NOTA 1. OBJETO SOCIAL

La Compañía está facultada para comprar, vender, administrar, arrendar equipos de oficina y accesorios, además representar sin límites a firmas comerciales, industriales y de servicio, personas naturales y jurídicas de todo tipo, nacionales y extranjeras. Además de Importar y exportar maquinaria industrial, agrícola, artículos de bazar, cosméticos y perfumería. La Empresa también tendrá como objeto principal prestar los servicios en los sectores de Telecomunicaciones, Datacomunicaciones, ISP´s, Petrolero, Sistemas Informáticos y todo lo relacionado en materia eléctrico y la importación, fabricación, ensamblaje, montaje, comercialización interna y externa, distribución y representación de maquinarias, equipos, productos, partes, piezas, accesorios, suministros, periféricos y demás materiales destinados a los mencionados sectores.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

c. Cuentas y documentos por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los clientes por la mercadería vendida en el curso normal de los negocios, se clasifican como activos corrientes y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados.

Al 31 de diciembre de 2012, la Compañía no realizó la provisión del 1% de sus cuentas por cobrar.

d. Inventarios

Los inventarios de la Compañía se presentan al costo histórico y se encuentran valorados por el método promedio ponderado; las importaciones de mercadería se registran al costo de compra del inventario, el cual comprende precio de compra, derechos de importación, impuestos, transporte y otros costos que intervienen directamente en la adquisición de productos terminados y materiales.

El saldo del rubro no excede su valor neto de realización, el cual corresponde al precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos costos necesarios para llevar a cavo la venta.

e. Propiedad, Planta y Equipo

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando las tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

f. Provisión Beneficios Sociales

La Compañía realizó la provisión de los beneficios sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores, acogiéndose a las disposiciones vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, tales como: Sobresueldos, Fondos de Reserva y Aportes al I.E.S.S.

g. Participación de los empleados en las Utilidades

De la utilidad anual de la Compañía se debe reconocer el 15% de participación a los trabajadores, en el periodo 2012 generó utilidad gravable y registró cargos por concepto de provisión participación trabajadores en los resultados del ejercicio.

h. Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 24% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

j. Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social, reserva legal, aportes futura capitalización, resultados acumulados y resultado del ejercicio.

k. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos comprenden el valor de la venta de bienes, neto de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos y se reconocen cuando los bienes han sido entregados al cliente, el cliente ha aceptado los productos y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada.

NOTA 3. CLIENTES

La cuenta **"Clientes"** al 31 de diciembre de 2012 está conformada por:

CLIENTES	
Andinatel	2,320,138.51
Advancetel S.A	369.745.80
Multicom/ Francisco Enríquez	15,823.50
TOTAL	**2.705.707.81**

NOTA 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta se registran valores por concepto de anticipos entregados, reclamos de seguros, garantías, préstamos; los cuales aún se encuentran pendientes de ser liquidados o recuperados, su detalle es el siguiente:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Otras cuentas por cobrar	4.1	41.680.65
Anticipo Proveedores	4.2	428.178.91
TOTAL		**469.859.26**

4.**1** El rubro de esta cuenta está conformado de la siguiente manera:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
American Wide	24.000.00
Ditrimed	17.680.65
TOTAL	**41.680.65**

4.2 El rubro de esta cuenta está conformado de la siguiente manera:

ANTICIPO PROVEEDORES	
Seguros Constitucion	403.178.91
Memoser Seguros	20.000.00
Seguros Colonial	5.000.00
TOTAL	**428.178.91**

NOTA 5. PAGOS ANTICIPADOS

Esta cuenta está constituida por valores entregados al Servicio de Rentas Internas por concepto de impuestos anticipados, su detalle es el siguiente:

IMPUESTOS ANTICIPADOS	
Credito Tributario Iva Compras	1,182.13
Credito Tributario Iva Servicios	6,042.58
Credito Tributario IR Años Anteriores	2,160.05
Impuesto Retenido Fuente 2007	4,025.23
Impuesto Retenido Iva 2007	16,855.58
Anticipo Imuesto a la Renta	5,285.54
Crèdito Tributario Total	142,650.03
TOTAL	**178,201.14**

NOTA 6. INVENTARIOS

Corresponde a la mercadería que la Compañía dispone en sus bodegas y almacén, su saldo al 31 de diciembre de 2012 es de USD $ 17.400,00.

NOTA 7. PROYECTOS EN PROCESO

Esta cuenta corresponde a todos los desembolsos atribuibles a proyectos que al final del ejercicio no finalizaron.

PROYECTOS EN PROCESO	
Proyecto Micas Fotograficas	38,560.00
Proyecto Controles	112,000.00
TOTAL	**150,560.00**

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta **"Propiedad, Planta y Equipo – Depreciables"** de la Compañía se registran al costo y su detalle es el siguiente:

ACTIVOS FIJOS	
Muebles y Enseres	56.168.85
Maquinaria y Equipo	9.315.36
Equipo de Computacion y Software	12.335.57
Vehiclos,equipos de transporte	73.564.11
DEPRECIACION ACUMULADA	
Dep.Acumulada Muebles y Enseres	-16.346.66
Dep.Acumulada Maquinaria y Equipo	-2.704.34
Dep.Acumulada Equipos de Computacion y Software	-8.887.56
Dep.Acumulada Vehiculos	-50.561.59
TOTAL	**72,883.74**

NOTA 10. PROVEEDORES

La cuenta **"Proveedores"** al 31 de diciembre de 2012 está conformado de la siguiente manera:

PROVEEDORES	
Solugraf	29.00
Factor a Construir Cia. Ltda	52,528.55
Decorart - Christopher Apolo	54,450.00
CompuVentas Cia.Ltda	4,423.86
Muebles Metalicos	919.08
Narvaez Baroja Galo	270.38
X. calahorrano	152.40
EEQ	211.02
Andinatel S.A	434.00
Cristian Andrade / Screem Comercial	323.37
Carlos Aguinaga	264.00
Movitur Cia.Ltda	589.92
EMMAP	32.65
Hugo Marcelo Espin Tobar	4,500.00
Juan Becerra Leiva	203.20
TOTAL	**119,331.43**

NOTA 11. ANTICIPO CLIENTES

La cuenta **"Anticipo Clientes"** está conformada de la siguiente manera:

ANTICIPO CLIENTES	
Alcatel-Lucent	628,239.60
CNT-Proy AnyPath	702,223.71
TOTAL	**1,330,463.31**

NOTA 12. INSTITUCIONES PÚBLICAS

Corresponde a obligaciones por pagar al Servicio de Rentas Internas y al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, su detalle es el siguiente:

INSTITUCIONES PUBLICAS	
Servicio de Rentas Internas	
Iva Ventas	24.151.40
Ret.fuente Relación de Dependencia	1.707.50
(303) Honorarios Profesionales y dietas 10%	9.300.00
(308) Servicios entre Sociedades 2%	65.49
(312) Transferencia de Bienes Muebles 1%	110.66
(320) Arrendamiento de >Bienes Inmuebles 8%	182.61
(341) Otras Retenciones Aplicables el 2%	4.00
Ret.de Iva 30%	143.80
Ret.de Iva 70%	11.160.00
Ret. de Iva 100% Arriendo	273.93
Instituto Ecuatoriano de Seg. Social	
Aportes al IESS	1.267.31
Prestamos al IESS	97.80
Fondos de Reserva	7.342.67
TOTAL	**55.807.17**

NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las **"Otras Cuentas por Pagar"** lo conforman todos aquellos valores pendientes de pago, por gastos necesarios para el normal desarrollo de las actividades de la Compañía, su detalle es el siguiente:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
Cuenta por Pagar Multas Empleados	689.06
Ernesto Dìaz	242.13
Moises Sànchez	156,177.51
Bridgecom	740,114.56
Sepronac	8,980.36
Controles S.A (nomina Ajudicatura)	303,803.89
TOTAL	**1,210,007.51**

NOTA 14. CAPITAL

La Compañía fue constituida con un capital de S/. 100.000 sucres bajo la denominación de AXA 1001 CIA.LTDA**.**, mediante escritura pública celebrada el 1 de abril de 1982 ante el Notario Segundo del cantón Guayaquil Dr. Jorge Jara Grau.

En el período 1982 la Compañía cambia de denominación de Compañía AXA 1.001 C. Ltda., por Centro Electrónico Cía., Ltda. (CELECTRO) y aumenta su capital de S/. 100.000 sucres a S/. 900.000 sucres, mediante escritura pública celebrada el 16 de septiembre de 1982 ante la Notaría Segunda del Cantón Guayaquil ante el notario Jorge Jara Grau, e inscrita en el Registro Mercantil y anotada bajo el número 9.500 del Repertorio- Guayaquil.

En el periodo 1991 la Compañía aumenta su capital y reforma los estatutos de S/. 900.000 sucres a S/ 50´000.000,oo de sucres, mediante escritura pública celebrada el 19 de diciembre de 1991 ante la Notaría Segunda de la Dra. Ximena Moreno de Solines.

Cabe mencionar que en el periodo 2007 la Compañía aumenta su capital y reforma los estatutos sociales quedando con un capital de USD $ 246.264,00 dólares, mediante escritura pública de la Notaría Cuarta del Cantón Quito del Dr. Jaime Aillon Alban de fecha 2 de julio de 2007, e inscrita en el registro mercantil el 13 de agosto de 2007 bajo el número 2599 y tomo 138 y anotado en el Repertorio No. 36678. El capital de la Compañía queda de la siguiente manera:

Accionistas	Capital Actual	Capital Pagado y Suscrito	Número de Participaciones	Nacionalidad
Kenneth Scott Grant Adams	3.199,00	242.991,00	246.190,00	Ecuatoriano
Diego Francisco Becerrra Leiva	1,00	73,00	74,00	Ecuatoriano
Total USD $	**3.200,00**	**243.064,00**	**246.264,00**	

NOTA 15. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 16. VENTAS

Esta cuenta corresponde a las ventas realizadas de servicios y bienes, por los proyectos realizados en el año 2012, su detalle es el siguiente:

VENTAS	
Venta de Servicios	238.906.01
Reembolso de gastos	60.580.20
TOTAL	**299.486.21**

NOTA 17. COSTO DE VENTAS

La cuenta **"Costo de Ventas"** al 31 de diciembre de 2012 presenta los siguientes saldos:

COSTOS	
Proyecto CTI	10.500.00
Proyecto Inspecciones Bomberos	23.019.51
Proyecto Mintel-Multicom	34.550.97
Proyecto Tomas Fotograficas-Advanc	150.00
Proyecto Inspeccion Bomberos 2	61.595.26
TOTAL	**129.815.74**

NOTA 18. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN

Los "Gastos de Venta y Administración" corresponden a:

GASTOS	
Gastos de Administracion	
Remuneración Salarial	80.665.68
Alimentación	3.544.12
Bono de eficiencia y calidad	80.00
Horas Extras	
Aporte Patronal	9.800.86
Fondos de Reserva	6.722.15
Decimo Tercer Sueldo	7.215.75
Decimo Cuarto Sueldo	2.498.27
Honorarios, Comisiones y Dietas P:N:	8.342.00
Mantenimiento Local	3.539.04
Mantenimiento Vehículos	8.186.45
Arriendo a Personas Naturales	9.130.56
Agua Potable	514.50
Luz Eléctrica	840.06

Teléfono Convencional	2.535.50
Internet	3.154.86
Correos	86.50
Combustibles	250.47
Suministros y Materiales	61.844.32
Notarios, reg. Dela propiedad	69.66
Impuestos, contribuciones y otros	5.110.25
Iva que se carga al gasto	6.240.55
Gastos de Ventas	
Gastos de gestión	15.042.91
Gastos de Viaje	28.324.19
Multas y/o descuento de clientes	4.967.69
TOTAL	**268.706.34**

NOTA 19. EGRESOS NO OPERACIONALES

Está cuenta está conformada por los gastos financieros incurridos por la Compañía por el manejo de cuentas Bancarias, servicios de tarjetas de crédito y gastos varios que no tienen relación directa con la actividad de la Compañía, su detalle es el siguiente:

NO OPERACIONALES		
Otros Gastos	19.1	10.127.97
Gastos Financieros	19.2	218.15
Gastos no Deducibles	19.3	1.703.72
TOTAL		**12.049.84**

19.1 La cuenta **"Otros Gastos"** corresponde a:

otros gastos	
Fotocopias	180.46
Tràmites y Formularios	289.14
Uniformes	2.422.14
Lunch	306.72
Pasajes	453.35
Capacitacion del personal	3.864.00
Reembolso de gastos multicom	2.612.16

TOTAL	**10.127.97**

19.2 La cuenta **"Gastos Financieros"** corresponde a:

gastos financieros	
Gastos Bancarios	11.15
Intereses y Comisiones Internacional	4.25
Intereses y Comisiones Produbanco	202.75
TOTAL	**218.15**

NOTA 20. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

CONCILIACION TRIBUTARIA CELECTRO S.A	
PERDIDA DEL EJERCICIO	111.085.71
- 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	
- 100% DIVIDENDOS EXENTOS	
+ GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	
+ GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR	
+ GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	
- AMORTIZACION PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	
BASE IMPONIBLE	**111.085.71**
24% IMPUESTO A LA RENTA	
- ANTICIPO CORRESPONDIENTE AL EJER.FISCAL	20.800.30
+ SALDO ANTICIPO IR	10.229.22
- RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO	4.025.23
- CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	7.140.43
- ANTICIPO IR PROXIMO AÑO	
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	936.44
INTERESES (1.021%)	

MULTA (3%)	299.49
TOTAL A PAGAR	299.49

NOTA 21. SITUACIÓN FISCAL

Las actividades de la Compañía no han sido fiscalizadas por parte del Servicio de Rentas Internas hasta al año 2012.

NOTA 22. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (27 de junio del 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Andrea Suasnavas
RUC: 1721337853001
No. Registro: 14-04880