



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2014**

**1. - CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO.**

ECUAINSETEC Cia. Ltda. es una compañía constituida en el Ecuador en octubre 12 de 2009, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito en octubre 30 del mismo año, bajo el número 3695, tomo 140, siendo el objeto social principal la venta al por mayor y menor de maquinaria, equipo de computación, aparatos industriales y automotrices, a las actividades propias de la construcción tales como viviendas vecinales o unifamiliares y de toda clase de obras arquitectónicas y urbanísticas.

Mediante escritura pública de octubre 27 de 2010 se realiza la ampliación del objeto social y reforma de los estatutos de la Compañía. En noviembre 28 de 2011, se efectúa el aumento de capital en US\$ 262.400,00 por la reinversión de utilidades correspondiente al año 2010, según escritura pública inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito, bajo el número 056359 del Repertorio, en diciembre 29 de 2011.

Según autorización de la Junta General Extraordinaria y Universal de Socios celebrada el 27 marzo de 2012, se resolvió aumentar el capital social, suscrito y pagado de la compañía en US\$ 626.710,00, por efecto de la reinversión de utilidades correspondientes al año 2011 y el aporte numerario; resolución que fue protocolizada según escritura pública otorgada en la Notaría Trigésimo Segunda del cantón Quito, de 23 de octubre de 2012, la cual fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito, bajo el número 045682 del Repertorio, en diciembre 28 de 2012. Luego del aumento mencionado, el capital social actual de la Compañía a diciembre 31 de 2013 fue de US\$. 889.110,00

Conforme autorización de la Junta General Extraordinaria y Universal de Socios celebrada el 22 marzo de 2013, se resolvió aumentar el capital social, suscrito y pagado de la compañía en US\$ 250.000,00, por efecto de la reinversión de utilidades correspondientes al año 2012; resolución que fue protocolizada según escritura pública otorgada en la Notaría Trigésimo Segunda del cantón Quito, en noviembre 13 de 2013, la cual fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito, bajo el número 050987 del Repertorio, en noviembre 27 de 2014. Luego del aumento mencionado, el capital social actual de la Compañía, a diciembre 31 de 2014, es de US\$. 1.139.110,00.



## **2. - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

Las políticas contables de la Compañía, en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Según Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 de 2008, la Empresa se encuentra en el tercer grupo de compañías y entidades sujetas al control de la Superintendencia de Compañías, obligada a preparar sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera a partir de enero 01 de 2012. En cumplimiento de esta disposición legal, ECUAINSETEC Cía. Ltda. implementó las NIIF por primera vez en el ejercicio económico 2012, conforme se revela en la Nota 14.

### **2.1.- BASES DE PRESENTACIÓN**

Los estados financieros a diciembre 31 de 2014 fueron preparados en US dólares, de conformidad con lo establecido por disposiciones legales vigentes.

### **2.2.- INVENTARIOS**

Las compras se registran al costo de adquisición, cuando estas ocurren; los inventarios finales se valorizan al promedio ponderado, sin exceder el valor de mercado.

### **2.3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se registran al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia con el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada, de la siguiente manera:

<b>Activo Fijo</b>	<b>Años Vida Útil</b>	<b>% Depreciación</b>
Edificio	20	5
Muebles y Enseres	10	10
Maquinaria y Equipos	10	10
Repuestos y herramientas	10	10
Equipo de Computación	3	33.33
Vehículos	5	20



Los desgloses de los conceptos que conforman los principales rubros de los estados financieros, se informan a continuación:

### 3. - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un desglose de Efectivo y Equivalentes de Efectivo es como sigue:

	(US dólares)	
<b>Caja:</b>		
Cajas Generales	2.845,69	
Cajas Chicas	<u>1.270,00</u>	4.115,69
<b>Bancos:</b>		
Banco Produbanco cta cte 02005161483	289.902,62	
Produbanco cta ahorros (euros)	<u>843.018,20</u>	1.132.920,82
<b>Total a Dic 31/2014</b>		<u><b>1.137.036,51</b></u>

### 4.- INVERSIONES

A diciembre 31 de 2014, presenta un saldo de US\$ 7.972,38, que corresponde a un cash colateral en el Produbanco, el cual fue una garantía para la emisión de la tarjeta de crédito corporativa; además se la mantiene como fondo para siniestros o robos de los equipos de la compañía.

### 5. - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Cuentas por Cobrar Clientes corresponde a lo siguiente:

	(US dólares)	
Clientes	926.170,28	
Provisión Cuentas Incobrables	(1) <u>-34.877,79</u>	
<b>Total a Dic 31/2014</b>		<u><b>891.292,49</b></u>



(i) El movimiento de la provisión para cuentas incobrables es el siguiente:

	(US dólares)
Saldo Inicial	25.616,09
Provisión Año 2014	9.261,70
<b>Saldo Final</b>	<b>34.877,79</b>

#### 6. - CUENTAS POR COBRAR - FISCO.

Cuentas por Cobrar - Fisco pertenece a:

	(US dólares)
Iva en compras	25.443,82
Retención Fuente - Imp. Renta	55.252,55
Impuesto a la Salida de Divisas	103.018,08
<b>Total a Dic 31/2014</b>	<b>183.714,45</b>

#### 7. - OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Otras Cuentas por Cobrar pertenece a:

	(US dólares)
Cuentas por Cobrar Empleados	22.916,78
Garantías	21.221,65
Otras cuentas por cobrar	798,17
Servicios y otros pagos por anticipado	3.433,64
<b>Total a Dic 31/2014</b>	<b>48.370,24</b>



## 8. - INVENTARIOS.

Un resumen de los conceptos que conforman los Inventarios, es como sigue:

	(US dólares)
Existencias por recibir	2.287,03
Festo	639.989,53
Wago	53.817,87
Modentec	50.896,46
Brainchild	26.188,24
Igus	104.016,49
Item	14.387,32
Sick	131.181,78
Walterscheid (eaton)	13.694,54
Burket	115.271,79
Shentai Electric	2.175,25
Flexim	1.730,30
Servomax	5.309,06
Otros conceptos	16.249,53
<b>Total a Dic 31/2014</b>	<b>1.177.195,19</b>

## 9. - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

A diciembre 31 de 2014 los Activos Fijos corresponden a:

ACTIVO	Saldo 31/12/2013	Adiciones	Ajustes/Reclas	Saldo 31/12/2014
Edificio	1.574.892,94			1.574.892,94
Muebles y Enseres	50.154,64			50.154,64
Maquinaria y Equipo	18.957,82	2.786,09		21.723,62
Equipo de oficina	2.007,95			2.007,95
Equipo Didáctica	2.743,00	71.937,78		74.677,78
Equipo de computación	47.798,07	20.715,01		68.513,08
Vehículos	230.319,22	1.784,49		232.193,71
Repuestos y Herramientas	10.814,18		-10.814,18	0,00
Construcciones en proceso	0			0,00
Revaluación Repuestos y Herramienta	1.318,28		-1.318,26	0,00
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>1.938.802,88</b>	<b>97.203,26</b>	<b>-11.932,44</b>	<b>2.024.073,70</b>
(-) Deprec. Acumulada	-252.468,52	-153.378,11	9.507,79	-406.338,14
<b>ACTIVO NETO</b>	<b>1.686.334,06</b>	<b>-66.174,86</b>	<b>-2.424,66</b>	<b>1.617.734,88</b>



## 10. CUENTAS POR PAGAR - PROVEEDORES.

Un resumen de Cuentas por Pagar - Proveedores es como sigue:

	(US dólares)
Proveedores Nacionales	702.607,49
Proveedores del Exterior	183.165,97
<b>Total a Dic 31/2014</b>	<b>885.773,46</b>

## 11. - OBLIGACIONES FISCALES.

Obligaciones Fiscales corresponde a lo siguiente:

	(US dólares)
Impuesto a la Renta Empleados	3.358,47
Ret. Fuente - Impuesto Renta	1.849,27
Ret. Fuente - IVA	3.128,98
IVA Ventas	72.671,55
Impuesto Renta	221.944,84
<b>Total a Dic 31/2014</b>	<b>302.751,11</b>

## 12. - OBLIGACIONES LABORALES.

A diciembre 31 de 2014, Obligaciones Laborales pertenece a:

	(US dólares)
Participación Laboral	181.892,47
Aportes IESS	17.756,60
Préstamos IESS	3.625,17
Beneficios Sociales	19.959,63
Jubilación Patronal	(i) 41.780,00
Desahucio	(i) 17.288,00
<b>Total a Dic 31/2014</b>	<b>282.301,87</b>

(i) Corresponde a provisiones efectuadas en base a un estudio actuarial, realizado por Actuaría Consultores Cia. Ltda.



### **13. - CUENTAS POR PAGAR – SOCIOS.**

A diciembre 31 de 2014, presenta un saldo de US\$ 268.240,98 que corresponde a un préstamo realizado por el socio mayoritario de la Compañía.

### **14. - PATRIMONIO.**

#### **CAPITAL SOCIAL**

El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía fue de US\$ 262.400,00. Según escritura pública otorgada en la Notaría Trigésimo Segunda del cantón Quito, de 23 de octubre de 2012, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito, bajo el número 045682 del Repertorio, en diciembre 28 de 2012, se realizó un aumento de Capital Social de US\$ 626.710,00, aumento luego del cual el Capital Social de la Compañía ascendió a US\$ 889.110,00 dividido en 889.110 participaciones sociales de US\$ 1,00 cada una.

La Junta General Extraordinaria y Universal de Socios, con fecha 22 de marzo de 2013, decide incrementar el capital social de la compañía en US \$ 250.000,00 por concepto de reinversión de utilidades 2012, lo que se legaliza con escritura pública, otorgada en la Notaría Trigésimo Segunda del cantón Quito, de 13 de noviembre de 2013, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito, bajo el número 50987 del Repertorio, en noviembre 27 de 2014, aumento luego del cual el Capital Social actual a diciembre 31 de 2014 asciende a US \$ 1.139.110,00 dividido en 1.139.110 participaciones sociales de US \$ 1,00 cada una.

#### **RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañías dispone que, al menos, el 5% de la utilidad anual líquida sea destinada para formar la reserva legal, hasta que ésta alcance, por lo menos, el 20% del capital suscrito. Al cierre del ejercicio la Compañía presenta un saldo de US\$ 63.685,28 que corresponde al 5.59% del capital social.

En el año 2014 no se realizó la provisión por reserva legal.

#### **RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIF PRIMERA VEZ**

Conforme Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 de 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías, relacionada con la adopción de las NIIF, a ECUAINSETEC Cía. Ltda. le correspondió el año 2011 como el de transición y 2012 el año de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera, disposición legal que fue cumplida por la empresa en el año 2012.

El deterioro neto del Patrimonio que se mantiene a diciembre 31 de 2014 es de US\$ 20.907,00, como consecuencia de la migración desde Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



## RESULTADOS AÑOS ANTERIORES

En razón de que contabilidad no transfirió el resultado del año 2013 a resultados años anteriores, Auditoría Externa realizó la transferencia para efectos de presentación de Estados Financieros. Este asunto será recomendado en nuestra Carta a la Gerencia.

El saldo a diciembre 31 de 2014 determinado por Auditoría es de US\$ 1.324.670,18.

### 15. - INGRESOS POR VENTAS.

Los Ingresos por Ventas del ejercicio corresponden a lo siguiente:

	(US dólares)
Ventas Materiales	5.810.330,32
Ventas Servicios	72.645,88
Ventas Didáctica	45.411,60
Descuentos en Ventas	(246.850,63)
<b>Total a Dic 31/2014</b>	<b>5.681.537,17</b>

### 16. - COSTO DE VENTAS.

El Costo de Ventas del ejercicio pertenece a:

	(US dólares)
Costo de Venta Festo	1.529.882,45
Costo de Ventas Wago	76.228,90
Costo de Ventas Modantic	24.113,79
Costo de Ventas Brainchild	29.777,42
Costo de Ventas Iguá	105.955,38
Costo de Ventas Item	9.471,76
Costo de Venta Sick	386.557,63
Costo de Ventas Burkert	165.011,03
Costo de Ventas Shentai Electric	137,74
Costo de Ventas Flexim	27.788,60
Costo de Ventas Binmaster	19.408,50
Costo de Ventas Fox Thermal	31.956,15
Costo de Ventas servicios	488,00
Costos de Venta Didáctica	9.036,28
Otros conceptos costo de ventas	48.679,95
<b>Total a Dic 31/2014</b>	<b>2.444.233,68</b>



### **17.- OTROS EGRESOS**

A diciembre 31 de 2014, otros egresos está conformado por:

	(US dólares)
Multas e Intereses	474,01
Gastos no deducibles	14.825,17
Gastos deterioro	9.261,70
Otros Gastos	<u>168,71</u>
<b>Total a Dic 31/2014</b>	<b>24.727,59</b>

### **EVENTOS SUBSECUENTES.**

Entre diciembre 31 de 2014 y la fecha de presentación de este informe, no se han producido eventos que, según opinión de la Administración de la Empresa, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.