

## **CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

#### **1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

CENTRO ELECTROMECHANICO C.A., fue constituido en la ciudad de Guayaquil, el 02 de Febrero de 1976 e inscrito en el Registro Mercantil de Guayaquil el 21 de Mayo del mismo año. Su objeto social indica que se dedicara a instalaciones mecánicas, industriales, electromecánicas, rebobinados de motores eléctricos, mantenimiento y reparaciones eléctricas y electrónicas, a importación, exportación y venta de materiales y aparatos eléctricos y electrónicos, así como de maquinarias, motores y repuestos de cualquier naturaleza que fueren. Podrá dedicarse a la agencia y representaciones y a la compra y venta de bienes inmuebles.

#### **2.- BASE DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES**

##### **2.1.- BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**BASES DE PREPARACIÓN.-** Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Los Estados Financieros reflejan la situación financiera de CENTRO ELECTROMECHANICO C.A. al cierre de cada ejercicio económico, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado a esa fecha. Los Estados Financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada en el mes de marzo del año posterior al cierre del ejercicio económico. Los Estados Financieros se prepararán a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Empresa, incorporado en el proceso los ajustes y reclasificaciones requeridos por las NIIF.

**Moneda funcional.-** Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, es la moneda funcional utilizada por la Compañía.

**Uso de Estimaciones.-** La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrable, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedad planta y equipo.

##### **Presentación de estados financieros**

A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendente de Compañías, Valores y Seguros, Expide el REGLAMENTO SOBRE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTOS QUE ÉSTAN OBLIGADAS A REMITIR ANUALMENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS, LAS SOCIEDADES SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA; del cual se extrae lo pertinente:

## **CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

#### **2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES** (Continúa)

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y éstas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes para la compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2014 y los subsiguientes.

**Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.-** Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo.-** El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, fondo rotativo, los depósitos a plazo en entidades bancarias locales. Otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento no mayor a 90 días

**Cuentas por cobrar comerciales.-** Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

**Provisión para Cuentas Incobrables.-** La compañía determina la provisión a razón del 1% anual sobre los créditos concedidos en el ejercicio impositivo, sin que la acumulación exceda el 10% anual del total de la cartera, según en el Artículo No. 10, Numeral 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario y su Reglamento Interno (L.R.T.I.)

**Activos por Impuestos Corrientes.-** Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso y el Impuesto a la salida de divisas. El IVA pagado en compras relacionadas con el mantenimiento de propiedades se registra directamente en el gasto.

## **CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

#### **2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES** (Continua)

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico en curso. En las compras efectuadas en el exterior con tarjeta de crédito, el instituto emisor de la tarjeta retiene el impuesto a la salida de divisas de acuerdo al porcentaje establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno.

#### **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

#### **ACTIVOS FIJOS**

Edificios	5%
Maquinarias y Equipos	10%
Muebles y Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

#### **Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

## **CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

#### **2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES** (Continua)

##### **Inventarios**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

##### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

##### **Cuentas por pagar**

Son las obligaciones contraídas por la empresa con proveedores locales, por la adquisición de bienes y servicios destinados a la actividad operacional de la empresa, y su registro se da en función del costo de transferencia de dominio del bien o servicio.

##### **Obligaciones Financieras**

Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme con la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria

**Otras Obligaciones Corrientes.-** Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos. La compañía contabiliza el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida determinada según las normas establecidas en la Ley de Impuesto a la Renta y utilizando la tasa impositiva establecidas.

**Beneficios Sociales.-** Están registrados con cargo a los resultados del periodo, de acuerdo con disposiciones tributarias en vigencia y en pasivos acumulados hasta que se cumpla la cancelación respectiva sobre la base del devengado.

##### **Reserva Legal**

La Ley de compañías establece una apropiación de por lo menos el 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que este alcance al menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas y utilizarlo en futuro aumento de capital.

##### **Participación de Trabajadores**

Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa, procede con el cálculo y distribución del 15% de sus utilidades a los trabajadores.

## **CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

#### **2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES** (Continua)

##### **Impuesto a la Renta**

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual. En el 2013 y 2014 la tasa del impuesto fue del 22%.

**Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-** Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias son generados por ventas al por mayor de acondicionadores de aire. Los gastos se registran en el momento que se incurren y de acuerdo a la asociación que tengan con los ingresos recibidos.

**Reconocimiento de Costos y Gastos-** Los costos y gastos son registrados en función del método del devengado y otros conforme con la base legal autorizada por la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Los intereses financieros de igual forma son registrados sobre la base del devengado y su origen obedece a los préstamos recibidos desde instituciones financiera nacionales como del exterior.

##### **Estados financieros comparativos**

Los estados financieros del ejercicio económico 2014 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2013 conforme lo requiere la NIIF

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

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	(Dolares)	
Caja Almacen/Ventas (a)	17.236	8.432
Caja Chica	-	672
Bancos (b)	45.571	9.591
<b>Total:</b>	<b><u>62.807</u></b>	<b><u>18.695</u></b>

- a) Al 31 de diciembre de 2014, corresponde al efectivo disponible en Caja General.
- b) Está representado por el saldo de cuentas bancarias nacionales, según estados de cuentas y respectiva conciliaciones y partidas conciliatorias de las cuentas bancarias, se comprobó la adecuada disponibilidad y razonabilidad del saldo de situación financiera proporcionado por la compañía con corte al cierre del 31 de diciembre del 2014, el cual esta integrado de la siguiente manera:

## **CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

<b>BANCOS</b>	<b>Saldo según Est Cta</b>	<b>(-) Cheques Girados y no cobrados</b>	<b>Saldo en Libros</b>
Pichincha Cta. Cte. 3130290204	4,948	-	4,948
Guayaquil Cta. Cte.	10,923	8,208	2,715
Bolivariano Cta. Cte. 000-010-1239	17,449	6,041	11,409
Pacifico Cta. Cte. 312762	833	-	833
Machala Cta. Cte. 070-0047113	29,178	3,512	25,666
			<b><u>45,570</u></b>

#### **4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES**

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
	(Dolares)	
Cientes Relacionados (a)	290,507	16,179
Cientes no relacionados (b)	38,050	402,481
(-) Provision cuentas incobrables (c)	46,125	10,125
<b>Total:</b>	<b><u>282,432</u></b>	<b><u>408,535</u></b>

(a) Corresponde a cuentas por cobrar clientes relacionados locales tal como se muestra a continuación:

<b>NOMBRES DE LOS CLIENTES</b>	<b>SALDO</b>
NORITEX S.A.	34,436
BRUCO GCB	91,656
ADEMCOLTRO	47,930
MONICA COLTRO	32,000
OTROS CLIENTES MENORES	84,485
<b>TOTAL CLIENTES</b>	<b><u>290,507</u></b>

(b) Corresponde a cuentas por cobrar no relacionado tales como:

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>SALDO</b>
INELMEC S.A.	1,050
JHONY SANCHEZ MEZA	500
SOLDERGAS (GARANTIA)	500
GERMAN SANCHEZ (1)	36,000
<b>TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR</b>	<b><u>38,050</u></b>

**CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

- 1) Corresponde a una cuenta por cobrar al señor German Sánchez por un valor de US\$ 36,000 por concepto de anticipos como contratista desde periodos anteriores.

- (c) El movimiento de la provisión acumulada de cuentas incobrables durante el periodo 2014 y 2013, es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US\$ Dolares)	
Saldo Inicial	10,125	8,518
Incremento de Provisiones (1)	36,000	1,607
<b>Total:</b>	<b><u>46,125</u></b>	<b><u>10,125</u></b>

- 1) Conforme lo establece en el Artículo No. 10, Numeral 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario y su Reglamento Interno, la provisión de cuentas incobrables es del 1% anual de los créditos del año, sin que exceda el límite máximo que es del 10% sobre el saldo de la cartera por cobrar clientes comerciales, al 31 de diciembre de 2014 la provisión excede (US\$ 35,619) a los parámetros establecidos, por lo que los resultados del periodo se encuentran disminuidos en igual valor.

**5.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

El siguiente es un resumen de otras cuentas y documentos por cobrar, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dolares)	
Anticipo al Personal	14,379	17,000
Cuentas por cobrar Funcionarios de la Cia.	-	36,921
<b>Total:</b>	<b><u>14,379</u></b>	<b><u>53,921</u></b>

**CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

**6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Activos por impuestos corrientes, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
	(Dolares)	
Retenciones en la Fuente de IR Corriente (a)	27,568	8,872
Retenciones en la Fuente años anteriores (b)	125,970	110,923
Anticipo Imp. A la Renta	20,464	20,462
Credito tributario IVA (c)	64,347	12,479
<b>Total:</b>	<b><u>238,349</u></b>	<b><u>152,736</u></b>

- (a) Corresponde al crédito fiscal acumulado generado por retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta efectuados por clientes de la empresa.
- (b) Corresponde al crédito fiscal acumulado por retenciones en la fuente que los clientes de la empresa le han practicado. Según el Art. 47 de la Ley de Régimen Tributario indica que en el caso de que las retenciones en la fuente de impuesto a la renta sean mayores al impuesto causado o tal impuesto no existiera, conforme la declaración del contribuyente, este podrá solicitar la devolución mediante un reclamo por pago indebido o utilizarlo directamente como crédito tributario sin intereses en el impuesto a la renta que cause en los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración; la opción escogida por el contribuyente deberá ser informado oportunamente a la administración tributaria.
- (c) Corresponde a los saldos por créditos fiscales acumulados generados por la adquisición de bienes y servicios locales e internacionales.



**CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

**7.- INVENTARIOS**

El siguiente es un resumen de Inventarios, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
	(Dolares)	
Productos Terminados (a)	686.435	852.820
Importaciones en Transito (b)	<u>430.964</u>	<u>-</u>
<b>Total:</b>	<b><u><u>1.117.399</u></u></b>	<b><u><u>852.820</u></u></b>

Al 31 de diciembre del 2014, no presenciamos la toma física de inventario registrados en los estados financieros adjuntos.

(a) Está representado por equipos acondicionadores de aire, materiales, accesorios y repuestos existentes en bodega y en locales comerciales de atención al cliente.

(b) Está representado por pedidos al exterior de equipos acondicionadores de aire, los cuales quedaron en tránsito al cierre de los estados financieros.

**8.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

El siguiente es un resumen de Activos pagados por anticipado, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
	(Dolares)	
Anticipo a Proveedores	-	7,769
Seguros pagados por anticipado	<u>355</u>	<u>-</u>
<b>Total:</b>	<b><u><u>355</u></u></b>	<b><u><u>7,769</u></u></b>

**CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

**9.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipo, al 31 de Diciembre del 2013 y 2014:

	<b><u>SALDO</u></b> <b><u>31-dic.-13</u></b>	<b><u>ADICIONES</u></b>	<b><u>BAJAS</u></b> <b><u>VENTAS</u></b>	<b><u>SALDO</u></b> <b><u>31-dic.-14</u></b>
Muebles y Enseres de Oficina	4,048	595	-	4,643
Equipos de Computación (a)	630	17,924		18,554
Vehículos (b)	41,348	10,000	-	51,348
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Total Costo	46,025	28,519	-	74,544
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
(-) Depreciacion Acumulada	24,595	5,454	-	30,048
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Total:	<b><u>21,430</u></b>	<b><u>23,065</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>44,496</u></b>

(a) Corresponde a la adquisición de equipos y accesorios de computación, al proveedor Electrónica Siglo XXI.

(b) Corresponde a la adquisición de un vehículo adquirido en diciembre 2013, cuyo proveedor es una compañía relacionada de nombre METALMECANICA COLTRO C. LTDA.

Las depreciaciones, se encuentran calculadas conforme con los porcentajes dispuestos en el Reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

**10.- ACTIVOS INTANGIBLES**

El siguiente es un resumen de Activos intangibles, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
	(Dolares)	
Software Contable	37,000	-
(-) Amortizacion Acumulada Software Cont	(11,333)	
	<hr/>	<hr/>
Total:	<b><u>25,667</u></b>	<b><u>-</u></b>

**CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

**11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES**

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar proveedores, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
	(Dolares)	
Proveedores relacionados locales (a)	225,181	151,463
Proveedores no relacionados locales	36,367	436,080
Proveedores del exterior (b)	187,095	-
<b>Total:</b>	<b><u>448,642</u></b>	<b><u>587,543</u></b>

a) Incluye a obligaciones contraídas con proveedores relacionados por adquisición de bienes y servicios, principalmente de Fre-fábrica de Rejillas Ecuatorianas por un valor de US\$ 224,994.

b) Corresponde al saldo por pagar a proveedores del exterior principalmente de CARRIER INTERAMERICANA por un valor de US\$ 184,167.

**12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Obligaciones con instituciones financieras corrientes, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
	(Dolares)	
Prestamos bancarios	-	1,642
<b>Total:</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>1,642</u></b>

**CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

**13.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de Otras cuentas y documento por pagar, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
	<u>(Dolares)</u>	
Prestamos de accionistas	-	32,240
Res de libre disposicion de Accionista	103,597	205,756
<b>Total:</b>	<b><u>103,597</u></b>	<b><u>237,996</u></b>

**14.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Otras obligaciones corrientes, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
	<u>(Dolares)</u>	
Impuestos por pagar (a)	71,253	72,419
Impuesto a la renta (b)	36,376	-
IESS por pagar	8,199	43,008
Beneficios de ley a empleados (c)	58,821	44,462
Participacion de trabajadores (b)	29,178	-
<b>Total:</b>	<b><u>203,828</u></b>	<b><u>159,889</u></b>

- a) Está representado por US\$ 22,405 de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, US\$ 24,936 de retenciones en la fuente sobre el valor del IVA y US\$ 23,912 por impuestos al valor agregado de IVA.
- b) Corresponde al registro contable de la provisión anual de participación de trabajadores e impuesto a la renta causado por pagar del ejercicio.
- c) Está representado por US\$ decimas tercera y cuarta remuneración por un valor de US\$ 22,440, fondos de reserva por US\$ 24,057, y vacaciones por US\$ 12,324

**CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

**15.- ANTICIPOS DE CLIENTES**

El siguiente es un resumen de anticipos de clientes, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
	<b><u>(US\$ Dolares)</u></b>	
Junta de Beneficencia	-	126,744
Elisa Martinez	1,122	-
Alda de Prati Cavanna	20,000	-
La Fabril	8,865	-
Javier Castro	14,000	-
Anticipos de clientes varios	70,770	-
<b>Total:</b>	<b><u>114,757</u></b>	<b><u>126,744</u></b>

**16.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Obligaciones con instituciones financieras no corrientes, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
	<b><u>(Dolares)</u></b>	
Prestamos bancarios	22,075	46,444
Intereses bancarios por pagar	3,018	7,755
<b>Total:</b>	<b><u>25,092</u></b>	<b><u>54,199</u></b>

Corresponde al saldo del préstamo obtenido del Banco Machala, por un monto de US\$ 50,000 cuya fecha de concesión es 07 de octubre de 2013 y su fecha de vencimiento es 21 de septiembre de 2016, con una tasa de interés nominal de 11.23% a 36 plazos.

Cabe indicar que el saldo mostrado incluye la porción corriente para el periodo 2015, mismos que no han sido reclasificados al pasivo corriente.

## **CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

#### **17.- PROVISION POR JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO**

El siguiente es un resumen de provisiones por jubilación patronal y desahucio, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
	(Dolares)	
Provision por jubilacion patronal	125,576	90,687
Provision por Desahucio	46,677	34,881
<b>Total:</b>	<b><u>172,253</u></b>	<b><u>125,568</u></b>

Corresponde a la provisión por jubilación patronal y desahucio, obtenidos por estudios actuariales. La provisión del periodo se registra con cargo a resultados.

#### **18.- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS**

El siguiente es un resumen de Prestamos de accionistas, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
	(Dolares)	
Prestamos de accionistas	300,271	-
Caja Alcor	24,046	-
<b>Total:</b>	<b><u>324,317</u></b>	<b><u>-</u></b>

#### **19.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2014, el Capital Social está constituido por 5.000 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 0.40 cada una.

	<b>Acciones</b>	<b>V. Nominal</b>	<b><u>2014</u></b>
Coltro Branzanti Giovanni	2500	0.40	1,000.00
Maria del Carmen Rodriguez Betancourth	2500	0.40	1,000.00
<b>Total:</b>	<b><u>5000</u></b>		<b><u>2,000.00</u></b>

## **CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

#### **20.- RESERVA LEGAL**

De conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las sociedades anónimas deben efectuar obligatoriamente una reserva del 10% de la ganancia anual, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2013 y 2014 se mantiene en US\$ 87,745. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas y utilizarlo en futuro aumento de capital.

#### **21.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

El siguiente es un resumen ingresos, costos y gastos, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
	<u>(Dolares)</u>	
Ingresos ordinarios y otros ingresos (a)	2,558,512	1,465,922
<b>(-) COSTOS</b>		
Costos de Venta (b)	1,686,318	1,343,286
<b>(-) GASTOS</b>		
Gastos de administracion y operación (c)	624,884	77,473
Depreciaciones, provisiones y amortizac	52,787	12,207
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b><u>677,671</u></b>	<b><u>89,680</u></b>
<b>Utilidad Operacional</b>	<b><u>194,523</u></b>	<b><u>32,956</u></b>

- a) Está representado por venta de equipos centrales de refrigeración, venta de repuestos y equipos de aires acondicionados y otros ingresos.
- b) Los costos de venta se encuentra concentrados principalmente en la importación de equipos de refrigeración distribuidos en costos directos e indirectos por un valor de US\$ 1,333,092, sueldos y beneficios sociales por US\$ 300,292.
- c) Está representado por gastos de administración por un valor de US\$ 410,803, incluyen sueldos y beneficios sociales y la provisión por jubilación patronal y desahucio por un valor de US\$ 97,144; gastos de operación por un valor de US\$ 92,402 en el incluyen los servicios de asesoría administrativa, arriendos de locales y oficinas entre otros gastos menores de operación.

## **CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

#### **22.- IMPUESTO A LA RENTA**

El siguiente es un resumen del cálculo de impuesto a la renta, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	2014	2013
	US\$	
Utilidad antes de Participacion trabajadores e Imp.Rta.	194,523	32,956
(-) Participacion Trabajadores	29,178	4,943
(+) Gastos no deducibles locales	-	17,280
Base del Calculo	165,344	45,293
Tasa Aplicable: 22%	36,376	9,964
Utilidad Neta del Ejercicio	128,969	18,048

De acuerdo a disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta para el presente periodo es del 22% sobre las utilidades gravables y 15% si las utilidades son reinvertidas “capitalizadas” por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

#### **23.- CONTINGENTES**

Al 31 de diciembre del 2014 y a la fecha de emisión del presente informe (Abril 16 de 2015), no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

#### **24.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de emisión de este informe (Abril 16 de 2015), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.