

CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

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

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.

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.

Presentación de Estados Financieros.- A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendencia 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:

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.

CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Uso de Estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES, 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 incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

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 y del exterior. Otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento no mayor a 90 días. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo de hasta 90 días.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

	<u>30-jun.-15</u>	<u>31-dic.-14</u>
Banco Pichincha	AAA-	AAA-
Banco Bolivariano	AAA-	AAA-
Banco Guayaquil	AAA-	AAA-
Banco Pacifico	AAA-	AAA-
Banco Machala	AA+	AA+

Datos extraídos de la página web de la Superintendencia de Bancos del Ecuador.

CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Cuentas y Documentos por Cobrar.- 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.

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes de la empresa en el curso normal de sus operaciones. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Debido a que la Compañía vende todos sus productos y su cartera de crédito es de un máximo de hasta 60 días plazo, **CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.** no realiza estimaciones de deterioro por estas cuentas por cobrar.

Estas cuentas no generan intereses y se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, debido a que se liquidan en un plazo de hasta 60 días.

En otras cuentas por cobrar incluyen préstamos a terceros y empleados que se esperan cobrar en corto plazo el cual no tienen una fecha definida de pago y no generan intereses.

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.)

Inventarios.- Están registrados al costo, el cual no excede su valor neto realizable El costo de los productos terminados se determina, tomando como base el costo de producción y su correspondiente margen de rentabilidad para asumir los respectivos costos y gastos de la empresa, de modo que generen una rentabilidad sobre la inversión de los accionistas.

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.

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.

CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Propiedades, Planta y Equipos.- Conforme con la Sección 17 (Propiedades, planta y equipo), están registradas al costo de adquisición o construcción según corresponda, posteriormente se carga al mismo la revaluación, que se generó producto de la implementación y aplicación de las NIIF. De estos costos se restan las depreciaciones acumuladas o deterioro de los mismos, de manera que estos representen su valor razonable. Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales.

Tipo de bienes Muebles e Inmuebles	No. Años de Vida Útil	%
Edificio	20 años	5%
Maquinaria y Equipos	10 años	10%
Muebles y Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

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.

Cuentas y Documentos por Pagar.- Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales, en 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.

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.- Los pasivos acumulados están registrados con cargo a los resultados del periodo, hasta que se cumpla la cancelación respectiva sobre la base del devengado. Además, la compañía en fiel cumplimiento con la *Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas – NIIF para PYMES*, Sección 28 (Beneficios a los empleados), mantiene una provisión por Bonificación de Desahucio al 31 de diciembre del 2015.

CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Participación de Trabajadores.- Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa **CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.**, procedió a efectuar el cálculo y registro contable en la cuenta por pagar del valor producto de la distribución del 15% de sus utilidades destinado para sus trabajadores y correspondientes cargas laborales.

Provisión para Impuesto a la Renta.- Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

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. Para el cierre del periodo 2015 la tasa del impuesto se mantiene en el 22%.

Prestamos de Accionistas.-La Compañía registra en esta cuenta, obligaciones que mantiene con accionistas contabilizadas por el costo de la transacción, las mismas que son canceladas en el corto plazo o por convenio entre las partes.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, y sirve para absorber pérdidas incurridas y utilizadas como aportes para futuro aumento de capital.

Reconocimiento de Ingresos Ordinarios.- La compañía reconoce sus ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos.

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 2015 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2014, conforme lo requiere la NIIF para PYMES.

CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Caja Almacen/Ventas	12,134	17,236
Bancos	26,977	45,571
Total:	<u>39,111</u>	<u>62,807</u>

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Clientes Relacionados (a)	1,047,120	290,507
Clientes no Relacionados (b)	322,906	38,050
(-) Provision Cuentas Incobrables (c)	(46,125)	(46,125)
Total:	<u>1,323,901</u>	<u>282,432</u>

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

<u>Clientes Relacionados</u>	<u>Saldo</u>
BRUCO GCB	117,471
ADEMCOLTRO	71,612
CENELE	20,497
METALMECANICA	6,319
MODULO RELACIONADOS LOCALES	831,220
TOTAL CLIENTES LOCALES	<u>1,047,120</u>

CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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

<u>Cientes No Relacionados</u>	<u>Saldo</u>
FONDO DE GARANTIA JUNTA DE BENEFICENCIA	217,821
FONDO DE GARANIA FURIOIANI	67,085
GERMAN SANCHEZ - MATERNIDAD	36,000
SOLDEGAS GARANTIA	1,000
KLEBER MATAMOROS MORLA	500
JHONY SANCHEZ	500
TOTAL CLIENTES LOCALES	<u><u>322,906</u></u>

(c) El movimiento de la provisión acumulada de cuentas incobrables durante el periodo 2015 y 2014, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Saldo Inicial	46,125	10,125
Incremento de Provisiones	-	36,000
Total:	<u><u>46,125</u></u>	<u><u>46,125</u></u>

5.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas y Documentos por Cobrar, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Anticipo al Personal	143,351	14,379
Anticipo a Obreros	13,596	-
Total:	<u><u>156,947</u></u>	<u><u>14,379</u></u>

CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

6.- INVERSIONES CORRIENTE

El siguiente es un resumen de las Inversiones Corrientes al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Certificado de Deposito Banco Machala	455,703	-
Intereses por Cobrar Inversiones Corto Plazo	10,452	-
Total:	<u>466,155</u>	<u>-</u>

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Retenciones en la Fuente de IR Corriente (a)	47.584	27.568
Retenciones en la Fuente años anteriores (b)	223.018	125.970
Credito Tributario ISD	31.248	-
Anticipo Imp. A la Renta	20.464	20.464
Credito tributario IVA (c)	123.094	64.347
Total:	<u>445.409</u>	<u>238.349</u>

(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.

(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 EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

8.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de Inventarios, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Productos Terminados (a)	832,450	686,435
Importaciones en Transito (b)	<u>239,366</u>	<u>430,964</u>
Total:	<u>1,071,816</u>	<u>1,117,399</u>

(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.

9.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El siguiente es un resumen de Activos Pagados por Anticipado, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Anticipo a Proveedores	28,389	-
Seguros pagados por anticipado	<u>1,702</u>	<u>355</u>
Total:	<u>30,091</u>	<u>355</u>

CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

10.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipo Neto, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-14</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>BAJAS</u> <u>VENTAS</u>	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-15</u>
Muebles y Enseres de Oficina	4,643	-	-	4,643
Equipos de Computación (a)	18,554	2,545		21,099
Vehículos	51,348	-	-	51,348
Total Costo	74,544	2,545	-	77,090
(-) Depreciacion Acumulada	(30,048)	(9,643)	-	(39,691)
Total:	<u>44,496</u>	<u>12,188</u>	<u>-</u>	<u>37,399</u>

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

11.- ACTIVOS INTANGIBLES

El siguiente es un resumen de Activos intangibles, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Depositos en Garantia	6,288	-
Software Contable	37,000	37,000
(-) Amortizacion Acumulada Software Contable	(23,667)	(11,333)
Total:	<u>19,621</u>	<u>25,667</u>

CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Obligaciones con Instituciones Financieras Corrientes, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Prestamos Bancarios	<u>1,316</u>	<u>-</u>
Total:	<u>1,316</u>	<u>-</u>

13.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Proveedores Relacionados Locales (a)	449,908	225,181
Proveedores no Relacionados Locales	129,794	36,367
Proveedores no Relacionados del Exterior (b)	<u>61,114</u>	<u>187,095</u>
Total:	<u>640,816</u>	<u>448,642</u>

- a) Al 31 de diciembre del 2015, incluye obligaciones contraídas con proveedores relacionados por adquisición de bienes y servicios, principalmente de NORITEX S.A. por un valor de US\$ 369,238.67.
- b) Al 31 de diciembre del 2015, corresponde al saldo por pagar a proveedores del exterior principalmente de CARRIER INTERAMERICANA por un valor de US\$ 32,010.71.

CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

14.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas y Documento por Pagar, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Prestamos de Accionistas	266,935	-
Res de Libre Disposicion de Accionista	-	103,597
Total:	<u>266,935</u>	<u>103,597</u>

15.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Impuestos por Pagar	216.087	71.253
Impuesto a la Renta (a)	41.765	36.376
Participacion de Trabajadores por Pagar (a)	33.501	29.178
Beneficios Sociales (b)	78.633	58.821
IESS por Pagar	12.870	8.199
Remuneraciones por Pagar	4.278	-
Total:	<u>387.134</u>	<u>203.828</u>

- a) Corresponde al registro contable de la provisión anual de participación de trabajadores e impuesto a la renta causado por pagar del ejercicio.
- b) Está representado por decimas tercera y cuarta remuneración por un valor de US\$ 35,210, fondos de reserva por US\$ 24,227, y vacaciones por US\$ 19,196

CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

16.- ANTICIPOS DE CLIENTES

El siguiente es un resumen de Anticipos de Clientes, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Elisa Martinez	-	1,122
Alda de Prati Cavanna	-	20,000
La Fabril	-	8,865
Javier Castro	-	14,000
Anticipos de Cliente Varios (a)	1,500,036	70,770
Total:	<u>1,500,036</u>	<u>114,757</u>

- a) Está representado por US\$ 498,669.62 de China Camc Engineering Co. Ltda., US\$ 639,426.55 de China Camc Monte Sinaí y anticipo clientes varios locales por un valor de US\$ 361,940.22.

17.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Obligaciones con Instituciones Financieras no Corrientes, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Prestamos Banco Machala (a)	46,538	22,075
Prestamo Banco Bolivariano (b)	20,742	-
Intereses Bancarios por Pagar	508	3,018
Total:	<u>67,788</u>	<u>25,093</u>

- (a) 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.

- (b) Al 31 diciembre del 2015, corresponde al saldo del préstamo obtenido del Banco Bolivariano por un monto de US\$ 30,000 cuya fecha de concesión es el 13 de abril de 2015 y su fecha de vencimiento es el 12 de abril del 2017, con una tasa de interés nominal de 11.83%.

CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

18.- PROVISION POR JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

El siguiente es un resumen de Provisiones por Jubilación Patronal y Desahucio, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Provision por Jubilacion Patronal	130,346	125,576
Provision por Desahucio	<u>53,038</u>	<u>46,677</u>
Total:	<u>183,384</u>	<u>172,253</u>

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

19.- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

El siguiente es un resumen de Prestamos de Accionistas, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Prestamos de Accionistas	-	300,271
Caja Alcor	-	24,046
Certificado de Deposito Banco	<u>1,569</u>	<u></u>
Total:	<u>1,569</u>	<u>324,317</u>

CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

20.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2015, el Capital Social está constituido por 5.000 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 0.40 cada una.

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
Coltro Branzanti Giovanni	Ecuador	50%	2,500	\$ 0.40	\$ 1,000
Maria del Carmen Rodriguez Betancourth	Ecuador	50%	2,500	\$ 0.40	\$ 1,000
			5,000		\$ 2,000

22.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen Ingresos, Costos y Gastos, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dolares)	
Ingresos Ordinarios y Otros Ingresos (a)	3,001,788	2,558,512
(-) COSTOS		
Costos de Venta (b)	2,319,131	1,686,318
(-) GASTOS		
Gastos de Administracion y Operación	429,103	624,884
Depreciaciones, Provisiones y Amortizacion	30,214	52,787
TOTAL GASTOS	459,317	677,671
Utilidad Operacional	223,340	194,523

- 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\$ 1'537,696, sueldos y beneficios sociales por US\$ 719,845.