

161235

TKE Elevadores Cia. Ltda.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2009
junto con el informe de los auditores independientes



TKE Elevadores Cia. Ltda.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2009
junto con el informe de los auditores independientes

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estados financieros

Balance general.....	1
Estado de resultados	2
Estado de cambios en el patrimonio de los socios.....	3
Estado de flujos de efectivo.....	4
Notas a los estados financieros	5



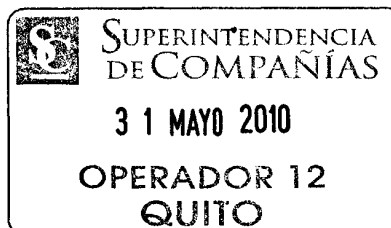
Informe de los auditores independientes

A los Socios de TKE Elevadores Cia. Ltda.:

1. Hemos auditado el balance general adjunto de **TKE Elevadores Cia. Ltda.**, al 31 de Diciembre de 2009, y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.
2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.
3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a nuestra auditoría. Excepto por lo que se menciona en el párrafo 4, nuestra auditoría se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas manifiestan que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas.

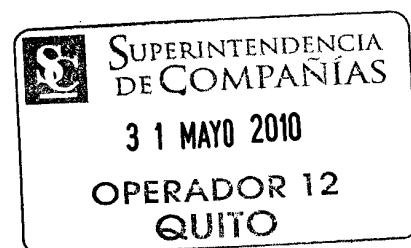
Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.



Informe de los auditores independientes (continuación)

4. Debido a que fuimos contratados con posterioridad a la fecha de cierre de los estados financieros, no participamos en la toma física de inventarios de repuestos que se presenta en el balance general, por lo tanto no fue posible determinar el valor de las existencias y la valuación del inventario a esa fecha, así como de su efecto sobre los estados financieros.
5. Al 31 de diciembre de 2009, la Administración de la Compañía no ha establecido provisión alguna para las cuentas por cobrar a clientes que provienen de la compra de activos y cesión de pasivos, cuyo importe asciende aproximadamente a US\$ 10,000. Procedimientos adicionales de auditoría, no han permitido determinar la recuperabilidad de estos valores.
6. Al 31 de diciembre de 2009, el balance general incluye en la cuenta otros activos US\$ 67,529 correspondientes a la pérdida originada en la compra de activos y cesión de pasivos que se realizó el año 2008. Esta pérdida debió registrarse en los resultados del año anterior, por lo que los activos se encuentran sobreestimados y el déficit acumulado subvaluado en dicho importe.
7. En nuestra opinión, excepto por los efectos de los ajustes si los hubiese, que se hubieran determinado como necesarios, si no hubiese existido la limitación en el alcance descrito en el párrafo 4, y excepto por los ajustes indicados en los párrafos 5 y 6, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **TKE Elevadores S.A.**, al 31 de Diciembre de 2009, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
8. Tal como se muestra en el balance general al 31 de diciembre de 2009, la Compañía presenta pérdidas acumuladas por US\$ 29,195, y un patrimonio negativo por US\$ 28,295, originando que las pérdidas acumuladas superen al cincuenta por ciento del capital más reservas. Conforme lo establecen las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías, esta situación es causal de disolución a menos que los socios decidan restituir el capital perdido. Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando esta circunstancia. La Administración de la compañía en el mes de Marzo de 2010, realizó un aporte para futuras capitalizaciones por US\$ 150,000, a efectos de solventar la situación patrimonial que se presentó al cierre del ejercicio.



Informe de los auditores independientes (continuación)

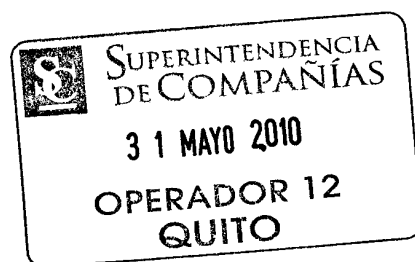
ABSA. Cia Ltda.

SC-RNAE No. 563

Fernando Tarapués

Fernando Tarapués
RNCPA No. 30739

Quito, Ecuador
30 de Abril de 2010



TKE Elevadores Cia. Ltda.

Balance General

Al 31 de diciembre de 2009
Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2009</u>
Activos	
Activos corrientes:	
Efectivo en caja y bancos	\$ 5,179
Cuentas por cobrar, neto (Nota 3)	408,900
Inventarios (Nota 4)	<u>367,707</u>
Total activo corriente	<u>781,786</u>
 Activos fijos, neto (Nota 5)	 21,059
 Otros activos	 67,529
	 <u><u>870,374</u></u>
 Pasivo y patrimonio de los socios:	
Pasivo corriente:	
Sobregiro bancario	8,419
Cuentas por pagar (Nota 6)	605,839
Anticipo de clientes (Nota 7)	174,513
Pasivos acumulados	<u>11,070</u>
Total pasivo corriente	<u>799,841</u>
 Cuentas por pagar a largo plazo (Nota 8)	 98,828
 Patrimonio de los socios:	
Capital social (Nota 9)	900
Pérdidas acumuladas	<u>(29,195)</u>
Total patrimonio de los socios	<u>(28,295)</u>
Total pasivo y patrimonio de los socios	\$ <u>870,374</u>

Las notas adjuntas, son parte integrante de los estados financieros.

TKE Elevadores Cia. Ltda.

Estado de resultados

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2009

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2009</u>
Ventas	\$ 1,086,238
Costos de ventas	<u>(883,567)</u>
Utilidad bruta	202,671
Gastos de operación:	
Gastos administrativos <i>(Nota 10)</i>	<u>(208,333)</u>
Pérdida operacional	(5,662)
Otros ingresos y (gastos):	
Financieros, neto	(10,311)
Otros	<u>6,456</u>
	(3,855)
Pérdida neta	<u>\$ (9,517)</u>

TKE Elevadores Cia. Ltda.

Estado de cambios en el patrimonio de los socios

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2009

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>Capital Pagado</u>	<u>Pérdidas Acumuladas</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2008	\$ 900	(19,678)	\$ (18,778)
Pérdida neta del año	-	(9,517)	(9,517)
Saldos al 31 de diciembre de 2009	<u>\$ 900</u>	<u>(29,195)</u>	<u>\$ (28,295)</u>

Las notas adjuntas, son parte integrante de los estados financieros.

TKE Elevadores Cia. Ltda.

Estado de flujos de efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2009
Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2009</u>
Flujos de efectivo en actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	\$ 857,602
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(949,951)
Intereses ganados	(10,311)
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	<u>(102,660)</u>
Flujos de efectivo en actividades de inversión:	
Compra de activos fijos	(11,929)
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	<u>(11,929)</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:	
Sobregiro bancario	8,419
Préstamos a largo plazo	98,828
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de financiamiento	<u>107,247</u>
Aumento (Disminución) neto de efectivo en caja y bancos	(7,342)
Efectivo en caja y bancos al inicio del año	12,521
Efectivo en caja y bancos al fin del año	<u><u>5,179</u></u>
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto en actividades de operación:	
Pérdida neta	(9,517)
Ajustes por:	
Depreciación	8,759
Efectivo proveniente de actividades de operación antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) en cuentas por cobrar	(150,058)
Disminución en inventarios	39,068
Aumento en cuentas por pagar	86,242
Disminución en anticipo de clientes	(85,034)
Aumento en pasivos acumulados	7,880
Efectivo neto provisto en actividades de operación	<u><u>\$ (102,660)</u></u>

Las notas adjuntas, son parte integrante de los estados financieros.

TKE Elevadores Cia. Ltda.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2009

1. Operaciones

TKE Elevadores S.A., se constituye el 15 de Septiembre de 2008, con el objeto de brindar servicios de mantenimiento de ascensores, reparación, importación y venta de repuestos de los mismos, fabricación de ascensores, monta coches y montacargas, importación y venta de ascensores nuevos, montaje y desmontaje de ascensores, compra y venta de inmuebles, promoción de proyectos inmobiliarios, construcción de proyectos inmobiliarios, compra y venta, permuta arrendamiento y administración de inmuebles, representación a personas naturales o jurídicas; nacionales o extranjeras, fabricantes y/o distribuidoras de productos y servicios, afines con su objeto social.

Las oficinas de la Compañía están ubicadas en las calles Juan de Velasco N26-157 y Orellana.

El 19 de Noviembre de 2008, la Compañía registró en su balance general la compra de activos y la cesión pasivos realizada por Thyssenkrupp Elevadores S.A.C Sucursal Ecuador, operación que incluyó los siguientes activos y pasivos:

Activos comprados	\$ 802,023
Pasivos cedidos	(869,552)
Pérdida neta	<u>\$ (67,529)</u>

Como parte de esta negociación, la Administración de TKE Elevadores, asume la obligación de pagar a Thyssenkrupp Elevadores de Perú la cantidad de US\$ 658,000 que se registran como parte de las deudas con relacionadas, estableciéndose la forma de pago hasta el 15 de Abril de 2010.

La Compañía al 31 de diciembre de 2009, presenta pérdidas acumuladas por US\$ 29,195, y un patrimonio negativo por US\$ 28,295, originando que las pérdidas acumuladas superen al cincuenta por ciento del capital más reservas. Conforme lo establecen las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías, esta situación es causal de disolución a menos que los socios decidan restituir el capital perdido. La Administración de la compañía en el mes de Marzo de 2010, realizó un aporte para futuras capitalizaciones por US\$ 150,000, a efectos de solventar la situación patrimonial que se presentó al cierre del ejercicio

2. Resumen de las principales políticas de contabilidad

Los estados financieros adjuntos, son preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad, sobre la base del costo histórico, los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos, que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y

TKE Elevadores Cia. Ltda.

Notas a los estados financieros (continuación)

gastos, incluidos en dichos estados financieros. A pesar de que las estimaciones anteriormente descritas se realizaron en función de la mejor información disponible a la fecha sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas al cierre del ejercicio o en ejercicios posteriores; lo que se haría, en el caso de ser preciso y conforme a lo establecido en la NEC 5, de forma prospectiva se reconozcan los efectos del cambio de estimación en la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios afectados.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre de 2009, fueron aprobados por la Gerencia, quien considera que estos estados financieros serán aprobados por los accionistas sin modificaciones.

Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) son similares en ciertos aspectos a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Sin embargo, en aquellas situaciones específicas que no estén consideradas en las NEC, se recomienda que las NIIF provean los lineamientos a seguirse como principio de contabilidad en Ecuador.

El 20 de noviembre de 2008, la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No.08.G.DSC.010, resuelve establecer el cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) de la siguiente manera:

- A partir del 1 de enero de 2010, las Compañías reguladas por el mercado de valores, siendo el año 2009, el período de transición.
- A partir del 1 de enero de 2011, las Compañías que tengan al 31 de diciembre de 2008, activos iguales o superiores a US\$ 4.000,000, siendo año de transición el 2010.
- A partir del 1 de enero de 2012, todo el resto de Compañías.

Como parte del proceso de transición, las Compañías deberán obligatoriamente hasta marzo de 2009, 2010 y 2011, presentar un cronograma de implementación que incluya: Plan de capacitación e implementación y fecha de diagnóstico de los impactos en la empresa. Así mismo, las empresas deben presentar en los períodos de transición las conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, conciliaciones del estado de resultados bajo NEC al estado de resultados bajo NIIF, así como los ajustes al estado de flujos de efectivo presentado previamente bajo NEC.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

TKE Elevadores Cia. Ltda.

Notas a los estados financieros (continuación)

a) Equivalentes de caja y bancos

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la Administración de la Compañía considera como equivalentes de caja y bancos, las inversiones temporales que son convertibles en efectivo en un plazo de tres meses o menos.

b) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar a clientes, tienen vencimientos entre 30 y 60 días plazo, son reconocidas y registradas al monto original de la factura, menos una provisión por cualquier monto no recuperable. La provisión para cuentas incobrables es realizada aplicando el 1% al total de los créditos concedidos en el año, de acuerdo con las disposiciones tributarias vigentes en el Ecuador.

c) Inventarios

Los inventarios de equipos y repuestos se encuentran registrados al valor de reposición en base al último costo de compra, los cuales no exceden al valor de mercado. Las importaciones en tránsito se registran al costo de la factura más los costos de internación.

d) Cuentas por pagar

Los pasivos por compras y otras cuentas por pagar, tienen un plazo de vencimiento de 30 días, excepto con compañías relacionadas, que no tienen fecha específica de vencimiento, y se registran al costo.

e) Provisiones

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y se puede hacer un estimado confiable del monto de la obligación. Las provisiones son revisadas a la fecha del balance y ajustadas a la mejor estimación de esa fecha.

f) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen en el estado de resultados, cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente. Los ingresos son reconocidos netos de devoluciones y descuentos cuando se ha proporcionado el servicio y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

Los gastos se reconocen en el estado de resultados sobre la base del método del devengado.

g) Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal del Ecuador.

TKE Elevadores Cia. Ltda.

Notas a los estados financieros (continuación)

3. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2009, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	<u>2009</u>
Clientes	297,703
Anticipos	30,586
Cuentas por cobrar accionistas	40,444
Crédito tributario	33,964
Cuentas por cobrar empleados	6,203
	<u>408,900</u>

4. Inventarios

Al 31 de diciembre de 2009, los inventarios se formaban de la siguiente manera:

	<u>2009</u>
Inventario de repuestos y accesorios	367,707
	<u>367,707</u>

5. Activos fijos

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008, los activos fijos, estaban formados de la siguiente manera:

	<u>2009</u>	<u>% anual de depreciación</u>
Vehículos	7,766	20%
Muebles y enseres	9,341	10%
Equipo de oficina	5,632	10%
Herramientas	3,166	10%
Equipos de computación	4,300	33%
	<u>30,205</u>	
Depreciación acumulada	<u>(9,146)</u>	
	<u>21,059</u>	

TKE Elevadores Cia. Ltda.

Notas a los estados financieros (continuación)

El movimiento de los activos fijos durante los años 2009, fue como sigue:

	<u>2009</u>
Saldo inicial	17,889
Adiciones	21,447
Bajas	(10,495)
Depreciación del año	<u>(7,782)</u>
Saldo final	<u>21,059</u>

6. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2009, las cuentas por pagar estaban formadas de la siguiente manera:

	<u>2009</u>
Thyssenkrupp Perú	298,000
Proveedores extranjeros	244,255
Proveedores nacionales	41,441
Sueldos por pagar	12,357
Impuestos	1,574
IESS por pagar	<u>8,212</u>
	<u>605,839</u>

Las cuentas por pagar con Thyssenkrupp Perú, vencen en Abril de 2010 y no generan intereses.

7. Anticipo de clientes

Los anticipos de clientes por US\$ 174,513, representan los valores recibidos durante el año por las diferentes obras que han sido contratadas, los mismos que se reconocerán como ingresos a medida que se concluyan las obras y se proceda con la facturación correspondiente.

8. Cuentas por pagar largo plazo

Al 31 de diciembre de 2009, las cuentas por pagar largo plazo estaban formadas de la siguiente manera:

TKE Elevadores Cia. Ltda.

Notas a los estados financieros (continuación)

	<u>2009</u>
Préstamo Javier Cárdenas Uribe	50,000
Préstamo Eduardo Villaquirán	36,328
Préstamo Cinthya Coka	12,500
	<u>98,828</u>

Las cuentas por pagar a largo plazo, no tienen fecha específica de vencimiento y no generan intereses.

9. Capital social

Al 31 de diciembre de 2009, el capital social está conformado de 90 participaciones de US\$ 10,00 cada una.

10. Gastos administrativos

Al 31 de diciembre de 2009, los gastos administrativos estaban formados de la siguiente manera:

	<u>2009</u>
Sueldos y salarios	102,837
Beneficios sociales	28,379
Gastos de viaje	9,701
Gastos legales	7,627
Depreciación	5,844
Reparaciones y conservación	5,238
Comunicaciones, fax, internet	4,734
Contribuciones cámaras y donaciones	2,899
Gastos constitución empresa	2,683
Gastos bancarios	2,533
Arriendos	2,427
Mantenimiento vehículos	2,023
Material de oficina	1,950
Primas de seguro	1,865
Impuestos, Municipio, fiscales	1,621
Publicidad y relaciones publicas	1,539
Varios	24,433
	<u>208,333</u>

TKE Elevadores Cia. Ltda.

Notas a los estados financieros (continuación)

11. Impuesto a la renta

a) Revisión tributaria

A la fecha de este informe, se encuentran pendientes de revisión por parte de las autoridades fiscales, las declaraciones de impuestos de los años 2008 a 2009.

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta en el plazo de tres años a partir de la fecha de presentación de la declaración.

b) Porcentaje de impuesto a la renta

El impuesto a la renta se calcula a la tasa del 25% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

c) Conciliación tributaria

Las partidas que afectaron la utilidad contable para determinar la utilidad fiscal de la Compañía, fueron las siguientes:

	<u>2009</u>
Pérdida neta	(9,517)
Rentas exentas	77
(+) Gastos no deducibles	<u>6,026</u>
Pérdida tributaria	<u>(3,414)</u>

12. Eventos subsecuentes.

En Marzo de 2010, los Socios de la Compañía realizan un Aporte para Futura Capitalización por US\$ 150,000, a efectos de mejorar la situación de liquidez y fortalecimiento patrimonial de la Compañía.