

ELECTROMEC ECUADOR CIA. LTDA.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

INFORME DE AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS REALIZADO POR

AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de:
ELECTROMEC ECUADOR CIA. LTDA

Cuenca, 12 de abril de 2017

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera que se acompaña de la Compañía **ELECTROMEC ECUADOR CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2016, los correspondientes Estados de Resultados por el año terminado a esa fecha, de Cambios en el Patrimonio y de 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 inexatas 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. Efectuamos nuestra auditoría 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 inexatas 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.

AUDITORIA FINANCIERA 2016 ELECTROMEC ECUADOR CIA. LTDA.

12

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de ELECTROMEC ECUADOR CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2016, los Resultados de sus Operaciones, Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo, por el período terminado a esta fecha, de acuerdo con las 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 ELECTROMEC ECUADOR CIA. LTDA., se presenta por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

Atentamente,


Ing. CPA Franklin Ortiz Figueroa
Auditor Supervisor SVC-RNAE-993
Registro CPA. No. 18902

ELECTROMEC ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2016

	2015	NOTAS	2016
ACTIVOS	17.641.693,21		18.132.120,93
ACTIVO CORRIENTE	16.041.088,89		15.505.323,18
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.365.253,44	4	1.801.553,10
Depositos	259.966,25		1.541.589,97
Inversiones	2.105.287,19		359.963,13
ACTIVOS FINANCIEROS	6.616.561,45	5	6.453.493,56
Cuentas de depósitos a plazo por cobrar a clientes no relacionados	931.651,55		2.203.455,10
Otras cuentas por cobrar relacionadas	231.059,05		0,00
Otras cuentas por cobrar	5.513.591,36		9.050.038,26
INVENTARIOS	1.946.099,82	6	3.793.220,17
Inventario de materiales	1.946.099,82		3.329.621,96
Mercaderías en tránsito	0,00		389.549,12
Otras en conservación	0,00		214.749,09
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	5.730.342,21	7	1.191.921,80
Seguros pagados por anticipado	0,00		0,00
Anticipos a proveedores	5.730.777,25		1.189.921,80
Otros anticipos entregados	1.564,93		5.000,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	182.832,66	8	365.537,13
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	185.255,37		113.564,90
Crédito tributario a favor de la empresa (IR)	57.576,89		153.273,13
ACTIVO NO CORRIENTE	1.000.594,22	9	2.625.827,77
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	239.627,17		605.850,72
Terrenos	90.000,00		477.000,00
Arrendos y otros	12.122,69		11.622,45
Equipo de computación	21.134,75		22.355,69
Vehículos, equipos de transporte y camiones móviles	251.529,11		251.320,11
Otros propiedades, planta y equipo			
(-) Depreciación acumulada: propiedad, planta y equipo	-155.025,25		-157.751,51
Edificios	763.867,15		763.927,65
Inversiones no corrientes	0,00		1.258.000,00
TOTAL ACTIVOS	17.041.653,21		18.132.120,93
PASIVO	10.190.173,87		9.099.545,48
PASIVO CORRIENTE	10.190.173,87		8.559.297,69
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	748.254,33	10	3.531.425,13
Cuentas	392.954,57		937.151,23
Del exterior	345.949,46		2.594.274,90
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1.624.259,59	11	1.030.905,80

AUDITORIA FINANCIERA 2016 ELECTROMEC ECUADOR CIA. LTDA.

13

Ing. CPA Franklin Ortiz Figueroa
AUDITOR CALIFICADO - SOC RONE 993

Imp. a Acreedores Tributarios	18.337,16	64.677,60
Impuesto a la renta por pagar corriente	333.376,69	549.121,09
ITSS por pagar	2.047,20	4.638,85
For beneficios de ley a empleados	28.129,24	9.339,99
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	701.376,13	403.881,17
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	9.133,42	12
Otras Cuentas por pagar:	0,00	
Suavos por pagar	9.133,42	331.651,54
ANTICIPO CLIENTES		
Anticipos recibidos no relacionados	7.603.835,16	3.535.150,00
OTROS PASIVOS CORRIENTES	7.603.835,16	3.535.150,00
Otros corrientes por cobrar	4.694,37	5.019,97
PASIVOS NO CORRIENTES	4.694,37	5.019,97
Abitilación personal	0,00	50.500,00
Desahucio	0,00	25.577,85
	0,00	10.991,95
PATRIMONIO NETO	7.551.509,34	9.122.202,45
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	30.000,00	15
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	1.300.000,00	17
RESERVAS	540.903,38	18
Reserva Legal	236.657,19	286.257,19
Reserva Facultativa	304.469,60	304.469,60
Reserva de capital	55,39	65,39
UTILIDADES	5.769.603,96	7.251.299,07
Utilidad de ejercicios anteriores	2.686.515,02	5.617.446,07
Utilidad del ejercicio	3.084.087,94	1.733.851,00
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	17.841.683,21	18.132.150,53

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros

AUDITORIA FINANCIERA 2016-ELECTRONIC EQUADOR CIA. LTDA.

14

COMPANÍA ELECTROMEC CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	2015	NOTAS	2016
INGRESOS	12,267,655.67		14,590,765.54
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	12,262,785.08	19	14,339,667.67
Ventas de bienes	12,246,916.49		14,041,852.37
Servicios	20,869.69		297,787.30
OTROS INGRESOS	17,901.20		51,617.87
Intereses financieros	0.557.43		22,163.60
Otros ingresos	9,543.64		29,454.27
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	6,611,726.25		10,736,369.00
Material inicial	222,166.46		1,945,599.92
Materialidades utilizadas o provisiones recibidas	63,094.07		1,811,116.05
Materialización de bienes no producidos por la compañía	9,251,636.64		9,975,217.83
Materialización de bienes no producidos por la compañía	1,046,659.62		1,320,627.80
Otros costos utilizados en fabricación	65,232.02		174,743.49
Otros costos			410,525.98
GANANCIA BRUTA	5,655,929.02		3,854,396.54
GASTOS OPERATIVOS	933,581.22		566,395.08
Gastos administrativos	926,423.47		968,596.16
Gasto de ventas	7,157.00		
Gasto financieros	5,348.75		
GANANCIA ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	4,675,640.87		2,655,921.16
Impuesto Participación a trabajadores	101,376.13		402,659.17
UTILIDAD GRAVABLE	3,974,464.74		2,253,002.66
Impuesto a la renta	580,376.80		538,181.56
UTILIDAD A DISTRIBUIR	3,094,087.94		1,733,851.80
Reserva Legal	0.00		0.00
Impuesto sobre o excedidos por bienes explotados	0.00		0.00
UTILIDAD A DISTRIBUIR DESPUES DE RESERVAS	3,094,087.94		1,733,851.80

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros

AUDITORIA FINANCIERA 2016 ELECTROMEC CÍA. LTDA.

10

COMPAÑIA ELECTRONIC ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares de E.U.A)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CODIGOS	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FIDUCIA CAPITALIZACION	PRIMA EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS				RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
					RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DEL AÑO	GANANCIA NETA DEL PERIODO	PERDIDA NETA DEL PERIODO	
		301	302	303	30401	30402	30403	30404	30601	30602	30603	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEC	99	30.000,00	1.200.000,00	0,00	236.357,19	304.489,00	35,39	0,00	5.517.450,07	0,00	0,00	1.733.649,00	0,00	9.122.292,45
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990	30.000,00	1.200.000,00	0,00	236.357,19	304.489,00	35,39	0,00	5.517.450,07	0,00	0,00	1.733.649,00	0,00	9.122.292,45
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990100	30.000,00	1.200.000,00	0,00	236.357,19	304.489,00	35,39	0,00	5.517.450,07	0,00	0,00	1.733.649,00	0,00	9.122.292,45
CAMBIO CONTABILITICO CONTABLES	990110													0,00
REPERECCIONES DE ERRORES	990120													0,00
DETALLE AJUSTES POR INIC.	9902	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.630.522,05	0,00	0,00	1.300.230,94	0,00	1.478.653,11
Aumento por aumento de valor de acciones	990201													0,00
Aumento por aumento de valor de acciones	990202													0,00
Aumento por aumento de valor de acciones	990203													0,00
Aumento por aumento de valor de acciones	990204													0,00
Aumento por aumento de valor de acciones	990205													0,00
Aumento por aumento de valor de acciones	990206													0,00
Aumento por aumento de valor de acciones	990207													0,00
Aumento por aumento de valor de acciones	990208													0,00
Aumento por aumento de valor de acciones	990209								2.630.522,05			1.300.230,94		267.137,88
Aumento por aumento de valor de acciones	990210											1.733.851,00		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEC	99	30.000,00	1.200.000,00	0,00	236.357,19	304.489,00	35,39	0,00	5.517.450,07	0,00	0,00	1.733.649,00	0,00	9.122.292,45

ELECTRONEC DEL ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares de E.U.A.)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Cuentas de cobros por actividades de operación	21,468,266.03
Cuentas por cobrar de las ventas de bienes y prestación de servicios	14,336,795.54
Cuentas por cobrar de depósitos, fondos, inversiones y otros ingresos en entidades financieras	
Cuentas por cobrar de cuentas mantenidas por proyectos de investigación o para negociar	
Cuentas por cobrar de primas / otros seguros, indemnizaciones y otros beneficios de políticas similares	
Cuentas por cobrar por actividades de operación	11,076,036.49
Cuentas de pagos por actividades de operación	-24,381,878.29
Pagos a proveedores por el consumo de bienes y servicios	-12,656,084.60
Pagos por servicios de utilidades mantenidos para investigación o para negociar	
Pagos a por cuenta de las empresas	
Pagos por primas y prestaciones, indemnizaciones y otras obligaciones derivadas de las pólizas similares	
Otros pagos por actividades de operación	11,425,001.29
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,564,337.74

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Ingresos procedentes por la venta de propiedad, planta y equipo	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-11,847,059.00
Ingresos procedentes de otros activos a largo plazo	
Cuentas de otros activos a largo plazo	
Anticipos de efectivo relacionados a terrenos	
Cuentas procedentes de préstamos de fideicomiso, a término, de cupones y de moneda extranjera	
Excedentes recibidos	
Dividendos recibidos	
Otros ingresos (pérdidas) de efectivo	
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-1,647,699.00

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Acumulación de efectivo por aumento de capital	
Financiamiento por emisión de deuda financiera	
Pagos por pagar o recibir en acuerdos de la moneda	
Financiamiento por préstamos a largo plazo	
Pagos de préstamos	
Dividendos pagados	
Intereses recibidos	0.00
Otros cambios relacionados de efectivo	0.00
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0.00

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-583,611.34
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	2,350,337.48
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	1,801,652.10

2017

ELECTROMECCUADOR CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

Sec.3.24 (a)

La actual Compañía Limitada ELECTROMECCUADOR CIA. LTDA., se constituyó con la denominación de RELTECC 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, agrícolas, comercial y de servicios, en el ámbito de los mercados interno y externo. El 20 de diciembre del 1992, se aumenta el capital, se reforma el estatuto social de la compañía y se cambia de denominación a ELECTROMECCUENCA COMPAÑIA LIMITADA.

El 12 de diciembre del 2000, ante el Notario Público Tercero del Cantón Florencia Regalado Polo, se eleva a Escritura Pública el cambio de denominación de ELECTROMECCUENCA COMPAÑIA LIMITADA a ELECTROMECCUADOR 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 el 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 Notaría 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 Circunvalación Sur sin y Camino a Turi.

ELECTROMECCUADOR 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 (NIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Sec. 4.7 Los estados financieros fueron aprobados por el Directorio de la Empresa el 17 de marzo del 2016.

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. 10.11 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 periodo y en cualquier periodo futuro afectado.

(e) Políticas contables

(i) General

Sec. 10.0 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 2013 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 solo afecta aspectos de presentación, no de otros efectos.

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 período 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 periodos actuales y comparativos son las siguientes:

Muebles y Enseres	10.00%
Equipo de Oficina	10.00%
Vehículos	20.00%
Equipo de Computación	33.33%

Sec.17.22

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales fueron revisados en el periodo del 2016 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 empara a los empleados.

Sec. 28.40

(f) Provisión para jubilación y desahucio.

Está basado en estudio actuarial realizado por la Empresa ACTUARIA, al 31 de diciembre 2016. Jubilaciones Patronales del Personal con más de 10 años de servicio en la Empresa y Desahucio por separación o cesación de funciones.

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) 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.

(h) 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

[Return to top](#)

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 incoobrable o su probabilidad es incierta se reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

1. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 8. 9. 10.

Sec. 221 El Patrimonio está constituido por las participaciones de los socios, que actúan en calidad de inversionistas en patrimonio, es decir son los propietarios.

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.

Schubert

Sec. 202 El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.

Sec.23.3(f) 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 SPI, 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 22% de impuesto a la renta. En caso de que se decida la reinversión sobre una parte de la utilidad del ejercicio, el porcentaje sobre esta monto será del 15% del impuesto a la renta.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sec. 7.2

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	2016	2016
CAJA	80.00	80.00
CAJA CHICA	80.00	80.00
BANCOS	258,286.25	1,577,480.07
BANCO DEL PICHINCHA	26,393.29	16,025.93
BANCO DEL PACIFICO	208,976.40	1,482,626.46
BANCO DE GUAYAQUIL	22,919.57	78,827.62
INVERSIONES	2,106,887.19	224,092.03
INVERSION BCO PICHINCHA	1,800,000.00	0.00
SWEET ACCOUNT	306,887.19	223,740.14
NOTAS DE CREDITO ENDOSADAS	0.00	351.89
TOTAL	2,365,253.44	1,801,652.10

(**) Inversiones a corto plazo se mantienen en el Banco del Pichincha, cuyos valores de débito y crédito 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

	2015	2016
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	501,561.05	2,803,405.70
CORPORACION ELECTRICA DE ECUADOR		
CELEC EP	0.00	691,203.00
Wilfredo Orlando Roman Galardo	32,531.09	361.09
Gabriel Granda	1,373.21	1,373.21
NESTRONICS DE ECUADOR CIA. LTDA.	70,160.62	86,025.33
SERVIMEL S.A.		579,479.57
INCODETEC CIA. LTDA.	24,720.61	22,051.30
Máximo Rodrigo Guamán Carrión	5,613.03	5,613.03
CONSTRUCTORA MALDONADO FIALLO		
HNOS CIA. LTDA.	10,053.29	10,053.29
CONSORCIO BETA	198,044.33	178,044.33
PRODUCOMPUTERS	79,128.27	87,184.86
Patricio Verdugo Rodas	17,669.42	111,590.05
CYBERBOX CIA. LTDA.	22,742.64	22,742.64
CONSTRUCTORA VICENTE RODRIGUEZ CIA. LTDA.		
	42,450.00	920,515.20
ISABA S.A.	30,176.95	0.00
Peire Virgilio Rodriguez Verdugo	73,049.15	73,049.15
CONSORCIO IT	11,952.72	11,932.72
CONSORCIO BUENO Y CASTRO	0.00	27,890.81
TELCOMSYSTEM CIA. LTDA.	75,267.60	90,725.20
CONSORCIO VVP	202,283.62	66,462.39
Julio Freddy Suarez Chnez	35.50	35.50

2/1

SIAPROCCIA LTDA	0.00	15,407.91
VUTH HYDRO LTDA	4,235.00	4,235.00
Mary Esperanza Rojas Navarrete	0.00	52,943.38
ELOT CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS CIA. LTDA	0.00	14,928.00
COMSA S.A. SOCIEDAD UNIPERSONAL	0.00	6,451.00
CONSORCIO INMOLIFE	0.00	54,217.43
ESQUEIRO S.L	0.00	229,815.69
Chetlong Saltes Gloria Elizabelli	0.00	30,875.53
Otras cuentas por cobrar relacionadas	201,009.05	0.00
Fernanda Flores	6000.00	0.00
Ram Flores NAFF-NAFF	167650.47	0.00
Jacinto Cordero	23948.53	0.00
Otras cuentas por cobrar	5,513,591.36	5,650,086.70
PLAZA DEL RIO (*)	123,000.00	0.00
Diego Velez	600.00	0.00
BANCO PICHINCHA	333.10	683.56
DISPEGUI SAUL PESANTEZ	7,000.00	7,000.00
MARCELO VEGA (*)	580,000.00	580,000.00
REPOSICION DE GASTOS	0.00	464.71
ATLANTIDA (*)	4,680,000.00	4,680,000.00
Lilia Villagomez	122,617.20	0.00
BANCO GUAYAQUIL	41.06	461.29
Boris Landivar	0.00	350,000.00
Pablo Perella	0.00	2,500.00
WILSON TALBOT	0.00	23,000.00
LASRAMBLAS C.A	0.00	976.70
TOTAL	6,616,561.46	8,453,491.96

(*) 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. 13.22

6 INVENTARIOS

	2015	2016
INVENTARIO		
Inventario De Productos Y Mercaderia en Almacén	1,946,099.82	369,949.12
Mercaderia En Tránsito	0.00	3,328,627.96
Obras En Curso	0.00	74,743.09
TOTAL	1,946,099.82	3,793,320.17

23

Sec. 4.11.d

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	2015	2016
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
ANTICIPO A PROVEEDORES NACIONALES	137.744,98	103.034,01
DHL EXPRESS ECUADOR S.A.	89,03	0,00
CODI MEL REPRESENTACIONES CIA LTDA	11.500,00	0,00
Cybernet Quezada Pineda y Asociados	1000,00	1.000,00
GRAN HOTEL GUAYAQUIL S.A.	0,00	12,82
CONFIANZA COMPANIA DE SEGUROS Y REASEGUROS		
ROLASA ROLA INTERNACIONAL S.A.	217,31	0,00
Cardin Alvarado Fernandez	15,20	0,00
NESTRONICS DEL ECUADOR CIA LTDA	400,00	400,00
COMPUXCELLENT CIA LTDA	0,00	35.000,00
Piaces, Tascayorda Edison Adrian	28520,42	21.320,42
Ing. Vazquez León José Julio	0,00	200,00
Rivera Martinez Paul Alexander	0,00	6.000,00
Aguiño Aguño Carlos Mauricio	0,00	350,00
Victor Hugo Guimaraes Usda	0,00	277,25
Queja Gavilanes Luis Guzmán	0,00	2.400,00
Suñi Susmi Ximena Del Paeon	0,00	11.452,00
Pioco Tacia José Alirio	0,00	900,00
GRENTONIC	0,00	2.410,00
CABALTIM S.A.	0,00	30,96
LYNXSOURCE CIA LTDA	0,00	4.010,31
FREDDY ALVARADO	0,00	17.270,26
MORENO PARRA LUIS IVAN	3000,00	0,00
93.000,00	93.000,00	0,00
Anticipo a Proveedores Internacionales (*)	5.591.032,32	1.083.697,79
MASON ENGINEERING	1.59217,00	0,00
VOITH HYDRO (BRASIL)	5426990,82	915451,72
EPSILON ELECTRONICS INC	593,80	593,80
YEKTORE	0,00	0,00
TRE SARLING COMPANY	0,00	45693,57
JAVI	19,00	19,00
INTERNATIONAL SECURITY AND TRADING	1836,60	1636,60
XMAARTEK	1502,10	1502,10
ISTC ANDINA SAS	329,00	329,00
CSC	54,00	54,00
FULTON THERMAL EQUIPMENT CO. LTD. CHINA	0,00	118375,00
PINNACLE TECHNOLOGY CO. LTD	490,00	0,00
Otros anticipos entregados	1.564,93	5.000,00
Préstamos empleados	1.564,93	5.000,00
Juan Eduardo Cordero	829,06	0,00
Emilio Cordero Flores	695,67	0,00
Keniel Tamariz	0,00	5.000,00
TOTAL	5.730.342,21	1.191.921,80

15) Los valores a proveedores internacionales, se transfieren en relación a los anticipos contrahuidos entregados por las entidades y organismos del sector público.

Sec.4.11 (b) 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2015	2016
Activos por Impuestos Corrientes	152.832,06	265.937,13
Credito Tributario a favor de la empresa (IVA)	57.575,99	112.664,00
Credito Tributario a favor de la empresa (IIR)	125.256,07	153.273,13

Sec.17 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Sec.17 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	Sec.17.2 a	Sec.17.3 a	Sec.17.4 a	Sec.17.5 a	Sec.17.6	Sec.17.7	Sec.17.8	Sec.17.9	Sec.17.10	Sec.17.11	Sec.17.12
	SALDO	ADICIONES	BAJAS	SALDO NIF 2016-12-31	VALOR RESIDUAL	VALORA DEPRECIAR	VALORA DEPRECIAR	VALORA DEPRECIAR	VALORA DEPRECIAR	VALORA DEPRECIAR	VALORA DEPRECIAR
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO											
Torres	87.468,00	587.230,00	0,00	674.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.171.000,00
Antenas y torres	12.138,39	1.170,84	0,00	13.309,23	1.114,73	17.829,71	9.761,23	1.784,21	1.784,21	1.784,21	1.784,21
Equipo de computación	27.134,75	1.022,28	0,00	28.157,03	1.769,62	20.997,93	18.091,22	5.881,51	5.881,51	5.881,51	5.881,51
Perifoneos, equipos de transmisión y equipo de red	20.100,11	0,00	0,00	20.100,11	61.266,06	168.002,05	131.339,17	72.174,54	72.174,54	72.174,54	72.174,54
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	312.839,25	389.559,08	0,00	702.400,33	65.162,38	222.450,19	157.751,81	89.930,26	89.930,26	89.930,26	89.930,26
PROPIEDADES DE INVERSIÓN											
Edificios	760.837,00	0,00	0,00	760.837,00	76.082,71	634.800,28	0,00	634.800,28	634.800,28	634.800,28	634.800,28
Inversiones en participaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	1.258.000,00	1.258.000,00	0,00	1.258.000,00	1.258.000,00	1.258.000,00	1.258.000,00
TOTAL PROPIEDADES DE INVERSIÓN	760.837,00	0,00	0,00	760.837,00	1.334.082,71	2.092.800,28	0,00	2.092.800,28	2.092.800,28	2.092.800,28	2.092.800,28
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE											

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

	2015	2016
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
LOCALES	302.304,87	557.151,23
DHL EXPRESS (ECUADOR) S.A.	327,92	0,00
COMERCIAL LEPAY CIA. LTDA.	77,22	0,00
CONFIANZA COMPANIA DE SEGUROS Y REASEGUROS S.A.	16.789,29	0,00
Ing. Pedriquez Viedma Cero Virgo	22.045,16	29.193,57
QUITOLUNDO OLITO LINDO S.A.	160,86	0,00
Mosquera Bersaio Abraham Vinicio	252,34	0,00
LAVADORA Y LUBRIFICANTES SARMIENTO	64,00	0,00
ROLASA ROLA INTERNACIONAL S.A.	359,74	0,00
Gallegos Clemente	1.073,60	0,00
NESTRONICS DEL ECUADOR CIA. LTDA	515,52	56.120,27
EDINA S.A.	689,20	0,00
Morales Quinde Edwin Patricio	25,40	0,00
Ordoñez Cordero Juan Diego	750,00	750,00

CUENCACONO HOTELERA CUENCA S.A.	74.91	3.10
INNOVASEET CIA. LTDA.	3.497.65	3.244.76
Carola Echeverria Comportiz Tomas	43.000.00	45.000.00
CYBERBOX CIA. LTDA.	162.363.05	43.894.63
Granda Vardugo Gabriel Fernando	29.203.51	4.893.86
PRODUCCOMPUTERS S.A.	3.676.12	3.675.12
FIRMESA INDUSTRIAL CIA. LTDA.	14.186.23	0.00
Wladimir Arias Viqueen Chiriza	1.243.65	1.243.65
COOINEL	0.00	24.642.74
CONSORCIO ANDINO	0.00	633.13
Ing. Jorge Cantora	0.00	119.041.39
Fredy Alvarado	0.00	22.612.06
Luis Iván Moreno Parra	0.00	1.630.25
Chica Cañizares Christian Paul	0.00	1.836.00
Gisantes González Hernán Rafael	0.00	71.12
Arce Albornoz Fernando Javier	0.00	365.58
TELCO DYNAMICS CIA. LTDA.	0.00	42.681.86
ELECTROLES S.A.	0.00	24.336.26
Luis Juan Carlos Bustamante Egas	0.00	9.330.00
PRORESORT CIA. LTDA.	0.00	9.507.69
CABALTIN S.A.	0.00	197.959.25
LATINOAMERICANA TCA S.A. ECUADOR	0.00	10.849.82
TABLEROS Y CONTROLES TABLCONS S.A.	0.00	7.034.06
RYJARTECH CIA. LTDA.	0.00	1.666.89
AGENCIA DE VIAJES MAGIC TOURS TRAVEL	0.00	2.831.95
TELCOMBAS S.A.	0.00	282.148.33
INNOVACION EN ARQUITECTURA CIA LTDA	0.00	13.955.64
DELETERIOR	445.949.46	2.564.274.90
VOITH HYDRO SERVICES	193.117.04	1.922.792.90
FRANCO TOSI	178.382.41	178.382.41
P.A. SERVICES	99.054.00	99.054.00
LNC TRUCK	1.102.89	1.102.89
DIGITAL MANAGEMENT & ACCESS CONTROL	4.184.00	4.184.00
PROVISUAL	780.00	780.00
KURIMOTO	9.760.21	9.760.21
TEKTONE	0.00	5.002.33
INDIGO VISION	6.834.20	107.056.33
QUADRATEC	103.5	103.50
TYCO SERVICES S.A.	18.621.21	125.342.21
EPCOM	0.00	36.475.98
MANWHA TECHWIN AMERICA	0.00	74.227.65
TOTAL	748.254.33	3.521.426.13

(*)Por efecto de variaciones en tipo de cambio, en las importaciones se genera pagos por diferencial cambiario que son reconocidos como gastos

Sec. 4.11(d) 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	2015	2016
Otras obligaciones corrientes locales		
Con la Administración Tributaria	12.337,16	64.677,60
Instituto a la renta por pagar del ejercicio	660.376,00	549.181,99
Participación trabajadores por pagar de ejercicios ACTUAL	701.576,13	402.868,17
Con el IESS	2.047,26	4.628,65
Participación trabajadores por pagar de ejercicios	16.891,46	16.891,46
Por beneficios de Ley a los empleados	29.129,24	9.329,99
TOTAL	1.624.266,59	1.030.508,80

Sec. 4.11(d) 12. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS

	2015	2016
Socios por pagar	9.103,82	251.807,44
Eduardo Cordero	7.731,35	186.579,65
José Luis Moreno	1.051,42	1.051,42
José Leonardo Cordero Flores	321,05	21.573,68
Juan Eduardo Cordero Flores	0,00	22.052,63
Emilia Esteban Cordero Flores	0,00	21.052,63
Otras Cuentas Por Pagar	0,00	617.018,38
Cordero Eduardo	0,00	162.043,61
José Leonardo Cordero	0,00	193.520,00
Emilia Cordero Flores	0,00	193.503,03
LAKATANIACOM CIA. LTDA	0,00	40.000,00
CUENTA POR PAGAR SENAE	0,00	29.034,77
TOTAL	9.103,82	868.685,62

Sec. 4.11(d) 13. ANTICIPO CLIENTES

	2015	2016
Anticipo Clientes		
CORPORACION ELECTRICA DEL ECUADOR DELEC	5.698.285,82	1.929.103,10
SERVIMHELP S.A	0,00	167.405,49
INCONDETEC	122.581,02	10.000,00
CONSTRUCTORA MALDONADO FIALLO	11.549,65	11.549,65
CONSORCIO PAVE	900.000,00	0,00
PRODUCOMPUTERS S.A	5.630,51	0,00
Patricia Antonio Verdugo Rodas	100.000,00	0,00
CONSTRUCTORA VICENTE RODRIGUEZ	139.500,00	175.600,00
Hena Virgilio Rodriguez Verdugo	58.060,00	67.000,00
Esteban Rivera Barrera	6.500,00	6.500,00
CONSORCIO BUENO & CASTRO	286.017,88	0,00
TELCOMSYSTEM CIA. LTDA.	161.293,81	101.046,09
SIAPROCT CIA LTDA	8,31	70.893,97

JULIA FORTES	115.872,16	175.272,16
INGENIERIA ELECTRICA CANALA	0,00	9.616,12
DISEVSA ELECTRONICA	0,00	21.169,62
Mary Espinoza Ruelas Navarrete	0,00	92.604,02
COMSA S.A. SOCIEDAD UNIPERSONAL	0,00	196.877,92
INNOVASEET CIA LTDA	0,00	9.045,00
TELCO DYNAMICS CIA LTDA	0,00	53.483,14
TELCOMBAS S.A.	0,00	287.271,43
EDISEE CIA LTDA*	0,00	10.000,00
CONSORCIO CLIMA GUAYAQUIL	0,00	149.877,45
CHORLONG SALTO GLORIA ELIZABETH	0,00	17.243,41
TOTAL	7.203.635,16	3.535.150,86

Sec. 4.11(d) 14. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Cuentas por pagar	2015	2016
PACIFICARD	4.554,15	1.037,36
REPOSICION GASTOS J. CARRERA	0,00	42,69
REPOSICION CAJA CHICA CN	54,73	41,71
REPOSICION GASTOS JC	0,00	1.500,39
REPOSICION GASTOS PM	75,47	0,00
REPOSICION MAURICIO MALLA	0,00	154,17
REPOSICION GASTOS R. YANES	0,00	191,56
TOTAL	4.684,37	3.016,07

Sec. 4.11(d) 15. PASIVOS NO CORRIENTE

	2015	2016
Pasivo no corriente por beneficios a empleados		
JUBILACION PATRONAL	0,00	39.577,85
DESARUCIO	0,00	10.982,95
TOTAL	0,00	50.560,80

Sec. 4.12 16. CAPITAL SOCIAL

	2015	2016
Numero de participaciones autorizadas 50.000 pagadas	30.000,00	30.000,00
Valor nominal de las participaciones ordinarias	1,00	1,00

Sec. 4.12(iii)

Condición	% Participación	2016
Cordero Eduardo	76,00%	22.500,00
Cordero José	8,00%	2.400,00
Cordero Juan	8,00%	2.400,00
Cordero Emilio	8,00%	2.400,00

TOTAL		30.000,00
-------	--	-----------

Sec. 4.11 17. APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION

Sec. 4.11 (f)		2015	2016
Aportes de socios o accionistas para futura capitalización	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
TOTAL	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00

Sec. 4.12 18. RESERVAS

Sec. 4.12 (b)		2015	2016
Reservas			
Reserva Legal	236.357,19	236.357,19	236.357,19
Reserva Estatutaria	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Reserva Facultativa	4.469,80	4.469,80	4.469,80
Reserva por revalorización el Patrimonio	2.163,41	2.163,41	2.163,41
Reserva de capital (otras)	(55,39)	(55,39)	(55,39)
TOTAL	540.903,38	540.903,38	540.903,38

Sec. 7.4 19. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2015	2016
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	12.279.323,22	14.339.087,67
Venta de Bienes	12.246.915,49	14.041.350,37
Prestación de servicios	30.869,84	297.737,30
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	8.327,45	23.169,09
Intereses Financieros	6.357,46	23.169,09
OTROS INGRESOS	9.543,84	28.426,78
Utilidad en diferencial cambiario	0,00	60,19
INTERES	0,00	19.925,00
Otros ingresos no operacionales	9.543,84	8.523,59
TOTAL	12.267.685,67	14.390.705,54

Sec. 20.4 20. GASTOS DEL PERSONAL

	2015	2016
GASTOS DEL PERSONAL		
Sueldos y Beneficios Sociales	182.716,76	185.130,69
Honorarios profesionales	13.212,15	29.970,94
TOTAL	115.928,91	215.101,62