

**SICOMELEC SA SOCIEDAD INDUSTRIAL PARA LA CONSTRUCCION DE  
APARATOS MECANICOS Y ELECTRICOS**

**ESTADO CONSOLIDADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

---

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b>Notas</b>	<b>Diciembre 31, 2012</b>
		<b>(en Dólares Americanos)</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	
Otros activos financieros		
Inventarios	7	
Activos por impuestos corrientes		
Otros activos		
Activos clasificados como mantenidos para la venta		
<b>Total activos corrientes</b>		
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>		
Propiedades, planta y equipo	8	
Propiedades de inversión		
Activos intangibles		
Inversiones en asociadas		
Otros activos financieros		
Activos por impuestos diferidos		
Otros activos		
<b>Total activos no corrientes</b>		

---

<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>	<b>Notas</b>	<b>Diciembre 31, 2012</b>
		<b>(en Dólares Americanos)</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>		
Préstamos		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por Pagar	9	
Otros pasivos financieros	10	
Pasivos por impuestos corrientes		
Obligaciones acumuladas		
Provisiones		
Pasivos directamente asociados con activos clasificados como mantenidos para la venta		

**Total pasivos corrientes**

**PASIVOS NO CORRIENTES:**

Préstamos

Otros pasivos financieros

Obligación por beneficios definidos

Pasivos por impuestos diferidos

Provisiones

**Total pasivos no corrientes**

**Total pasivos**

**PATRIMONIO:**

Capital social

**11**

Prima de emisión

Reserva legal

Reserva de revaluación de propiedades

Reserva de revaluación de inversiones

Utilidades retenidas

Valores reconocidos directamente en el patrimonio

relacionados con activos clasificados como

mantenidos para la venta

Patrimonio atribuible a los propietarios de la

Controladora

Participaciones no controladoras

**Total patrimonio**

**TOTAL**

**SICOMELEC SA SOCIEDAD INDUSTRIAL PARA LA CONSTRUCCION DE  
APARATOS MECANICOS Y ELECTRICOS**

**ESTADO CONSOLIDADO DE RESULTADO INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

---

**Notas**      **2012**  
(en Dólares Americanos)

INGRESOS

COSTO DE VENTAS

MARGEN BRUTO

Ingresos por inversiones  
Otras ganancias y pérdidas  
Gastos de ventas  
Gastos de administración  
Costos financieros  
Otros gastos  
Participación en las ganancias de las asociadas

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA

Menos gasto por impuesto a la renta:

Corriente  
Diferido  
Total

UTILIDAD DEL AÑO

OTRO RESULTADO INTEGRAL:

Ganancia (pérdida) del valor neto sobre inversiones en  
instrumentos del patrimonio designados a su valor  
razonable con cambios en otro resultado integral  
Ganancias por revaluación de propiedades, planta  
y equipo  
Ganancias (pérdidas) actuariales  
Participación en otro resultado integral de las asociadas

Otro resultado integral del año, neto de impuestos

**TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO**

**SICOMELEC SA SOCIEDAD INDUSTRIAL PARA LA CONSTRUCCION DE  
APARATOS MECANICOS Y ELECTRICOS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**SICOMELEC SA SOCIEDAD INDUSTRIAL PARA LA CONSTRUCCION DE  
APARATOS MECANICOS Y ELECTRICOS**, es una Compañía Limitada constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es Calle General Enríquez N 4885.

Al 31 de diciembre del 2012, el personal total de la Compañía alcanza 15 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 2012.

Los estados financieros de **SICOMELEC SA SOCIEDAD INDUSTRIAL PARA LA CONSTRUCCION DE APARATOS MECANICOS Y ELECTRICOS** al 31 de diciembre del 2012 aprobado para su emisión por la Administración de la Compañía, con fecha 18 de febrero 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 consolidados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2012.

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 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

**2.1 Bases de preparación** - Los estados financieros de SICOMELEC SA SOCIEDAD INDUSTRIAL PARA LA CONSTRUCCION DE APARATOS MECANICOS Y ELECTRICOS comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2012, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### **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 consolidados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros consolidados de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

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 2012:

- 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.

Es importante destacar que

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:

## 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

CODIGO	CONCEPTO	2012	2011
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	6702.42	26278.92

## 6. CUENTAS POR COBRAR

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

CODIGO	CONCEPTO	2012	2011
1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	7356.34	2712.02
101020502	ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAR INTERESES	194256.84	226804.09
1010502	IMPUESTOS CREDITO TRIBUTARIO	16514.53	
1010501	IMPUESTOS IVA SUJETO PASIVO		5683.28

## 7. INVENTARIOS

Las cuentas afectadas son las siguientes:

CODIGO	CONCEPTO	2012	2011
1010301	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	15212.97	4237.18
1010302	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	88760.00	
1010305	INVENTARIO DE RPRODUCTOS TERMINADOS	114165.76	32570.00

## 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

CODIGO	CONCEPTO	2012	2011
1020102	INMUEBLES	200767.85	30472.21
1020105	MUEBLES Y ENSERES	2605.53	2605.53
1020106	MAQUINARIAS EQUIPOS E INSTALACIONES	215489.90	215401.51
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	23107.20	21959.86
1020109	VEHICULOS	64128.67	64128.67
1020110	OTRAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	107828.76	
1020101	TERRENOS	240639.00	654.25

Depreciación acumulada y deterioro.

CODIGO	CONCEPTO	2012	2011
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-299853.76	-293551.77

## 9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

CODIGO	CONCEPTO	2012	2011
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADA	31878.21	4575.98
2010301	CUENTAS DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	364468.58	165685.79

## 10. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Un resumen de otros pasivos financieros es como sigue:

CODIGO	CONCEPTO	2012	2011
2010701	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	7717.53	2369.01
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	5921.38	8303.83

## 11. PATRIMONIO

Un resumen de capital social es como sigue:

**24.1 Capital Social** - El capital social autorizado consiste de 92.000 US\$

## **12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Gerencia del Compañía (Directorio) 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.



**FAUSTO VELASCO C.**  
CONTADOR