

ELECTROCABLES C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

OBJETIVO DE LA COMPAÑIA.-

La Compañía Anónima ELECTROCABLES C.A., está constituida desde el año 1981, simultáneamente de acuerdo con las Leyes de la República del Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, en el mismo año, dedicándose principalmente a la fabricación y comercialización de cables en general, pudiendo ejercer toda clase de contratos y actos, operaciones de comercio permitidas y autorizadas por las Leyes de la República del Ecuador y en General toda clase de contratos civiles y mercantiles, relacionados con su objetivo.

RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros y Estados de Resultados adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías. Los rubros que conforman el estado de resultados están presentados a sus costos históricos, acogiéndose al acuerdo # 122 del publicado Registro Oficial # 111 del 19 de Enero de 1999. La empresa aplicó lo dispuesto en la Resolución N°SB-SC-SRI-01 publicada en el Registro Oficial #57 del 13 de Abril del 2000 que trata sobre la conversión de sucres a dólares a partir del 1° de Abril del 2000, conforme a la NEC 17.

INVENTARIOS.-

Los inventarios se encuentran valorados al costo promedio de adquisición no mayor al valor del mercado, para los productos terminados, al costo promedio de producción, materias primas y materiales al costo promedio de adquisición.

Inventario de Materia Prima	5,836,124.83
Inventario de Productos Terminados	5,745,936.39
Inventario de Suministros y Materiales	47,561.13
	\$ 11,629,622.35

PROPIEDADES Y EQUIPOS.-

Las propiedades y equipos de la Compañía están registradas al precio de costo de adquisición y ajustado conforme al Nec 17 según resolución N° SB-SC-SRI-01 publicada en el Registro Oficial #57 del 13 de Abril del 2000 para la conversión de sucres a dólares.

El movimiento de la Cuenta Propiedades y equipos durante el año de 2012, y los saldos al 31 de Diciembre de 2012 son:

	Saldos 31-Dic-11	Adiciones/ajustes	Saldos 31-Dic-12
Terrenos	732,531.66	\$0.00	732,531.66
Edificios e Instalaciones	12,846,471.54	-\$4,850.00	12,841,621.54
Maquinarias y Equipos	19,033,365.79	\$3,305,718.81	22,339,084.60
Equipos de Oficina	254,943.01	\$3,927.35	258,870.36
Muebles y Enseres	234,466.90	\$0.00	234,466.90
Vehículos	1,185,373.18	\$102,271.43	1,287,644.61
Equipos de Computación	186,392.64	\$18,949.43	205,342.07
Equipos de Transporte	49,241.37	\$0.00	49,241.37
Equipos & Accesorios	1,631,972.81	\$234,959.03	1,866,931.84
TOTAL ACTIVO	\$36,154,758.90	\$3,660,976.05	\$39,815,734.95
Menos: Depreciación	-29,662,344.61	-\$1,034,828.53	-30,697,173.14
Total Propiedades y Equipo neto	\$6,492,414.29	\$2,626,147.52	\$9,118,561.81

CAJA Y BANCOS.-

En ésta cuenta se incluyen los fondos disponibles que la Compañía denominada ELECTROCABLES C.A., mantiene en los Bancos locales y extranjeros.-

Banco Bolivariano	60,482.20
Pacífico	96,294.71
Otros	97,020.16

\$	<u>253,797.07</u>
----	-------------------

INVERSIONES.-

Al 31 de Diciembre del 2012, la compañía mantiene Inversiones por US\$ 426.495.67

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Al cierre del ejercicio económico, del 31 de Diciembre del 2012, éstas cuentas se desglosan de la siguiente forma:

Planillas por Cobrar	US\$	19,584,284.35
Otras cuentas por Cobrar		14,589,027.16

Menos: Provisión para cuentas incobrables		-141,876.94
---	--	-------------

IMPORTACIONES EN TRANSITO.-

Al 31 de Diciembre del 2012, éstas cuentas se desglosan de la siguiente manera:

Alambron de Aluminio	349,543.55
Alambre Esmaltado	474.28
Carretes	15,019.16
Cinta de cobre	130,858.42
Solventes-Tintas	5,307.00
Nylon	259.14
Insumos	3,381.90
Etiquetas	695.52
Polietileno	279.38
Otros	2,489.48
Repuestos	372,262.71
Equipo de Prueba	28,123.06
US\$	<u>908,693.60</u>

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012, LA CUENTA POR PAGAR A VARIOS ES COMO A CONTINUACION SE DETALLA:

	Plazo	%	Valor
CUENTAS POR PAGAR VARIAS			
Cuentas por pagar proveedores			5,191,616.33
Cuentas por Pagar Accionistas			2,488,218.15
Otras Cuentas por Pagar			4,428,574.29
TOTAL CUENTAS POR PAGAR VARIAS			12,108,408.77

DOCUMENTOS POR PAGAR

Proveedores del exterior

Braskem				118,255.50
Mexichem				56,810.00
Momentive				81,929.70
Sicme Italia				4,092.00
Muehlstein				55,475.00
Knight S.A.				52,229.10
Nylene				82,914.48
Haitian Huayuan				86,523.38
Bausano				1,033,560.00
Sica S.P.A.				918,427.40
Itib Machinery				752,400.00
Syrus S.A.				148,005.00
PPE Fios Esmaltados				394,825.20
Taizhou				86,179.23
Otros proveedores del exterior				51,570.00
TOTAL PROVEEDORES EXTERIOR				3,923,195.99

OBLIGACIONES BANCARIAS

Banco Bolivariano Panamá	Op. 10015659	365 días	7%	750,000.00
Banco Bolivariano Panamá	Op. 10015647	mensual	7%	45,454.57
Banco Bolivariano.	Op.125787	90 días	8.89%	3,000,000.00
Banco Bolivariano..	Op. 117069	1457 días		14,179.92
 Banco del Pacifico	 Op. P40044512	 1080 días	 TPR	 1,583,570.64
Corporacion Financiera Nacional	Op. 2783	trimestral	TPR+ spread	6,526,666.67
Corporacion Financiera Nacional	Op.0020303705	trimestral	TPR+ spread	4,958,333.36
Corporacion Financiera Nacional	Op.0020303717	trimestral	TPR+ spread	451,300.00
TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS				17,329,505.16

TOTAL OBLIGACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

33,361,109.92

OBLIGACIONES BANCARIAS

Corporacion Financiera Nacional Op.0020303705 trimestral TPR+ spread

2,369,325.00

TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS:

2,369,325.00

TOTAL OBLIGACIONES POR PAGAR

35,730,434.92

CAPITAL SUSCRITO.-

El capital social suscrito y pagado de la Compañía ELECTROCABLES C.A., se encuentra constituido por \$ 12'106.593.00 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

Al cierre del informe de Auditoría, esta cuenta tiene un total de US\$ 12'106.593.00 dividido de la siguiente manera:

Pharmacaps del Ecuador Pharmacaps S.A.	3,028,503.00	25.02%
Nassib José Neme Antón	2,797,417.00	23.11%
Jorge Neme Antón	1,814,551.00	14.99%
Jacqueline Nehme Antón	1,512,796.00	12.50%
Tarruz Guadalupe Neme Antón	1,501,406.00	12.40%
Chemel Alfredo Neme Macchiavello	720,569.00	5.95%
Luis Andres Neme Macchiavello	720,569.00	5.95%
Aquiles Ramon Guerrero Mosquera	6,015.00	0.05%
Wadih Alfredo Antón Achi	4,767.00	0.04%

US\$ 12,106,593.00

La empresa ELECTROCABLES C.A., en éste ejercicio obtuvo una utilidad por US\$ 4'433.216.40.

PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

De acuerdo con la Legislación laboral en vigencia, la Compañía debe pagar a sus trabajadores el 15% de la utilidad antes de la determinación del Impuesto a la Renta.

IMPUESTO A LA RENTA.-

Para el cálculo del impuesto a la Renta del año terminado al 31 de Diciembre del 2012, se considera la base imponible después de deducir el 15% de Utilidad a trabajadores, Gastos no deducibles y rentas exentas.

La compañía ELECTROCABLES C.A., ha pagado el IVA y RETENCIONES referente al ejercicio 2012, según el siguiente detalle.

PAGO DE IVA Y RETENCIONES:

Mes	Fecha/Presentación y pago	Lugar de Pago
Enero	16-02-12	SRI
Febrero	16-03-12	SRI
Marzo	16-04-12	SRI
Abril	16-05-12	SRI
Mayo	18-06-12	SRI
Junio	16-07-12	SRI
Julio	16-08-12	SRI
Agosto	17-09-12	SRI
Septiembre	17-10-12	SRI
Octubre	16-11-12	SRI
Noviembre	17-12-12	SRI
Diciembre	16-01-13	SRI

La compañía Electrocables C.A., tiene un sistema contable con las siguientes características.

MBA3 Versión 7.0 instalado el 30 de abril del 2003.

ELECTROCABLES C.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	Capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva Rev.Patrim	Reinversion	Aportes Futura Cap	Superavito por Revaluación	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31/Dic/11	12,106,593.00	480.51	124.20	-	-	551,472.02		5,389,661.19	21,724,797.33
Impuesto a la Renta								-1,260,898.53	-1,260,898.53
Pago a trabajadores Utilidades 15% (2011)								-815,856.39	-815,856.39
Pago Accionistas (2011)								-3,312,906.27	-3,312,906.27
Aumento de Capital									
Aporte Futura Capitalización						57,637.50			57,637.50
Utilidad del Ejercicio (2012)								4,433,216.40	4,433,216.40
Pago a trabajadores Utilidades 15%									
Impuesto a la Renta (2012)									
Dividendo Accionistas (2012)									
Utilidad del Ejercicio despues de Impuestos (2012)									
Ajustes									
SUMAN:	12,106,593.00	480.51	124.20	-	-	609,109.52		4,433,216.40	20,825,990.04

APLICACIÓN DE LAS NIIFs.-

Para la aplicación de la NIIFs, ELECTROCABLES C.A., con la contratación de un Perito Avaluador – autorizado por la Superintendencia de Compañías – obtuvo la valorización del Activo Fijo Edificios y Terrenos, lo cual sustentó el ajuste de Revaluación Neta para estos Activos.

Dichos ajustes netos se los realizó en el periodo de transición – Ejercicio fiscal año 2009- cuyo valor fue de US\$ 2'454.414.60 para el final de este periodo así como durante el ejercicio 2010 su valor fue de US\$ 1'222.051,81.

En ambos casos la contrapartida utilizada fue la cuenta Superávit por Revaluación. Cabe destacar que el periodo de transición el efecto de resultado de la depreciación bajo NIIFs se debitó a la cuenta Superávit por Revaluación, mientras que en el ejercicio 2010 se debitó a la cuenta resultados-depreciación.

Con relación al Activo Fijo Maquinarias ELECTROCABLES C.A. adoptó como Política el Modelo de Coste conforme lo indica la Norma NIC 16 Activos Fijos en el Párrafo 29 y definido en el Párrafo 30.

En el Ejercicio 2011 y 2012, debido a que la valuación anual se mantuvo, por consiguiente no se ajusta la cuenta de Superávit por Revaluación.