

ELECTROMECC ECUADOR CIA. LTDA.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

INFORME DE AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS REALIZADO POR
AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de:
ELECTROMECC ECUADOR CÍA. LTDA.

Cuenca, 15 de abril del 2013

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera que se acompaña de la Compañía ELECTROMECC ECUADOR CÍA. LTDA., al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes Estado de Resultados por el año terminado en esa fecha, Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo por el año terminado a esa fecha.

Responsabilidad de la Administración de la Empresa por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, el mantenimiento del control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables apropiadas: y efectuar estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre los estados financieros basados en la auditoría realizada. La auditoría practicada, fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable acerca de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, nosotros consideramos el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de los principios contables utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

foad

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de ELECTROMECC ECUADOR CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones, Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo, por el periodo terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES

Informe de cumplimiento de obligaciones tributarias

5. De acuerdo con las disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de la Compañía ELECTROMECC ECUADOR CIA. LTDA., se presenta por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

CONFATEL CÍA. LTDA.
SC-RNAE – No. 722


CONFATEL CIA. LTDA
ING. FRANKLIN ORTIZ F
RUC: 0190348261001
Ing. Franklin Ortiz Figueroa
Gerente General
Registro CPA. No. 18902



**COMPAÑÍA ELECTROMECCÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	2011	NOTAS	2012
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE	7.762.019,89		8.355.879,63
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO	658.272,76	4	1.664.746,10
Bancos	108.272,76		
Inversiones	550.000,00		1.664.746,10
ACTIVOS FINANCIEROS	1.892.269,49	5	2.377.952,56
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	548.845,59		382.528,34
Otras cuentas por cobrar relacionadas	114.270,63		147.060,47
Otras cuentas por cobrar	1.229.153,27		1.848.363,75
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	5.088.280,90	6	3.962.089,48
Anticipos a proveedores	5.087.609,79		3.961.526,03
Otros anticipos entregados	671,11		563,45
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	42.929,35	7	208.268,69
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	13.990,92		0,00
Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)	28.938,43		208.268,69
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	80.267,39		142.822,80
Préstamos a empleados	80.267,39		142.822,80
ACTIVO NO CORRIENTE	786.456,34		868.073,63
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	786.456,34	8	868.073,63
Terrenos	90.000,00		90.000,00
Edificios	0,00		760.967,05
Obras en curso	674.351,65		0,00
Muebles y enseres	8.842,27		9.465,55
Equipo de computación	14.826,20		15.901,20
Vehículos, equipos de transporte y caminero móvil	89.614,54		89.614,54
Otros propiedades, planta y equipo	623,28		0,00
(-) Depreciación acumulada propiedad, planta y equipo	-91.801,60		-97.874,71
TOTAL ACTIVOS	8.548.476,23		9.223.953,26

PASIVO

PASIVO CORRIENTE	8.291.857,04		8.075.261,97
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	383.053,85	9	281.480,62
Locales	8.488,94		3.356,56
Del exterior	374.564,91		278.124,06
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00		59.396,20
Locales	0,00		59.396,20
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	6.638.276,87	10	6.289.177,21
Con la Administración Tributaria	17.824,01		42.506,08
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	69.184,44		335.750,15
Con el IESS	696,41		1.001,97
Por beneficios de ley a los empleados	3.824,59		21.966,36
Participación Trabajadores por pagar del ejercicio	49.501,13		253.966,63
	6.497.246,29		
Anticipos clientes	9		5.633.986,02
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	1.270.493,02	11	1.012.149,76
Socios por pagar	387.568,16		576.261,43
Cuentas por pagar	882.924,86		435.888,33
OTROS PASIVOS CORRIENTES	33,30	12	433.058,18
Otras cuentas y documentos por pagar corriente relacionados locales	33,30		433.058,18
TOTAL PASIVOS	8.291.857,04		8.075.261,97
PATRIMONIO	256.619,19		1.148.691,29
CAPITAL SOCIAL	30.000,00	13	30.000,00
Capital Suscrito o Asignado	30.000,00		30.000,00
APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	0,00		450.000,00
RESERVAS	15.297,19		70.466,89
Reserva legal	10.751,00		65.920,70
Otras reservas	4.546,19		4.546,19
RESULTADO DEL EJERCICIO	211.322,00	16	598.224,40
Ganancia Neta del Periodo	211.322,00		598.224,40
PASIVO MAS PATRIMONIO	8.548.476,23		9.223.953,26

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros

COMPAÑÍA ELECTROMECCÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

	2011	NOTAS	2012
INGRESOS	2.019.486,56		6.662.604,31
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.978.112,58	16	6.638.389,17
Venta de bienes	1.978.112,58		6.638.389,17
OTROS INGRESOS	41.373,98		24.215,14
Intereses Financieros	35.392,81		23.925,44
Otras rentas	5.981,17		289,70
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	917.535,44		4.365.199,03
Materiales utilizados o productos vendidos	8.688,86		43.067,48
(+) Importaciones de bienes no producidos por la compañía	908.846,58		4.322.131,55
GANANCIA BRUTA	1.101.951,12	17	2.297.405,28
GASTOS OPERATIVOS	771.943,55		604.294,40
Gastos administrativos	771.943,55		604.294,40
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	330.007,57		1.693.110,88
(-)15% Participación a trabajadores	49.501,13		253.966,63
UTILIDAD GRAVABLE	280.506,44		1.439.144,25
(-) % Impuesto a la Renta del Ejercicio	69.184,44		335.750,15
UTILIDAD A DISTRIBUIR	211.322,00		1.103.394,10
(-) Reserva Legal	0,00		55.169,70
(-) Aportes socios o accionistas para futuras capitalizaciones	0,00		450.000,00
UTILIDAD A DISTRIBUIR DESPUÉS DE RESERVAS	211.322,00		598.224,40

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros

COMPAÑÍA ELECTROMECC DEL ECUADOR CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresado en dólares de E.U.A)

CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO DE NEC A NIF										
FECHA INICIO PERIODO DE TRANSICION (01-01-2012):										
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CODIGOS	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
				301	302	30401	30404	30601	30602	
SALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEC										
		30.000,00		10.751,00	4.546,19			211.322,00		256.619,19
CORRECCIONES DE ERROR:										
										0,00
										0,00
										0,00
DETALLE AJUSTES POR NIF:										
										0,00
										0,00
										0,00
SALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NIF										
		30.000,00	0,00	10.751,00	4.546,19	0,00	0,00	211.322,00	0,00	256.619,19
FECHA FIN DE PERIODO DE TRANSICION (31-12-2011):										
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CODIGOS	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
				301	302	30401	30404	30601	30602	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEC										
99		30.000,00	450.000,00	55.920,70	4.546,19	0,00	0,00	598.224,40	0,00	1.148.691,29
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR										
	9901	30.000,00	0,00	10.751,00	4.546,19	0,00	0,00	211.322,00	0,00	256.619,19
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR										
	990101	30.000,00		10.751,00	4.546,19	0,00	0,00	211.322,00	0,00	256.619,19
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES										
	990102									0,00
CORRECCIONES DE ERRORES										
	990103									0,00
DETALLE AJUSTES POR NIF:										
	9902	0,00	450.000,00	55.169,70	0,00	0,00	0,00	386.902,40	0,00	892.072,10
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL CAPITAL SOCIAL										
	990201									0,00
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES										
	990202		450.000,00					-450.000,00		0,00
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES										
	990203									0,00
DIVIDENDOS										
	990204							-211.322,00		-211.322,00
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS A OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES										
	990205			55.169,70				-55.169,70		0,00
REALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA										
	990206									0,00
REALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO										
	990207									0,00
REALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES										
	990208									0,00
OTROS CAMBIOS (DETALLAR)										
	990209									0,00
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO (GANANCIA O PERDIDA DEL EJERCICIO)										
	990210							1.103.394,10		1.103.394,10
SALDO AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NIF										
	99	90.000,00	1.350.000,00	197.782,10	13.638,57	0,00	0,00	1.794.673,20	0,00	3.446.073,87

Handwritten signature or initials.

ELECTROMECC DEL ECUADOR CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en dólares de E.U.A.)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros por actividades de operación	8.771.069,75
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	6.662.604,31
Otros cobros por actividades de operación	2.108.465,44
Clases de pagos por actividades de operación	-7.736.302,21
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-6.064.379,91
Otros pagos por actividades de operación	-1.671.922,30
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.034.767,54
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-87.690,40
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-87.690,40
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Financiación por préstamos a largo plazo	59.396,20
Pagos de préstamos	
Dividendos pagados	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	59.396,20
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	1.006.473,34
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:	
Saldo al inicio del año	658.272,76
Saldo al fin del año	<u>1.664.746,10</u>

ELECTROMECC ECUADOR CÍA. LTDA.

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

1. INFORMACIÓN GENERAL

Sec.3.23 (a) La actual Compañía Limitada ELECTROMECC ECUADOR CIA. LTDA., se constituyó con la denominación de RELTEC CIA. LTDA., mediante escritura pública de 1 de febrero de 1991, cuyo objeto social es la comercialización, mayorista y minorista de equipos y materiales eléctricos para los sectores industriales, agrícola, comercial y de servicios, en el ámbito de los mercados interno y externo. El 20 de diciembre del 1993, se aumenta el capital, se reforma el estatuto social de la compañía y se cambia de denominación a ELECTROMECC-CUENCA COMPAÑÍA LIMITADA.

El 12 de diciembre del 2000, ante el Notario Público Tercero del Cantón Florencio Regalado Polo, se eleva a Escritura Pública el cambio de denominación de ELECTROMECC -CUENCA COMPAÑÍA LIMITADA a ELECTROMECC-ECUADOR CIA. LTDA., con aumento del capital social y se reforma el estatuto social. El 30 de mayo del 2006, se reforma el estatuto y aumenta del capital social, con un valor actual de USD 30.000,00, dividido en treinta mil participaciones iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

Mediante escritura pública No. 510 de la Notaria Tercera del Cantón Cuenca de 26 de abril del 2011, se realiza la Transferencia de Participaciones de USD 160,00, manteniéndose el mismo capital social de USD 30.000,00.

Sec.3.24 (a) Es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país, ubicada en la Ciudad de Cuenca, calle Remigio Tamariz No 4-133 y Alfonso Borrero.

ELECTROMECC ECUADOR CIA. LTDA., tiene como finalidad la comercialización de equipos, bienes y repuestos eléctricos para el sector público y privado, a través de pedidos o participación en concursos públicos para la provisión de esos productos, suscribiendo los respectivos contratos a base de lo cual se procede al trámite de la importación de los bienes para la entrega en los plazos previstos.

2. BASES DE ELABORACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Sec. 3.3 Los estados financieros están elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Sec. 4.1 Los estados financieros fueron aprobados por el Directorio de la

base

Empresa el 5 de Abril del 2013.

b) Base de Medición
Sec. 2.34 (a) Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación
Sec. 3.23 (d) Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América USD, que es la moneda funcional del Ecuador.

d) Uso de estimaciones y juicios
Sec.10.1 y 10.15 La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la Compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los saldos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir por estas estimaciones.

Sec. 10.17 Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisados regularmente, y serán reconocidos en cada período y en cualquier período futuro afectado.

(e) Cambios en las políticas contables

(i) General

Sec.10.8 A partir del 1 de enero de 2012, la Compañía ha cambiado sus políticas contables, básicamente en la presentación de los estados financieros, aplicando el Plan de cuentas expedido por la Superintendencia de Compañías.

(ii) Presentación de estados financieros

Sec. 35.3 La compañía aplica la NIC 1 revisada Presentación de Estados Financieros (2007) y Sección 2 de NIIF para PYMES, que entraron en vigencia en el país, el 1 de enero de 2012 para el tercer grupo de compañías. A base de esta normativa, la compañía presenta los estados de situación financiera (ESF), de resultados integrales (ERI), de cambios en el patrimonio la evolución generada en el capital accionario (ECP) y el de flujo del efectivo (EFE).

Sec.35.6 Se presenta la información comparativa con la del año anterior, de acuerdo con la norma revisada, considerando que el cambio en la política contable sólo afecta aspectos de presentación, no de otros aspectos.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Sec. 10.2 Las políticas contables establecidas por la Compañía en el proceso de transición 2011, regirán a partir del 2012. Estas establecen la base de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, para la mejor presentación y comprensión de los usuarios.

a) Efectivo y sus equivalentes

- Sec. 7.2 El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos del dinero en efectivo, depósitos a la vista e inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago. Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración de efectivo de la Compañía, están incluidos como un componente del efectivo y equivalente al efectivo para propósitos del estado de flujo de efectivo.
- Sec.11.13 La Compañía reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de la venta de bienes y cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de los clientes. Estos activos financieros se valorizan a su valor razonable al reconocimiento inicial.

(b) Documentos y cuentas por cobrar

- Sec.11.5 Los documentos y cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable. Posterior al reconocimiento inicial, pueden variar por las pérdidas por deterioro.
- Sec.11.8 (a) Los instrumentos financieros locales y extranjeros están compuestos por las cuentas por cobrar clientes y documentos por cobrar varios, anticipos al personal y préstamos a accionistas.
- Sec.11.21 Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocerá en los resultados una pérdida por deterioro del valor.

(d) Propiedad, Planta y Equipo**(i) Reconocimiento y medición**

- Sec.17.15 Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, estableciendo previamente el valor residual.
- Sec. 17.22 La depreciación se establece considerando el valor de la Propiedad, Planta y Equipo, menos los valores residuales a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el método lineal de conformidad a las disposiciones tributarias del país.

(ii) Depreciación

- Sec.17.19 La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo u otro monto que se haya sido asignado por revalorización, menos su valor residual.

Sec. 17.21 (a,b,c,d) Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Muebles y Enseres	10,00%
Equipo de Oficina	10,00%
Vehículos	20,00%
Equipo de Computación	33,33%
Edificios.....	5,00%

Sec.17.22 Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales fueron revisados en el periodo del 2012 y serán revisados en cada ejercicio para proceder al ajuste si es necesario.

(e) Beneficios a los empleados

Sec.28.1(c) La Compañía tiene establecido beneficios a empleados con relación de dependencia de acuerdo a las leyes del país. De conformidad con el Art. 97 del Código de Trabajo, el 15% de las utilidades que obtenga por la Compañía antes del impuesto a la renta, corresponde a los empleados.

Sec. 28.1(a) Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo en caso de contratar personal, serán reconocidos como gastos de conformidad con las disposiciones legales que ampara a los empleados.

(f) Provisión para obligaciones por garantías

Sec. 21.4 Las provisiones se determinarán considerando los contratos onerosos suscritos por la provisión de bienes y servicios, estableciendo el monto por el costo estimado de la obligación por las garantías contractuales presentadas.

(g) Ingresos por Ventas

Sec.23.1 y 23.3 Una empresa medirá los ingresos de actividades ordinarias por la venta de productos, materiales y repuestos eléctricos importados para los sectores industriales, agrícolas, comerciales y de servicios, en el ámbito de los mercados interno y externo, al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la empresa.

El costo de ventas está conformado por el valor de los bienes, materiales y repuestos, más los valores pagados en los trámites de importación

De existir alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos, la cantidad incobrable o su probabilidad es incierta se reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido

Sec.22 **(h) Patrimonio**

Sec. 22.1 El Patrimonio está constituido por las participaciones de los socios, que actúan en calidad de inversionistas en instrumentos de patrimonio, es decir son los propietarios.

Sec. 22.3 El patrimonio incluye las inversiones realizadas por los **propietarios** de la compañía, más los incrementos de esas inversiones, generadas de operaciones rentables y conservados para las operaciones de la empresa, menos las reducciones de las inversiones y las distribuciones a los propietarios.

En aplicación del art. 297 reformado de la Ley de Compañías, se establece que de las utilidades líquidas que resultaren de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un 10% destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. El saldo de esta cuenta puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

La Junta de Accionistas decidió establecer la reserva facultativa en un 10% de las utilidades líquidas que resultaren de cada ejercicio.

(i) Impuesto a las ganancias

Sec. 29.2 El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.

Sec.29.3(h) Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con las partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en el resultado integral.

Sec.29.6 El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas determinadas por el Servicio de Rentas Internas SRI, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, establece el porcentaje del 23% de impuesto a la renta. En caso de que se decida la reinversión sobre una parte de la utilidad del ejercicio, el porcentaje sobre este monto será del 15% del impuesto a la renta.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sec. 7.2 **4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Sec.7.2	2011	2012
Caja	100,00	0,00
Caja chica	100,00	0,00
Bancos		
Banco del Pichincha	108.172,76	0,00

Handwritten signature

Banco de Guayaquil	0,00	0,00
Inversiones		
Banco del Pichincha-Inversión (*)	550.000,00	1.600.000,00
Sweep Account (**)	0,00	64.746,10
TOTAL	658.272,76	1.664.746,10

(*) La empresa mantiene una Inversión en el Banco del Pichincha a 61 días plazo fijo con una tasa de interés del 5,25%.

(**) Inversiones a corto plazo en el Banco del Pichincha cuyos valores de debitan y acreditan en la cuenta de la empresa.

Sec. 4. 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Sec. 4.2 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Sec. 4.2 b

	2011	2012
Activos Financieros	1.892.269,49	2.377.952,56
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	548.845,59	382.528,34
Corporación Eléctrica del Ecuador CELEC (*)	483.934,00	334.720,26
Constructora Cadena	3.091,20	0,00
COVALCO Cía. Ltda.	61.109,72	0,00
CODIMEL Representaciones Cía. Ltda.	431,12	0,00
Ariolfo Medina	279,55	0,00
Wilfrido Román	0,00	4.596,33
Gabriel Granda	0,00	3.020,99
NESTRONICS	0,00	40.190,76
Otras cuentas por cobrar relacionadas	114.270,63	147.060,47
Fernanda Flores	8.000,00	8.000,00
Ruth Flores NAFF-NAFF	102.060,47	117.060,47
Daniel Murray	3.410,16	0,00
Diego Flores	800,00	0,00
Jacinto Cordero		22.000,00
Otras cuentas por cobrar	1.229.153,27	1.848.363,75
PLAZA DEL RÍO (**)	153.000,00	123.000,00
COVALCO Cía. Ltda.	376.953,27	0,00
Edman Pando	200,00	0,00
Giuseppe Rapacioli (**)	7.000,00	12.000,00
Diego Vélez (**)	600,00	600,00
Dispégui Saúl Pesántez	11.000,00	0,00
Marcelo Vega (**)	580.000,00	580.000,00
LEÓN & CARPIO (**)	100.000,00	100.000,00
Diana Murray	400,00	0,00
ATLÁNTIDA (**)	0,00	1.000.000,00
CODIMEL Representaciones Cía. Ltda. (**)	0,00	32.763,75

(*) CELEC: Corporación Eléctrica del Ecuador, entidad pública, a la cual se provee de material eléctrico mediante el Sistema Nacional de Contratación Pública.

(**) Valores por préstamos concedidos a terceros.

Sec. 4.11.d **6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

	2011	2012
Servicios y Otros Pagos Anticipados	5.088.280,90	3.962.089,48
Anticipo a Proveedores Nacionales	116.119,96	44.709,33
MOSUMI S.A.	4,19	4,19
Pinos Bermeo Víctor Ariolfo	840,00	0,00
Ortega Albarracín Juan	891,00	0,00
René Rodríguez	10.000,00	10.000,00
Torres Contreras Marco	2.300,00	0,00
LASERCON S.A.	67,64	8.213,51
Compañía Anónima PRACTICA SA	1.638,02	0,00
Vásquez Espinosa Paúl	36.878,80	0,00
Mosquera Barsallo Vinicio	2.632,00	7.632,00
Méndez Bravo Oswaldo	8.400,00	0,00
Cajamarca Deleg Carlos	2.086,59	0,00
Yáñez Molina Hernán	3.570,00	7.999,50
Alberto Jara	4.512,78	0,00
Andrade Burbano María	16.428,57	0,00
Vásquez Pablo	5.128,90	0,00
Torres Alvear Sebastián	480,00	0,00
Guerrero Estuardo	5.850,00	0,00
Cordero Gustavo	1.500,00	0,00
FENIXDESING S.A.	1.833,61	0,00
Benalcazar Idrovo Christian	170,60	0,00
Cabrera Espinoza Jorge	7.500,00	0,00
Andrade Soraya	3.407,26	0,00
SUR VIAJES Cía. Ltda.	0,00	398,31
CONFIANZA COMPAÑÍA DE SEGUROS Y REASEGUROS	0,00	1.524,72
Tamariz Valdivieso Manuel Antonio	0,00	2.000,00
COMEXLAN S.A.	0,00	1.953,58
Molina Castro Eduardo Javier	0,00	4.323,52
Alvarado Astudillo Jaime Marcelo	0,00	300,00
Clemente Leopoldo Gallegos Caretano	0,00	360,00
Anticipo a Proveedores Internacionales (*)	4.966.722,33	3.916.816,70
VOITH HYDRO	333.482,33	1.174.727,43
MASON ENGINEERING	85.240,00	6.017,00
VOITH HYDRO (BRASIL)	4.548.000,00	2.640.000,00
ITOCHU		69.477,85
AUTALEM		26.594,42
Anticipo mano de obra	4.767,50	0,00
Otros anticipos entregados	671,11	563,45
Seguros pagados por anticipado	671,11	563,45

(*) Los valores a proveedores internacionales, se transfieren en relación a los anticipos contractuales entregadas por las entidades y organismos del sector público.

Sec.4.11 (b) **7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

	2011	2012
Activos por Impuestos Corrientes	42.929,35	208.268,69
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	13.990,92	0,00
Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)	28.938,43	208.268,69

Sec.4.11 (b) **8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

	2011	2012
Préstamos a empleados	80.267,39	142.822,80
Eduardo Santa Cruz	23.150,00	38.471,41
Lorena Farfán	26.137,36	46.037,25
Patricia Pacheco	24.222,43	39.522,47
José Cordero	200,00	350,00
Galo Álvarez	262,66	500,00
Ariolfo Medina	3.800,00	1.276,73

Sec. 17 **9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

CUENTAS	Sec 17.2 a	Sec 17.4 b	Sec 17.2 a	Sec 17.24	Sec 17.19		Sec. 17.22	
	SALDO 31/12/2012	ADICIONES	BAJAS	SALDO NIF 31/12/2012	VALOR RESIDUAL	VALOR A DEPRECIAR	DEP. ACUM. 31/12/2012	SALDO NETO 31/12/2012
Terrenos	90.000,00			90.000,00				90.000,00
Edificios	760.967,05	0,00	0,00	760.967,05	76.096,71	684.870,35	0,00	760.967,05
Muebles y enseres	9.465,55	0,00	0,00	9.465,55	946,56	8.519,00	6.289,30	3.176,25
Equipo de computación	14.826,20	1.075,00	0,00	15.901,20	1.590,12	14.311,08	13.115,60	2.785,60
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero	89.614,54	0,00	0,00	89.614,54	8.961,45	80.653,09	78.469,81	11.144,73
TOTAL	964.873,34	1.075,00	0,00	965.948,34	87.594,83	788.353,51	97.874,71	868.073,63

La cuenta de edificios es reconocida al 31 de diciembre del 2012, una vez concluida la fase constructiva (Sec. 17.9 PYMES), no entrando aún a funcionar.

Sec.4.11 (d) **10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

	2011	2012
Cuentas y documentos por pagar	383.053,85	281.480,62
Locales	8.488,94	3.356,56
Castillo Astudillo Jhon	17,64	0,00
Palacios Muñoz Eduardo César	13,38	0,00
Vásquez Torres Luis Ricardo	2.660,68	103,87
Mogrovejo Carchi Rubén Gustavo	154,89	0,00
Vanegas León Mauricio Lautaro	185,00	0,00
Importadora Vega S.A.	535,51	0,00
Vintimilla Alvear Pedro Andrés	185,00	0,00
Compañía Anónima PRACTICA SA	330,06	0,00
Regalado Polo Luis Florencio	85,56	0,00
Méndez Bravo Oswaldo Aníbal	211,84	0,00
ITALIMENTOS Cía. Ltda.	56,75	289,55

Andrade Burbano María Cristina	458,64	0,00
CONSTRUGYPSUM Cía. Ltda.	2.584,36	0,00
Cordero Torres Pedro José	50,00	0,00
Quintuña Cabrera Juan Carlos	150,00	0,00
SISTINSA	809,63	0,00
Zhañay Castro Vicente Iván	0,00	27,72
Marlon Alejandro Barros Buele	0,00	413,49
Castro Palomeque Eulalia del Carmen	0,00	57,00
Mosquera Barsallo Abraham Vinicio	0,00	453,84
CARGOLAN S.A.	0,00	1.898,58
MARRIOT S.A.	0,00	112,51
Del Exterior	374.564,91	278.124,06
VOITH HYDRO SERVICES	97.128,50	0,00
Franco Tosi	178.382,41	178.382,41
P.A. SERVICES	99.054,00	99.054,00
LMC TRUCK	0,00	687,65

Sec. 4.11(d) **11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

	2011	2012
Obligaciones con Instituciones Financieras	0,00	59.396,20
Locales	0,00	59.396,20
Banco del Pichincha – Préstamo	0,00	59.396,20

Sec. 4.11(d) **12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

	2011	2012
Otras obligaciones corrientes locales	6.638.276,87	6.289.177,21
Con la Administración Tributaria	17.824,01	42.506,08
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	69.184,44	335.750,15
Participación trabajadores por pagar de ejercicios	696,41	1.001,97
Con el IESS	3.824,59	21.966,36
Por beneficios de Ley a los empleados	49.501,13	253.966,63
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	6.497.246,29	5.633.986,02
Anticipos clientes	17.824,01	42.506,08

Sec. 4.11(d) **13. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

	2011	2012
Cuentas por pagar diversas relacionadas	1.270.493,02	1.012.149,76
Socios por pagar	387.568,16	576.261,43
Eduardo Cordero	385.434,38	573.046,49
Jacinto Cordero	1.066,89	1.051,42
José Luis Moreno	1.066,89	1.051,42
José Leonardo Cordero Flores		556,05
Juan Eduardo Cordero Flores		556,05
Cuentas por pagar	882.924,86	435.888,33
Eduardo Cordero Econ.	882.924,86	435.888,33

Sec. 4.11(d) **14. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

	2011	2012
Otros pasivos corrientes		
Otras cuentas y documentos por pagar corriente no relacionados locales	33,30	433.058,18
Cuentas por pagar	33,30	433.058,18
Reposición de Gastos	33,30	0,00
Reposición trámites de importación	0,00	11,45
COVALCO Cía. Ltda.	0,00	433.046,73

Sec. 4.12 **14. CAPITAL SOCIAL**

	2011	2012
Sec. 4.12 (i) y 4.12 (ii)	Número de participaciones autorizadas 30.000 pagadas	30.000,00
Sec.4.12(iii)	Valor nominal de las participaciones ordinarias	1,00

	Conciliación	% Participación	2012
Sec.4.12(iv)	Eduardo Cordero	99,47%	29.840,00
	José Cordero	0,27%	80,00
	Juan Cordero	0,27%	80,00
	Total Capital social		30.000,00

Sec. 4.11 **15. APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN**

	2011	2012
Sec. 4.11 (f)	Aportes de socios o accionistas para futura capitalización	0,00
		450.000,00

Sec. 4.12 **15. RESERVAS**

	2011	2012
Sec.4.12 (b)	Reservas	15.297,19
	Las reservas están descompuestas de la siguiente manera:	70.466,89
	Reserva Legal	10.751,00
	Reserva Facultativa	65.920,70
	Reserva por revalorización el Patrimonio	4.489,80
	Reserva de capital	2.163,41
		(2.107,02)
		(2.107,02)

Sec. 7.4 **10. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS**

	2011	2012
	Ingresos	2.019.486,56
	Ingresos de actividades ordinarias	6.662.604,31
		1.978.112,58
		6.638.389,17

Venta de Bienes	1.978.112,58	6.638.389,17
Otros ingresos	41.373,98	24.215,14
Intereses Financieros	35.392,81	23.925,44
Otras rentas	5.981,17	289,70

Sec. 28.4 **11. GASTOS DEL PERSONAL**

Gastos del personal	2011	2012
Gastos Administrativos	71.276.09	59.203,87
Sueldos y Beneficios Sociales	56.377,33	55.574,23
Honorarios profesionales	14.898,76	3.629,64