

**ELECTRICA MOLINA ELECMOL CIA.LTDA.**

**SECCION No.1**

**“Resultados de la Revisión  
NIIF”**

## **ELECTRICA MOLINA ELECMOL CIA.LTDA.**

### **RESULTADOS DE LA REVISION NIIF AL 1 DE ENERO DE 2011 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2012**

---

Como parte del proceso de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en la compañía **ELECTRICA MOLINA ELECMOL CIA.LTDA.**, realizamos las siguientes actividades:

- Un análisis y evaluación de los principios y políticas de contabilidad utilizadas por la Compañía para cada una de las cuentas del Estado de Situación Financiera y del Estado de Resultados Integral.
- Identificamos las transacciones contables y/o tratamientos contables que originaron diferencias con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, analizaremos las opciones permitidas bajo NIIF y evaluaremos su impacto.

Los resultados de las actividades antes indicadas se detallan a continuación:

#### **POLITICAS CONTABLES**

Las políticas contables que adopta **ELECTRICA MOLINA ELECMOL CIA.LTDA.**, no están documentadas por escrito. Estas políticas están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Al respecto, la NIC 1 "*Presentación de Estados Financieros*" requiere la preparación y divulgación de las políticas contables utilizadas por la Compañía, las cuales deberán ser de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta divulgación debe ser realizada conjuntamente con la información financiera.

#### **PREPARACION Y PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

- a) No es presentada en forma comparativa, la información financiera relacionada con los cuatro Estados Financieros Primarios:
  - Estado de Situación Financiera
  - Estado de Resultados Integral
  - Estado de Flujos de Efectivo
  - Estado de cambios en el Patrimonio de los Accionistas
- b) Los Estados Financieros no presentan revelaciones en notas en las que se incluya un resumen de las políticas contables significativas y otras notas que suministren descripciones narrativas o desagregaciones de las cuentas de los Estados Financieros.

## ELECTRICA MOLINA ELECMOL CIA.LTDA.

### RESULTADOS DE LA REVISION NIIF AL 1 DE ENERO Y 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2012

---

La NIC 1 "*Presentación de Estados Financieros*" brinda una guía respecto de los principios generales subyacentes en la preparación de Estados Financieros y requiere la presentación de los cuatro Estados Financieros Primarios conjuntamente con sus Notas Revelatorias, las cuales deberán incluir entre otros aspectos, lo siguiente:

- Una declaración del cumplimiento con NIIF;
- Un resumen de las políticas contables significativas aplicables;
- Información de apoyo de partidas incluidas en los Estados Financieros que sean necesarias para una presentación razonable
- Revelación de información que permita a los usuarios de los Estados Financieros evaluar los objetivos, políticas y procesos de la entidad para manejar su capital.

#### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

La denominación utilizada por la Compañía es "**BALANCE GENERAL**". Esta denominación no es la establecida por la NIC 1 "*Presentación de Estados Financieros*" la cual es "Estado de Situación Financiera".

En el proceso de conversión a NIIF realizamos las modificaciones respectivas para presentar los Estados Financieros de acuerdo con lo que establece la NIC 1 "*Presentación de Estados Financieros*", como se indica a continuación.

#### Denominación según

**ELECTRICA MOLINA ELECMOL  
CIA.LTDA.**

#### Denominación requerida por las NIIF

Balance General

Estado de Situación Financiera

Balance de Resultado

Estado de Resultado Integral

#### Cuentas Contables:

Caja-bancos

Efectivo y equivalentes de efectivo

Cuentas por cobrar-clientes

Cuentas por cobrar relacionadas

Otros activos corrientes

Activos por impuestos corrientes

Activos fijos

Propiedades y equipos

## **ELECTRICA MOLINA ELECMOL CIA.LTDA.**

### **RESULTADOS DE LA REVISION NIIF AL 1 DE ENERO Y 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2012**

---

#### **ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

No es presentada en forma comparativa, la información financiera relacionada con el Estado de Resultados Integral y la denominación utilizada por la Compañía "Balance de Resultados" no es la establecida de acuerdo a la NIC 1 *"Presentación de Estados Financieros"* la cual es "Estado de Resultados Integral".

La presentación del Estado de Resultados Integral es de acuerdo con el método de la Naturaleza de los Gastos. El método de la "Naturaleza de los Gastos" considera la presentación de los ingresos deduciendo los costos del servicio y gastos para obtener la utilidad neta del ejercicio. Este método no considera la presentación de la utilidad bruta. Este método puede proporcionar a los usuarios una información más relevante que la clasificación por función de los gastos o costos de ventas, pero la distribución de los costos por función puede requerir asignaciones arbitrarias, e implicar la realización de juicios de importancia.

A nuestro criterio, el método de la naturaleza de los gastos es el recomendado aplicar a **ELECTRICA MOLINA ELECMOL CIA.LTDA.**, debido a las transacciones y naturaleza del negocio y con lo que requieren las NIIF.

#### **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

El Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas debe implementarse como un Estado Financiero primario y debe presentar información comparativa con el año anterior y ser preparado con la misma frecuencia que es preparado el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados Integral.

#### **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**ELECTRICA MOLINA ELECMOL CIA.LTDA.**, tiene como política, la preparación y presentación periódica del Estado de Flujos de Efectivo.

La NIC 7 *"Estados de Flujos de Efectivo"* establece los lineamientos, presentación y revelaciones que deben ser consideradas en este Estado Financiero y permite a las entidades reportar flujos de efectivo provenientes de actividades operacionales basándose en el método directo o indirecto. El método utilizado por la compañía es el "Método Indirecto".

No obstante, la compañía no presenta información comparativa con el año anterior, lo cual no es lo requerido por la NIC 1 *"Presentación de los Estados Financieros"* la cual establece que una entidad revelará información comparativa respecto del periodo comparable anterior para todos los importes presentados en los estados financieros del periodo corriente.

ELECTRICA MOLINA ELECMOL CIA.LTDA.

RESULTADOS DE LA REVISION NIIF  
AL 1 DE ENERO Y 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2012

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Como parte de nuestra revisión, no observamos que existan situaciones que requieran ajuste a las cuentas que conforman el efectivo y equivalentes. No obstante los Estados Financieros emitidos por ELECTRICA MOLINA ELECMOL CIA.LTDA., presentan los activos financieros líquidos bajo la denominación de caja y bancos en lugar de "Efectivo y Equivalentes de Efectivo" la cual es la requerida por la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros". En razón de lo indicado precedentemente, procedimos a realizar los cambios de denominaciones que se indican a continuación:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2012</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2011</u>	<u>Enero 1,</u> <u>2011</u>
	(En US dólares)		
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>			
Bancos	<u>587.69</u>	<u>587.69</u>	<u>480</u>
Total de Efectivo y Equivalentes de efectivo	<u>587.69</u>	<u>587.69</u>	<u>480</u>

2. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar están registradas al costo y conformadas con las siguientes subcuentas:

- Cuentas por cobrar clientes
- Otras cuentas por cobrar

Una explicación de subcuentas y un breve análisis de las políticas que conforman este rubro se indican a continuación:

Cuentas por cobrar clientes:

Como parte de nuestra revisión observamos que la compañía registra al 1 de enero del 2011 un saldo por cobrar a clientes por \$ 1,256.69, siendo mínimo su efecto, por lo que no se procedió a realizar un análisis del mismo.

	<u>Diciembre</u> <u>31, 2012</u>	<u>Diciembre</u> <u>31, 2011</u>	<u>ene-01,</u> <u>2011</u>
	(En US dólares)		
Cuentas por cobrar clientes	1,256.69	1,256.69	1,215.78
Total	<u>1,256.69</u>	<u>1,256.69</u>	<u>1,215.78</u>

**RESULTADOS DE LA REVISION NIIF  
AL 1 DE ENERO Y 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2012**

---

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar una vez que se ha reconocido el valor inicial, deben ajustarse a su valor realizable y el efecto relacionado con la pérdida en su valor deben ser registrados en los resultados del periodo en que ocurren. Lo contrario deberá mostrarse como beneficios económicos futuros para la entidad.

Esta provisión debe revisarse de forma periódica a fin de ajustarla correlacionada con los niveles necesarios para menguar las pérdidas potenciales en la cobranza de los clientes.

De acuerdo con la evaluación realizada por la Administración de **ELECTRICA MOLINA ELECMOL CIA.LTDA.**, no existen saldos de cuentas por cobrar considerados como difícil recuperación que requieran ser sujeto de ajustes por posibles pérdidas por deterioro, por lo tanto, no fue requerido realizar ajustes en los estados financieros por efectos de la adopción de las NIIF.

**3. INVENTARIOS**

En nuestra revisión de la cuenta inventarios, observamos que **ELECTRICA MOLINA ELECMOL CIA.LTDA.**, no mantiene saldo en esta cuenta, no fue requerido realizar ajustes en los estados financieros por efectos de la adopción de las NIIF.

Esta política contable debería ser documentada en el Manual de Políticas Contables NIIF.

**4. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

De la revisión realizada, se observó que no fue requerido realizar ajustes en los estados financieros por efectos de la adopción de las NIIF. **ELECTRICA MOLINA ELECMOL CIA.LTDA.**, no registra en esta cuenta ningún valor por no fue necesario ningún ajuste.

**5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

De la revisión realizada, se observó que no fue requerido realizar ajustes en los estados financieros por efectos de la adopción de las NIIF. **ELECTRICA MOLINA ELECMOL CIA.LTDA.**, no registra en esta cuenta ningún valor por no fue necesario ningún ajuste.

## ELECTRICA MOLINA ELECMOL CIA.LTDA.

### RESULTADOS DE LA REVISION NIIF AL 1 DE ENERO Y 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2012

---

#### ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

De la revisión realizada, se observó que los Estados Financieros emitidos por **ELECTRICA MOLINA ELECMOL CIA.LTDA.**, presentan los impuestos bajo la denominación de "Impuestos Anticipados" en lugar de "Activos por Impuesto Corrientes", la cual es la requerida por la NIC 1 "*Presentación de Estados Financieros*". En razón de lo indicado, procedimos a realizar el cambio de denominaciones.

De la revisión realizada, se observó que no fue requerido realizar ajustes en los estados financieros por efectos de la adopción de las NIIF. **ELECTRICA MOLINA ELECMOL CIA.LTDA.**

Un detalle se presenta a continuación:

	<u>Diciembre</u> <u>31, 2012</u>	<u>Diciembre</u> <u>31, 2011</u>	<u>ene-01</u> <u>01, 2011</u>
	(En US dólares)		
Retención en la fuente (IR)	290,60	290,60	89,59
<b>Total</b>	<b><u>290,60</u></b>	<b><u>290,60</u></b>	<b><u>89,59</u></b>

#### 6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Estos activos lo conforman: Muebles y Enseres, Equipos de Oficina, Vehículos, , los cuales son presentados bajo la denominación de "Activos Fijos", por lo que esta cuenta fue modificada con la denominación por "Propiedades y Equipos" como lo señala la NIC 1 "*Presentación de Estados Financieros*".

La NIC 16 "*Propiedades Planta y Equipos*" constituye dos modelos para la estimación del valor razonable de las Propiedades y Equipos, en el momento de la medición y reconocimiento posterior como parte de la adopción por primera vez de las NIIF, esto se lo denomina modelo del costo y revalúo.

Como parte de los parámetros y opciones que establece la NIC 16 "Propiedades, Planta y Equipo" se decidió conjuntamente con la Administración de aplicar los siguientes modelos para los grupos de activos de la revisión realizada, se observó que no fue requerido realizar ajustes en los estados financieros por efectos de la adopción de las NIIF. **ELECTRICA MOLINA ELECMOL CIA.LTDA.**

La depreciación es calculada por el método de línea recta y ha sido registrada en los resultados del periodo en que se incurre, de acuerdo con las vidas útiles indicadas a continuación:



**ELECTRICA MOLINA ELECMOL CIA.LTDA.**

**RESULTADOS DE LA REVISION NIIF  
AL 1 DE ENERO Y 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2012**

---

<u>Activo</u>	<u>Vida Útil</u>
Muebles y enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años

Adicionalmente, la Compañía no ha establecido una política de capitalización de sus propiedades y equipos, que serán susceptibles de ser registrados como activos, y cuáles serán reconocidos como gasto en el periodo que corresponda. Esta política de capitalización deberá ser incluida en el Manual de Políticas Contables NIIF de la revisión realizada, se observó que no fue requerido realizar ajustes en los estados financieros por efectos de la adopción de las NIIF.

**7. ACTIVOS INTANGIBLES**

De la revisión realizada, se observó que De la revisión realizada, se observó que no fue requerido realizar ajustes en los estados financieros por efectos de la adopción de las NIIF. **ELECTRICA MOLINA ELECMOL CIA.LTDA.** no registra en esta cuenta ningún valor por no fue necesario ningún ajuste.

**8. CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del Estado de Situación Financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

En nuestra revisión, no observamos que existan situaciones que requieran ajuste a las cuentas que conforman "Cuentas por pagar". No obstante, los Estados Financieros emitidos por la revisión realizada, se observó que no fue requerido realizar ajustes en los estados financieros por efectos de la adopción de las NIIF.

**9. RESULTADOS ACUMULADOS NIIF POR LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ**

Esta cuenta acumula todos los efectos de los ajustes NIIF, conforme lo estipula la Resolución No. SC.G.ICLCPAIFRS.11.03 emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. El reconocimiento del valor razonable de Propiedades y Equipos, cuentas por cobrar clientes e Inventarios. De acuerdo con esta resolución, estas utilidades no están sujetas a distribución de los accionistas.

El saldo de esta cuenta deberá:

- Presentarse separado del resto de los resultados acumulados
- No podrá ser utilizado para aumentar el capital.
- Los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo.



**ELECTRICA MOLINA ELECMOL CIA.LTDA.**

**RESULTADOS DE LA REVISIONNIIF  
AL 1 DE ENERO Y 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2012**

---

- De existir un saldo acreedor este no podrá ser distribuido a los accionistas
- Para ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido
- De registrarse un saldo deudor, este podrá ser absorbido por el saldo acreedor de las cuenta reserva de capital, reserva por valuación o superávit por revaluación de inversiones.

## SECCION No.2

### “Periodo de Apertura”

### Cédulas de Estados Financieros y Ajustes NIIF

## ELECTRICA MOLINA ELECMOL CIA.LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 1 DE ENERO DE 2011 - PERIODO DE APERTURA

<b>ACTIVOS</b>						
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>						
Efectivo y equivalentes de efectivo	480,36	-	-	-	-	480,36
Cuentas por cobrar	1,215,78	-	-	-	-	1,215,78
Inventarios	1,215,75	-	-	-	-	1,215,75
Otras cuentas por cobrar	-	-	-	-	-	-
Activos por impuestos corrientes	89,59	-	-	-	-	89,59
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>3,001,48</b>	-	-	-	-	<b>3,001,48</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>						
Propiedades y equipos	-	-	-	-	-	-
Otros activos	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>-</b>	-	-	-	-	<b>-</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>3,001,48</b>	-	-	-	-	<b>3,001,48</b>
<b>PASIVOS</b>						
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>						
Proveedores	970,01	-	-	-	-	970,00
Cuentas por pagar	1,018,65	-	-	-	-	1,018,65
Otras cuentas por pagar	-	-	-	-	-	-
Beneficios Sociales	-	-	-	-	-	-
Participación trab de	-	-	-	-	-	-
Impuesto a la renta	153,21	-	-	-	-	153,21
Pasivos por impuestos corrientes	-	-	-	-	-	-
Provisiones	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>2,141,87</b>	-	-	-	-	<b>2,141,87</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>						
Obligaciones por beneficios definidos	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>-</b>	-	-	-	-	<b>-</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>	<b>2,141,87</b>	-	-	-	-	<b>2,141,87</b>
<b>PATRIMONIO</b>						
Capital social	400	-	-	-	-	400
Reservas	-	-	-	-	-	-
Resultados acumulados por la adopción por primera vez NIIF	-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio	459,61	-	-	-	-	459,61
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>859,61</b>	-	-	-	-	<b>859,61</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>3,001,48</b>	-	-	-	-	<b>3,001,48</b>

<b><u>ACTIVOS</u></b>			
<b><u>ACTIVOS CORRIENTES:</u></b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	480,36	480,36	0
Cuentas por cobrar	1,215.78	1,215.78	0
Otros activos corrientes	0	0	0
Inventarios	1,215.75	1,215.75	0
Activos por impuestos corrientes	89,59	89,59	0
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>3,001.48</b>	<b>3,001.48</b>	<b>0</b>
<b><u>ACTIVOS NO CORRIENTES:</u></b>			
Propiedades y equipos	0	0	0
Otros activos	0	0	0
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>3,001.48</b>	<b>3,001.48</b>	<b>0</b>
<b><u>PASIVOS</u></b>			
<b><u>PASIVOS CORRIENTES:</u></b>			
Proveedores	970,01	970,01	0
Cuentas por pagar	1,018.65	1,018.65	0
Otras Cuentas por pagar	-	-	0
Beneficios Sociales	-	-	0
Impuesto a la renta por pagar	153,21	153,51	0
Pasivos por impuestos corrientes	0	0	0
Provisiones	0	0	0
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>2,141.87</b>	<b>2,141.87</b>	<b>0</b>
<b><u>PASIVOS NO CORRIENTES:</u></b>			
Obligaciones por beneficios definidos	0	0	0
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>	<b>2,141.87</b>	<b>2,141.87</b>	<b>0</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital social	400	400	0
Reservas	0	0	0
Resultados acumulados por la adopción	-	-	0
Utilidad del ejercicio	459.81	459.81	0
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>859.61</b>	<b>859.61</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>3,001.48</b>	<b>3,001.48</b>	<b>0</b>

## SECCION No.3

### “Periodo de Transición”

#### Cédulas de Estados Financieros y Ajustes NIIF

## ELECTRICA MOLINA ELECMOL CIA.LTDA.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 - PERIODO DE TRANSICION

<b>ACTIVOS</b>						
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>						
Efectivo y equivalentes de efectivo	587,69	-	-	-	-	587,69
Cuentas por cobrar	1,256.69	-	-	-	-	1,256.69
Otras cuentas por cobrar	2,036.05	-	-	-	-	2,036.05
Activos por impuestos corrientes	290,60	-	-	-	-	290,60
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>4,170.94</b>	-	-	-	-	<b>4,170.95</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>						
Propiedades y equipos	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL ACTIVOS NO</b>	<b>-</b>	-	-	-	-	<b>-</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4,170.94.94</b>	-	-	-	-	<b>4,170.94</b>
<b>PASIVOS</b>						
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>						
Proveedores	372,53	-	-	-	-	372,53
Cuentas por pagar	-	-	-	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-	-	-	-	-
Pasivos por impuestos corrientes	43,24	-	-	-	-	43,24
Provisiones	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>415,76</b>	-	-	-	-	<b>415,76</b>
<b>PASIVOS NO</b>						
Pasivos no corrientes	-	-	-	-	-	-
Obligaciones por beneficios	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL PASIVOS NO</b>	<b>-</b>	-	-	-	-	<b>-</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>	<b>-</b>	-	-	-	-	<b>-</b>
<b>PATRIMONIO</b>						
Capital social	400	-	-	-	-	400
Reservas	-	-	-	-	-	-
Resultados acumulados por la adopción por primera vez NIIF	-	-	-	-	-	-
Utilidades	1,694,00	-	-	-	-	1,694,00
Utilidad del ejercicio	1,661,18	-	-	-	-	1,661,18
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>3,755.18</b>	-	-	-	-	<b>3,755.18</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>4,170.94</b>	-	-	-	-	<b>4,170.94</b>



**ELECTRICA MOLINA ELECMOL CIA.LTDA.**

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVA NEC VERSUS NIIF  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 - PERIODO DE TRANSICION**

<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	587,60	587,60	-
Cuentas por cobrar	1,256,69	1,256,69	-
Otras cuentas por cobrar	2,036,05	2,036,05	-
Activos por impuestos corrientes	290,60	290,60	-
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>4,170.94</b>	<b>4,170.94</b>	<b>-</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedades y equipos	-	-	-
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Proveedores	372,52	372,52	-
Cuentas por pagar	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-	-
Pasivos por impuestos corrientes	43,24	43,24	-
Provisiones	0	0	-
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>415,76</b>	<b>415,76</b>	<b>-</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Pasivos no corrientes	-	-	-
Obligaciones por beneficios definidos	-	-	-
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>	<b>415,76</b>	<b>415,76</b>	<b>-</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	400	400	-
Reservas	-	-	-
Utilidades acumuladas	1,694	1,694	-
Resultados acumulados por la adopción por	-	-	-
Utilidad del ejercicio	1,661,18	1,661,18	-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>3,755.18</b>	<b>3,755.18</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>4,170.94</b>	<b>4,170.94</b>	<b>-</b>

## ELECTRICA MOLINA ELECMOL CIA LTDA.

**RECLASIFICACIONES NIIF**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 - PERIODO DE TRANSICION**

<b>INGRESOS:</b>				
Ingresos Operacionales	20,480			20,480
Costo de ventas	-	-	-	-
<b>Total Ingresos</b>	<b>20,480</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20,480</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>				
Mant. y reparaciones	4,255.49	0	0	4,255.49
Adm. Gastos generales	14,563.33	0	0	14,563.33
Gastos de depreciación	-	0	0	-
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>18,818.82</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18,818.82</b>
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>18,818.82</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18,818.82</b>
<b>UTILIDAD ANTES DEL</b>	<b>1,661.18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,661.18</b>
24% Impuesto a la Renta	-	-	-	-
15% de Part. Trabajadores	-	-	-	-
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>1,661.18</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,661.18</b>

## ELECTRICA MOLINA ELECMOL CIA.LTDA.

**RECLASIFICACIONES NIIF**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 - PERIODO DE TRANSICION**

<b>INGRESOS:</b>			
Ingresos Operacionales	20,480	20,480	0
Costo de Ventas	0	0	0
<b>Total Ingresos</b>	<b>20,480</b>	<b>20,480</b>	<b>0</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>			
Personal	4,225.49	4,225.49	0
Adm. Gastos generales	14,563.33	13,563.33	0
Gastos de depreciación	0	0	0
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>18,818.00</b>	<b>18,818.00</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>18,818.00</b>	<b>18,818.00</b>	<b>0</b>
<b>UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO</b>	<b>1,661.18</b>	<b>1,661.18</b>	<b>0</b>
24% Impuesto a la Renta	0	0	0
5% de Reserva Legal	0	0	0
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>1,661.18</b>	<b>1,661.18</b>	<b>0</b>

## SECCION No.4

### “Periodo de Adopción”

#### Cédulas de Estados Financieros y Ajustes NIIF

**ELECTRICA MOLINA ELECTROMOL CIALTDA.**

## ELECTRICA MOLINA ELECMOL CIA.LTDA.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012- PERIODO DE ADOPCION

<b>ACTIVOS</b>						
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>						
Efectivo y equivalentes de efectivo	587,69	-	-	-	-	587,69
Cuentas por cobrar	1,256.69	-	-	-	-	1,256.69
Otras cuentas por Cobrar	3,697,14	-	-	-	-	3,697,14
Activos por impuestos corrientes	290,60	-	-	-	-	290,60
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>5,832,12</b>	-	-	-	-	<b>5,832,12</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>						
Propiedades y equipos	-	-	-	-	-	-
Otros activos	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL ACTIVOS NO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>5,832,12</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,832,12</b>
<b>PASIVOS</b>						
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>						
Proveedores	372,52	-	-	-	-	372,52
Cuentas por pagar	-	-	-	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-	-	-	-	-
Beneficios Sociales	-	-	-	-	-	-
Pasivos por impuestos corrientes	43,24	-	-	-	-	43,24
Provisiones	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>415,76</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>415,76</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTE</b>						
Obligaciones Beneficios definidos	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRNT</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>	<b>415,76</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>415,76</b>
<b>PATRIMONIO</b>						
Capital social	400	-	-	-	-	400
Reservas	-	-	-	-	-	-
Resultados acumulados por la	-	-	-	-	-	-
Utilidades Acumuladas	3,355.18	-	-	-	-	3,355,18
Utilidad del ejercicio	1,661.18	-	-	-	-	1,661.18
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>5,416,36</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,416,36</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>5,832,12</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,832,12</b>



ELECTRICA MOLINA ELECMOL CIA.LTDA.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVA NEC VERSUS NIIF  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012- PERIODO DE ADOPCION

<b><u>ACTIVOS</u></b>			
<b><u>ACTIVOS CORRIENTES:</u></b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	587,69	587,69	-
Cuentas por cobrar	1,256.69	1,256.69	-
Otras cuentas por cobrar	3,697,14	3,697,14	-
Activos por impuestos corrientes	290,60	290,60	-
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>5,832,12</b>	<b>5,832,12</b>	<b>-</b>
<b><u>ACTIVOS NO CORRIENTES:</u></b>			
Propiedades y equipos	-	-	-
Otros activos	-	-	-
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>5,832,12</b>	<b>5,832,12</b>	<b>-</b>
<b><u>PASIVOS</u></b>			
<b><u>PASIVOS CORRIENTES:</u></b>			
Proveedores	372,52	372,52	-
Cuentas por pagar	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-	-
Impuesto a la Renta	43,24	43,24	-
Provisiones	-	-	-
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>415,76</b>	<b>415,76</b>	<b>-</b>
<b><u>PASIVOS NO CORRIENTE</u></b>			
Obligación Beneficios Definidos	-	-	-
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>	<b>415,76</b>	<b>415,76</b>	<b>-</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital social	400	400	-
Reservas	-	964	-
Resultados acumulados por la adopción por	-	-	-
Utilidades Acumuladas	3,355.18	3,355.18	-
Utilidad del ejercicio	1,661.18	1,661.18	-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>5,416.36</b>	<b>5,416.36</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>5,832,12</b>	<b>5,832,12</b>	<b>-</b>

## ELECTRICA MOLINA ELECMOL CIA.LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012- PERIODO DE ADOPCION**

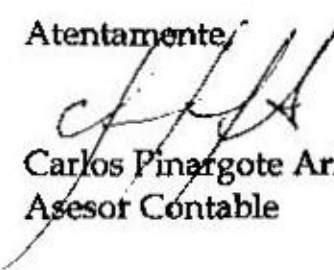
<b>INGRESOS:</b>				
Ingresos Operacionales	20,480	-	-	20,480
Costo de Ventas	-	-	-	-
<b>Total Ingresos</b>	<b>20,480</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20,480</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>				
Personal	-	0	0	-
Gastos mant, ops. generales	4,255.49	0	0	4,255.49
Otros Gastos	14,563.33	0	0	14,563.33
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>18,818.82</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18,818.82</b>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>				
Gastos del personal	-	0	0	-
Ope-Gastos generales	-	0	0	-
<b>Total Gastos de Operación</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>18,818.82</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18,818.82</b>
<b>UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO</b>	<b>1,661.18</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,661.18</b>
23% Impuesto a la Renta	-	-	-	-
15% de Participación trabajadores	-	-	-	-
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>1,661.18</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,661.18</b>

## ELECTRICA MOLINA ELECMOL CIA.LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012- PERIODO DE ADOPCION

<b>INGRESOS:</b>			
Ingresos Operacionales	20,480	20,480	0
Costo de ventas	-	-	0
<b>Total Ingresos</b>	<b>20,480</b>	<b>20,480</b>	<b>0</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>			
Personal	-	-	0
Gastos mant. Ops. generales	4,255.49	4,255.49	0
Otros Gastos	14,563.33	14,563.33	0
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>18,818.82</b>	<b>18,818.82</b>	<b>-</b>
<b>GASTOS DE OPERACION</b>			
Gastos del personal	-	-	0
Ope-Gastos generales	-	-	0
<b>Total Gastos de Operación</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>18,818.82</b>	<b>18,818.82</b>	<b>0</b>
<b>UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO</b>	<b>1,661.18</b>	<b>1,661.18</b>	<b>0</b>
23% Impuesto a la Renta	-	-	0
15% Participación de trabajadores	-	-	0
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>

Atentamente,



Carlos Pinargote Arias  
Asesor Contable