



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2015.**

1. - CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO.

ECUAINSETEC Cía. 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 2015, 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 Cia. Ltda. Implementó las NIIF por primera vez en el ejercicio económico 2012, conforme se revela en la Nota 16.

2.1.- BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros a diciembre 31 de 2015 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:

Activo Fijo	Años Vida Útil	% Depreciación
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)	
Caja:		
Cajas Generales	8.903,64	
Cajas Chicas	<u>1.310,00</u>	10.213,64
Bancos:		
Banco Produbanco cta cte 02005161483	553.189,29	
Produbanco cta ahorros (euros)	<u>703.959,15</u>	1.257.138,44
Total a Dic 31/2015		<u>1.267.352,08</u>

4.- INVERSIONES

A diciembre 31 de 2015, corresponde a las siguientes inversiones:

Póliza No.	Banco	Fechas		Valor Póliza Acumulación	Interes Póliza	Saldo a Dic. 31/2015	
		Inversión	Vencimiento				
30DPF000295086	AMAZONAS	OCT/13/2015	ENE/12/2016	300.000,00	4.279,17	304.279,17	(i)
PAV101000645246005	PRODUBANCO	ENE/24/2014	ENE/27/2015	7.872,38	473,18	8.345,56	(ii)
Total				307.872,38	4.752,35	312.624,73	

(i) Plazo de 91 días con un interés del 5,65%

(ii) VI Interés ganado - Plazo de 368 días con un interés del 5,00%



5. - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Cuentas por Cobrar Clientes corresponde a lo siguiente:

	(US dólares)
Clientes	974.252,79
Provisión Cuentas Incobrables	-31.196,20 (i)
Total a Dic 31/2015	943.056,59

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

	(US dólares)
Saldo Inicial	34.877,79
Provisión 1% de Cartera Vencida	9.742,53
Regulación de Cuentas Incobrables	-13.424,12
Saldo Final	31.196,20

6. - CUENTAS POR COBRAR - FISCO.

Cuentas por Cobrar - Fisco pertenece a:

	(US dólares)
12% IVA Compras	29.709,13
Retenciones de IVA	24.227,79
Retenciones en la fuente	59.423,09
Retenciones ISD 5%	127.586,76
Total a Dic. 31/ 2015	240.946,77



7. - OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Otras Cuentas por Cobrar pertenece a:

	(US dólares)
Cuentas por Cobrar Empleados	21.857,69
Garantías	640,00
Pagos Anticipados	4.683,29
Otras cuentas por cobrar	22.075,33
Total a Dic 31/2015	49.256,31

8. - INVENTARIOS.

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

	(US dólares)
Mercaderías en Tránsito	73.675,54
Festo	606.221,06
Wago	75.664,89
Modentec	63.168,12
Brainchild	39.213,52
Igus	70.311,58
Item	26.961,00
Panasonic	22.512,02
Sick	180.398,37
Otros conceptos	16.297,21
Walterscheid (eaton)	13.694,54
Burket	98.741,82
Shentai Electric	2.166,98
Flexim	8.441,56
Servomex	13.325,63
Fox Thermal	4.994,47
Total a Dic 31/2015	1.315.788,31



9. - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

A diciembre 31 de 2015 los Activos Fijos corresponden a:

ACTIVO	Saldo 31/12/2014	Adiciones	Ajustes/Rectas	Saldo 31/12/2015
Edificio	1.574.892,94		-12.768,01	1.562.104,93
Muebles y Enseres	50.154,64		-3.673,83	46.480,81
Maquinaria y Equipo	21.723,62	40.805,72	-1.255,90	61.333,45
Equipo de oficina	2.007,95		193,70	1.824,25
Equipo Didactico	74.677,76	20.682,80		95.360,56
Equipo de computación	68.513,08	20.269,84		88.782,92
Vehiculos	232.103,71		-29.163,55	202.940,16
TOTAL COSTOS	2.024.073,70	87.818,37	-47.064,99	2.064.827,08
(-) Deprec. Acumulada	-426.338,14	-13.963,91	-67.242,55	-487.545,60
ACTIVO NETO	1.617.735,56	73.854,46	-114.307,54	1.577.281,48

10. CUENTAS POR PAGAR – PROVEEDORES.

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

	(US dólares)
Proveedores Nacionales	700.448,15
Proveedores del Exterior	158.459,90
Total a Dic 31/2015	858.908,05

11. - OBLIGACIONES FISCALES.

Obligaciones Fiscales corresponde a lo siguiente:

	(US dólares)
IVA por Pagar	68.748,17
Retenciones IVA	3.560,02
Impuesto retenido	1.972,84
Impuesto a la Renta Empleados	2.780,52
Impuesto renta de compañía	200.859,02
Iva retenido CE	106,31
Total a Dic 31/2015	277.832,68



12. - OBLIGACIONES LABORALES.

A diciembre 31 de 2015, Obligaciones Laborales pertenece a:

	(US dólares)
Aportes IESS	14.708,61
Préstamos IESS	4.960,12
Beneficios Sociales	16.328,05
Fondos de Reserva	2.275,98
15% Participación Trabajadores	157.933,78
Total a Dic 31/2015	196.206,54

13.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

A diciembre 31 de 2015, corresponde a lo siguiente:

	(US dólares)
Cheque pendiente de cobro	16,80
Acreedores por misceláneos	3.339,05
Total a Dic 31/2015	3.355,85

14. - CUENTAS POR PAGAR – SOCIOS.

A diciembre 31 de 2015, presenta un saldo de US\$ 273.964,48 que corresponde al socio mayoritario de la Compañía

15.- PROVISIÓN BENEFICIOS EMPLEADOS

El saldo corresponde a provisiones efectuadas con base al estudio actuarial realizado por Actuaría Consultores Cía. Ltda., a diciembre 31 de 2015, así:

	(US dólares)
Provision Jubilacion Patronal	60.993,00
Provision Desahucio	25.409,00
Total a Dic 31/2015	86.402,00



16. – PATRIMONIO.

CAPITAL SOCIAL

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 Notaria 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 2015 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\$ 104.124,24 que corresponde al 9,14% del capital social.

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 ECUANSETEC 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 2015 es de US\$ 20.907,00, como consecuencia de la migración desde Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

17. - INGRESOS POR VENTAS.

Los Ingresos por Ventas del ejercicio corresponden a lo siguiente

	(US dólares)
Ventas Materiales	5.653.714,22
Ventas Servicios	29.105,53
Ventas Didáctica	27.715,00
Descuentos en Ventas	(249.427,86)
Devolución en Ventas	7.025,10
Total a Dic 31/2015	5.468.131,99



18. - COSTO DE VENTAS.

El Costo de Ventas del ejercicio pertenece a:

	(US dólares)
Costo de Venta Festo	1.441.711,32
Costo de Ventas Wago	62.122,49
Costo de Ventas Modentio	21.372,34
Costo de Ventas Brainchild	27.069,90
Costo de Ventas Igua	66.739,88
Costo de Ventas Item	6.792,75
Costo de Venta Sick	321.562,56
Costo de Ventas Burkert	136.367,97
Costo de Ventas Shental Electric	8,27
Costo de Ventas Flexim	41.864,31
Costo de Ventas Binmaster	4.401,30
Costo de Ventas Fox Thermal	12.703,24
Costo de Ventas servicios	320,00
Costos de Venta Didáctica	8.123,74
Otros conceptos costo de ventas	16.942,09
Total a Dic 31/2015	2.168.102,16

19.- OTROS EGRESOS

A diciembre 31 de 2015, otros egresos está conformado por:

	(US dólares)
Multas e Intereses	1.655,80
Gastos no deducibles	15.472,59
Gastos deterioro	9.742,53
Total a Dic 31/2015	26.870,92

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre diciembre 31 de 2015 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.