³Cuando es una compañía limitada no son acciones, son participaciones.

10. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NIC 10.17 Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Gerencia del Compañía (Directorio) en marzo 15 del 2014 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia del Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.

PTD INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

CUENTAS DEL BALANCE GENERAL	Saldo NIIF al 31/12/2013	Saldo NIIF al 31/12/2012
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE:	2,221.69	2,400.00
Efectivo y equivalente de efectivo	-	-
Activos financieros	-	-
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2,221.69	2,400.00
ACTIVO NO CORRIENTE:	-	-
TOTAL ACTIVOS	2,221.69	2,400.00
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE:	613.91	-
Otros pasivos corrientes	613.91	-
PASIVO NO CORRIENTE:	-	-
TOTAL PASIVOS	613.91	-
PATRIMONIO		
Capital	400.00	400.00
Resultados del ejercicio	1,207.78	2,000.00
TOTAL PATRIMONIO	1,607.78	2,400.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,221.69	2,400.00

PTD INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

CUENTAS DEL BALANCE GENERAL	Saldo NIIF al 31/12/2013	Saldo NIIF al 31/12/2012
Ingresos ordinarios	17,598.69	2,000.00
Costo de ventas	10,532.00	-
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	7,066.69	2,000.00
Otros Ingresos	-	-
GASTOS OPERACIONALES:		
Gastos de administración	-	-
Gastos de ventas	5,858.91	-
Gastos financieros	-	-
Otros gastos	-	-
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	5,858.91	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL	1,207.78	2,000.00

Ver notas a los estados financieros

PTD INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	<u>Capital emitido</u>	<u>Prima de emisión</u>	<u>Reserva legal</u>	Reserva de revaluación de <u>propiedades</u>	Reserva de revaluación de <u>inversiones</u>	<u>Utilidades del periodo</u>	<u>Total</u>
Saldos al 1 de enero de 2013							
Utilidad del año							
Pago de dividendos							
Otro resultado integral del año							
Saldos al 31 de diciembre de 2013	400					1207.78	1.607.78
Utilidad del año							
Pago de dividendos							
Otro resultado integral del año							
Saldos al 31 de diciembre de 2013	<u>400</u>					<u>1207,78</u>	<u>1.607,78</u>

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	0
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	0
Clases de cobros por actividades de operación	950101	17777
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	17,777.00
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-15777
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-15,777.00
Dividendos pagados	950103	-2,000.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	0
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	0
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	0
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	-
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	0

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
--	--

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	1,207.78
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	0
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	792.22
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	178.31
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	613.91
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	2,000.00