

CODIMEL CIA. LTDA.

NOTAS Y POLÍTICAS CONTABLES
TERMINADAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

COMPANIA CODIMEL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

	2011	NOTAS	2012
ACTIVO	65.563,08		168.900,03
ACTIVO CORRIENTE	51.360,16		156.292,39
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO	3.670,18	4	42.273,41
Bancos	3.670,18		42.273,41
Banco del Pacifico	418,75		214,57
Banco del Pichincha	3.251,43		42.058,84
ACTIVOS FINANCIEROS	11.469,86	5	84.097,21
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	7.668,34		65.372,29
Locales	7.668,34		65.372,29
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1.106,29		0,00
Locales	1.106,29		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.714,54		18.744,72
Locales	2.714,54		18.744,72
(-) Provisión cuentas incobrables	-19,20		-19,20
INVENTARIOS	20.586,26	6	20.586,26
Inventarios de Prod. Term. Y mercad. En almacén.Comprado a terceros	20.586,26		20.586,26
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	16.633,78	7	19.334,91
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	4.888,27		5.413,77
Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)	10.765,49		13.921,14
ACTIVO NO CORRIENTE	14.202,92		2.607,64
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	14.202,92	8	2.607,64
Muebles y enseres	982,20		982,20
Maquinaria y equipo	1.742,78		1.742,78
Equipo de computación	1.397,00		1.397,00
Veículos, equipos de transporte y caminero móvil	28.038,13		18.036,13
(-) Depreciación acumulada propiedad, planta y equipo	-15.955,19		19.650,47
PASIVO	32.114,27		136.985,54
PASIVO CORRIENTE	32.114,27		136.985,54
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	16.666,85	9	104.160,25
Locales	16.666,85		104.160,25
PROVISIONES		10	823,35
Locales			823,35
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	8.073,06	11	32.001,94
Con la Administración Tributaria	747,03		22.450,00
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio			852,57
Con el IESS			
Por beneficios de ley a los empleados	953,12		8.112,82
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	8.372,91		595,57
Dividendos por pagar			
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	7.374,38		0,00
Locales	7.374,38		
PATRIMONIO	33.448,81		31.914,49
CAPITAL SOCIAL	1.000,00	12	1.000,00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.000,00		1.000,00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	3.500,00	13	3.500,00
RESERVAS	2.510,04	14	2.510,04
Reserva legal	1.689,00		1.689,00
Reserva facultativa	682,56		682,56
Otras reservas	138,49		138,49
RESULTADOS ACUMULADOS	30.689,33		22.439,77
Ganancias Acumuladas	30.689,33		20.689,33
(-) Pérdidas acumuladas			-4.250,56
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-4.250,56		-2.465,66
GANANCIA NETA DEL PERIODO			2.465,66
(-) Pérdida del ejercicio	-4.250,56		
PASIVO MAS PATRIMONIO	65.563,08		168.900,03

CODIMEL CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de diciembre de 2012

	2011	2012
INGRESOS	143.705,63	216.031,91
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	143.703,36	215.902,58
Venta de bienes	143.703,36	215.902,58
OTROS INGRESOS	2,27	129,33
Otras rentas	2,27	129,33
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	100.984,34	168.907,14
Materiales producidos o vendidos por la compañía	100.984,34	168.907,14
(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la compañía.		20.586,26
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la compañía	100.984,34	168.907,14
(-) Inventario final de bienes no producidos por la compañía.		-20.586,26
GASTOS	46.991,85	43.220,95
Gastos administrativos	37.779,01	42.154,01
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	19.945,00	20.699,88
Aportes a la seguridad social	4.288,18	6.167,85
Beneficios sociales e indemnizaciones	4.767,02	3.641,77
Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	30,00	
Mantenimiento y reparaciones	1.186,68	1.460,03
Arrendamiento operativo		1.125,00
Combustibles	1.146,58	
Seguros y reaseguros	72,00	1,16
Transporte	2.946,16	1.692,35
Gastos de gestión	660,60	992,06
Gastos de viaje	323,93	864,43
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	1.724,19	1.895,41
Impuestos, contribuciones y otros	400,81	196,79
Depreciación propiedad, planta y equipo		3.398,26
Otros gastos	287,86	219,02
GASTOS FINANCIEROS	7,91	326,89
Intereses Financieros	7,91	326,89
OTROS GASTOS	9.204,93	740,05
Otros	9.204,93	740,05
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	-4.250,56	3.903,82
15% Participación a trabajadoras		585,57
Impuesto a la renta		852,57
UTILIDAD GRAVABLE	-4.250,56	2.465,68

RECONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO DE HEC A UN

1992, 1993, 1994, 1995, 1996, 1997, 1998, 1999, 2000, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036, 2037, 2038, 2039, 2040, 2041, 2042, 2043, 2044, 2045, 2046, 2047, 2048, 2049, 2050, 2051, 2052, 2053, 2054, 2055, 2056, 2057, 2058, 2059, 2060, 2061, 2062, 2063, 2064, 2065, 2066, 2067, 2068, 2069, 2070, 2071, 2072, 2073, 2074, 2075, 2076, 2077, 2078, 2079, 2080, 2081, 2082, 2083, 2084, 2085, 2086, 2087, 2088, 2089, 2090, 2091, 2092, 2093, 2094, 2095, 2096, 2097, 2098, 2099, 2100, 2101, 2102, 2103, 2104, 2105, 2106, 2107, 2108, 2109, 2110, 2111, 2112, 2113, 2114, 2115, 2116, 2117, 2118, 2119, 2120, 2121, 2122, 2123, 2124, 2125, 2126, 2127, 2128, 2129, 2130, 2131, 2132, 2133, 2134, 2135, 2136, 2137, 2138, 2139, 2140, 2141, 2142, 2143, 2144, 2145, 2146, 2147, 2148, 2149, 2150, 2151, 2152, 2153, 2154, 2155, 2156, 2157, 2158, 2159, 2160, 2161, 2162, 2163, 2164, 2165, 2166, 2167, 2168, 2169, 2170, 2171, 2172, 2173, 2174, 2175, 2176, 2177, 2178, 2179, 2180, 2181, 2182, 2183, 2184, 2185, 2186, 2187, 2188, 2189, 2190, 2191, 2192, 2193, 2194, 2195, 2196, 2197, 2198, 2199, 2200, 2201, 2202, 2203, 2204, 2205, 2206, 2207, 2208, 2209, 2210, 2211, 2212, 2213, 2214, 2215, 2216, 2217, 2218, 2219, 2220, 2221, 2222, 2223, 2224, 2225, 2226, 2227, 2228, 2229, 2230, 2231, 2232, 2233, 2234, 2235, 2236, 2237, 2238, 2239, 2240, 2241, 2242, 2243, 2244, 2245, 2246, 2247, 2248, 2249, 2250, 2251, 2252, 2253, 2254, 2255, 2256, 2257, 2258, 2259, 2260, 2261, 2262, 2263, 2264, 2265, 2266, 2267, 2268, 2269, 2270, 2271, 2272, 2273, 2274, 2275, 2276, 2277, 2278, 2279, 2280, 2281, 2282, 2283, 2284, 2285, 2286, 2287, 2288, 2289, 2290, 2291, 2292, 2293, 2294, 2295, 2296, 2297, 2298, 2299, 2300, 2301, 2302, 2303, 2304, 2305, 2306, 2307, 2308, 2309, 2310, 2311, 2312, 2313, 2314, 2315, 2316, 2317, 2318, 2319, 2320, 2321, 2322, 2323, 2324, 2325, 2326, 2327, 2328, 2329, 2330, 2331, 2332, 2333, 2334, 2335, 2336, 2337, 2338, 2339, 2340, 2341, 2342, 2343, 2344, 2345, 2346, 2347, 2348, 2349, 2350, 2351, 2352, 2353, 2354, 2355, 2356, 2357, 2358, 2359, 2360, 2361, 2362, 2363, 2364, 2365, 2366, 2367, 2368, 2369, 2370, 2371, 2372, 2373, 2374, 2375, 2376, 2377, 2378, 2379, 2380, 2381, 2382, 2383, 2384, 2385, 2386, 2387, 2388, 2389, 2390, 2391, 2392, 2393, 2394, 2395, 2396, 2397, 2398, 2399, 2400, 2401, 2402, 2403, 2404, 2405, 2406, 2407, 2408, 2409, 2410, 2411, 2412, 2413, 2414, 2415, 2416, 2417, 2418, 2419, 2420, 2421, 2422, 2423, 2424, 2425, 2426, 2427, 2428, 2429, 2430, 2431, 2432, 2433, 2434, 2435, 2436, 2437, 2438, 2439, 2440, 2441, 2442, 2443, 2444, 2445, 2446, 2447, 2448, 2449, 2450, 2451, 2452, 2453, 2454, 2455, 2456, 2457, 2458, 2459, 2460, 2461, 2462, 2463, 2464, 2465, 2466, 2467, 2468, 2469, 2470, 2471, 2472, 2473, 2474, 2475, 2476, 2477, 2478, 2479, 2480, 2481, 2482, 2483, 2484, 2485, 2486, 2487, 2488, 2489, 2490, 2491, 2492, 2493, 2494, 2495, 2496, 2497, 2498, 2499, 2500, 2501, 2502, 2503, 2504, 2505, 2506, 2507, 2508, 2509, 2510, 2511, 2512, 2513, 2514, 2515, 2516, 2517, 2518, 2519, 2520, 2521, 2522, 2523, 2524, 2525, 2526, 2527, 2528, 2529, 2530, 2531, 2532, 2533, 2534, 2535, 2536, 2537, 2538, 2539, 2540, 2541, 2542, 2543, 2544, 2545, 2546, 2547, 2548, 2549, 2550, 2551, 2552, 2553, 2554, 2555, 2556, 2557, 2558, 2559, 2560, 2561, 2562, 2563, 2564, 2565, 2566, 2567, 2568, 2569, 2570, 2571, 2572, 2573, 2574, 2575, 2576, 2577, 2578, 2579, 2580, 2581, 2582, 2583, 2584, 2585, 2586, 2587, 2588, 2589, 2590, 2591, 2592, 2593, 2594, 2595, 2596, 2597, 2598, 2599, 2600, 2601, 2602, 2603, 2604, 2605, 2606, 2607, 2608, 2609, 2610, 2611, 2612, 2613, 2614, 2615, 2616, 2617, 2618, 2619, 2620, 2621, 2622, 2623, 2624, 2625, 2626, 2627, 2628, 2629, 2630, 2631, 2632, 2633, 2634, 2635, 2636, 2637, 2638, 2639, 2640, 2641, 2642, 2643, 2644, 2645, 2646, 2647, 2648, 2649, 2650, 2651, 2652, 2653, 2654, 2655, 2656, 2657, 2658, 2659, 2660, 2661, 2662, 2663, 2664, 2665, 2666, 2667, 2668, 2669, 2670, 2671, 2672, 2673, 26

[illegible]

1976年10月10日

ITEM NO.	ITEM DESCRIPTION	QUANTITY		UNIT PRICE		TOTAL PRICE		TAXES		TOTAL		REMARKS
		QTY	UNIT	PRICE	UNIT	PRICE	UNIT	TAX	TOTAL	TOTAL		
1	100% COTTON T-SHIRT	100	PC	1.50	PC	150.00		0.00	150.00			
2	100% COTTON T-SHIRT	100	PC	1.50	PC	150.00		0.00	150.00			
3	100% COTTON T-SHIRT	100	PC	1.50	PC	150.00		0.00	150.00			
4	100% COTTON T-SHIRT	100	PC	1.50	PC	150.00		0.00	150.00			
5	100% COTTON T-SHIRT	100	PC	1.50	PC	150.00		0.00	150.00			
6	100% COTTON T-SHIRT	100	PC	1.50	PC	150.00		0.00	150.00			
7	100% COTTON T-SHIRT	100	PC	1.50	PC	150.00		0.00	150.00			
8	100% COTTON T-SHIRT	100	PC	1.50	PC	150.00		0.00	150.00			
9	100% COTTON T-SHIRT	100	PC	1.50	PC	150.00		0.00	150.00			
10	100% COTTON T-SHIRT	100	PC	1.50	PC	150.00		0.00	150.00			
11	100% COTTON T-SHIRT	100	PC	1.50	PC	150.00		0.00	150.00			
12	100% COTTON T-SHIRT	100	PC	1.50	PC	150.00		0.00	150.00			
13	100% COTTON T-SHIRT	100	PC	1.50	PC	150.00		0.00	150.00			
14	100% COTTON T-SHIRT	100	PC	1.50	PC	150.00		0.00	150.00			
15	100% COTTON T-SHIRT	100	PC	1.50	PC	150.00		0.00	150.00			
16	100% COTTON T-SHIRT	100	PC	1.50	PC	150.00		0.00	150.00			
17	100% COTTON T-SHIRT	100	PC	1.50	PC	150.00		0.00	150.00			
18	100% COTTON T-SHIRT	100	PC	1.50	PC	150.00		0.00	150.00			
19	100% COTTON T-SHIRT	100	PC	1.50	PC	150.00		0.00	150.00			
20	100% COTTON T-SHIRT	100	PC	1.50	PC	150.00		0.00	150.00			
21	100% COTTON T-SHIRT	100	PC	1.50	PC	150.00		0.00	150.00			
22	100% COTTON T-SHIRT	100	PC	1.50	PC	150.00		0.00	150.00			
23	100% COTTON T-SHIRT	100	PC	1.50	PC	150.00		0.00	150.00			
24	100% COTTON T-SHIRT	100	PC	1.50	PC	150.00		0.00	150.00			
25	100% COTTON T-SHIRT	100	PC	1.50	PC	150.00		0.00	150.00			
26	100% COTTON T-SHIRT	100	PC	1.50	PC	150.00		0.00	150.00			
27	100% COTTON T-SHIRT	100	PC	1.50	PC	150.00		0.00	150.00			
28	100% COTTON T-SHIRT	100	PC	1.50	PC	150.00		0.00	150.00			
29	100% COTTON T-SHIRT	100	PC	1.50	PC	150.00		0.00	150.00			
30	100% COTTON T-SHIRT	100	PC	1.50	PC	150.00		0.00	150.00			
31	100% COTTON T-SHIRT	100	PC	1.50	PC	150.00		0.00	150.00			
32	100% COTTON T-SHIRT	100	PC	1.50	PC	150.00		0.00	150.00			
33	100% COTTON T-SHIRT	100	PC	1.50	PC	150.00		0.00	150.00			

COMPANIA CODIMEL Cia. Ltda.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	2011	2012
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación	0,00	336323,28
Cobros provenientes de las ventas de bienes y prestación de servicios	0,00	218.037,71
Cobros procedentes de regalías, cuotes, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	0,00	0,00
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propietarios de intermediación o para negociar		
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas		
Otros cobros por actividades de operación	0,00	120.000,47
Clases de pagos por actividades de operación	0,00	346.520,10
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	0,00	213.597,71
Pagos proveenores de contratos mantenidos para intermediación o para negociar		
Pagos a y por cuenta de los empleados	0,00	
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas		
Otros pagos por actividades de operación	0,00	91.852,92
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	0,00	-50.809,25
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Ingresos procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios		
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para inversión a largo plazo		
Efectivo utilizado en la compra de participaciones en otras entidades		
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
Otros cobros por la venta de participaciones en empresas asociadas		
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos		
Ingresos procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo		8.000,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		
Transferencias procedentes de cuentas de activos intangibles		
Compras de activos intangibles		
Importes procedentes de otras acciones a largo plazo		
Compras de otras acciones a largo plazo		
Importes procedentes de subvenciones del gobierno		
Anticipos de efectivo efectuados a terceros		
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros		
Pagos por pagos de contratos de futuro, a término, de opciones y de prima de futuro		
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de prima de futuro		
Dividendos recibidos		
Intereses recibidos		
Otras entradas (salidas) de efectivo		
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00	8.000,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aporte en efectivo por aumento de capital		
Pago de aumento por emisión de títulos de valores		
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad		
Pagos por préstamos a largo plazo		
Pagos de préstamos		
Pagos de pasivos por compromisos financieros		
Importes procedentes de subvenciones del gobierno		
Dividendos recibidos-pagos		
Anticipos recibidos		
Otras entradas (salidas) de efectivo		
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00	0,00
INCREMENTO (DECREMENTO) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:	0,00	35.800,23
ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Saldo al inicio de año	0,00	3.000,00
Saldo al fin de año	0,00	62.273,41

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL

Sec.3.23 (a) La Compañía Limitada CODIMEL CÍA. LTDA., se constituyó mediante escritura pública realizada ante el Notario Público Tercero del Cantón Cuenca, el 4 de noviembre de 1994, aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. 94-3-2-1-375 el 16 de diciembre de 1994, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca bajo el No. 371 el 9 de diciembre de 1994, con un capital social de seis millones de sucres, dividido en seis mil participaciones de un mil sucres cada una, representadas por certificados de aportaciones iguales e indivisibles. Por la conversión de la dolarización en el 2002, se determinan 6.000 participaciones a USD 0,04 que dio un valor de USD 200,00 de capital social.

Mediante escritura pública realizada ante el Notario Público Tercero del Cantón Cuenca, el 5 de enero del 2000, se realiza una transferencia de participaciones, luego, con escritura pública realizada ante el Notario Público Tercero del Cantón Cuenca, de 14 de enero del 2000, se realiza la transferencia de 3600 mil participaciones de mil sucres cada una, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca el 14 de enero del 2000.

Posteriormente, con escritura pública realizada ante el Notario Público Tercero del Cantón Cuenca, a los 28 días de diciembre del 2000, se realiza reformas al Estatuto Social y un aumento de capital a USD 760,00, determinando un nuevo capital social de UN MIL DÓLARES de los Estados Unidos de Norte América, dividido en mil participaciones iguales e indivisibles de un dólar representadas en certificados de aportación. Es aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. 01-C-DIC-061 de 16 de enero del 2001, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca bajo el No. 2.718 de veinte y nueve de agosto de 2001.

El objeto social de la Compañía es la importación, distribución y comercialización, dentro y fuera de su domicilio de todo tipo de materiales, implementos, artefactos y repuestos eléctricos, electrónicos, mecánicos y de la construcción.

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.

CODIMEL CÍA. LTDA., tiene como finalidad la importación, distribución y comercialización, dentro y fuera de su domicilio, de todo tipo de materiales, implementos, artefactos y repuestos eléctricos, electrónicos, mecánicos y de la construcción.

2. BASES DE ELABORACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

- Sec. 3.3 Los estados financieros se elaboraron de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para PYMES.
- Sec. 4.1 Los estados financieros fueron aprobados por el Directorio de la Empresa el 15 de mayo de 2013.

b) Base de Medición

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

c) Moneda funcional y de presentación

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

d) Uso de estimaciones y juicios

- Sec.10.1 y La preparación de los estados financieros requiere que la administración
10.15 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) Cambios en las políticas contables

(i) General

- Sec.10.6 A partir del 1 de enero de 2012, la Compañía ha establecido sus políticas contables, básicamente en la presentación de los estados financieros, aplicando el Plan de Cuentas expedido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

(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 2012, regirán a partir del 2013. 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 equivalentes 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.

Sec.11.13 Se 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.

Sec. 13 (c) Inventarios

Sec.13.4 Los inventarios de mercaderías se valorizan entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

Sec. 13.18 La empresa utiliza el método promedio ponderado, esta fórmula de costo es aplicada para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similar.

(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 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%

Sec.17.22 Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales fueron revisados en el período 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.

(h) Ingresos por Ventas

Sec.23.1 y 23.3 Una empresa medirá los ingresos de actividades ordinarias por la venta de materiales, implementos, artefactos y repuestos eléctricos, electrónicos, mecánicos para la construcción. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de 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 de producción y 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 (i) 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, 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.

(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

Sec. 7.2 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Sec.7.2	2011	2012
Bancos		
Banco del Pacífico	418,75	214,57
Banco del Pichincha	3.251,43	42.058,84
TOTAL	3.670,18	42.273,41

Sec. 4. 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Sec. 4.2 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Sec. 4.2 b	2011	2012
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	7.668,34	65.372,29
Locales	2.486,10	44.145,15
Clientes		
ALSTOM	81,08	
Consuelo Orellana	81,69	

EMP.ELECTRICA AMBATO	119,47	
EMP. ELECTRICA AZOGUES	388,71	
GALMATEL	323,23	
Freddy Luzuriaga	77,82	
Lupe Torres	1.212,00	
Miriam Castillo	202,30	
ABB LTDA.		52,00
COVALCO CIA. LTDA		546,00
EMPRESA ELECTRICA CENTRO SUR		893,57
EMPRESA ELECTRICA DEL SUR S.A		626,67
GALMATEL		323,23
GALVANICA		1.040,53
VOITH HYDRO LTDA.		40.663,16
Cuentas por cobrar	3.405,65	820,84
COVALCO CIA.LTDA	787,15	820,84
Lupe Arguello	480,00	
Alberto Delgado	633,50	
John Suarez	240,00	
Freddy Luzuriaga	465,00	
Fernando Cordero	800,00	
Anticipo a proveedores	1.776,59	20.406,30
Lupe Arguello	55,00	
TRADINTER DEVELOPMENT INC	5,86	
CABLEC	1.415,73	
Pablo Regalado	300,00	
CABLEC		1.415,73
Pablo Regalado		300,00
MEGACABLES S.A		18.294,57
NESTRONICS CIA. LTDA.		396,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1.106,28	
Jacinto Cordero	906,28	
Hilda Vintimilla	200,00	
Otras cuentas por cobrar	2.714,54	18.744,72
IVA en compras	470,45	15.807,41
Retenciones de IVA	141,67	1.848,18
Retenciones en la fuente	2.102,42	1.089,13
(-) Provisión cuentas incobrables	-19,20	-19,20
TOTAL	11.469,96	84.097,81

Sec.13.1 (a) **6. INVENTARIOS**

	2011	2012
Inventarios		
Inventario de productos terminados y mercadería en almacén producidos por la	20.586,26	20.586,26

compañía		
TOTAL	20.586,26	20.586,26

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

	2011	2012
Activos por Impuestos Corrientes		
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	4.868,27	5.413,77
Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)	10.765,49	13.921,14
TOTAL	15.633,76	19.334,91

Sec. 17 **8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

	Sec 17.2 a	Sec 17.4 b	Sec 17.2 n	Sec 17.24	Sec 17.18		Sec. 17.22	
	SALDO	ADICIONES	BAJAS	SALDO NIF 2012-12-31	VALOR RESIDUAL	VALOR A DEPRECIAR	DEP. ACUM. 2012-12-31	VALOR NETO NIF 2012-12-31
Maquinaria y equipo	1.742,78	0,00	0,00	1.742,78	1.742,78	1.568,50	-1.568,50	174,28
Vehículos	28.036,13	0,00	8.000,00	18.036,13	1.803,61	16.232,52	-16.232,52	1.799,30
Equipo de computación	1.397,00	0,00	0,00	1.397,00	1.397,00	1.257,30	-1.257,30	139,70
Muebles y enseres	982,20	0,00	0,00	982,20	98,22	883,98	-887,84	494,26
(-) Depreciación Acum.	-15.956,19			-43.603,78				
TOTAL	14.202,92	0,00	8.000,00	21.445,67	2.241,61	19.942,30	-19.356,47	2.589,27

Sec.4.11 (d) **9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

	2011	2012
Cuentas por pagar proveedores		35.191,89
Abad Sarmiento Ruth	20,19	
ACCION SOCIAL MUNICIPAL	34,30	
Almacén eléctrico Ház	1,96	
Almacén Juan El Juri	62,46	
Amaya Vera Zoila	4,41	
Baculima Jorge	40,67	20,25
Cables eléctricos ecuatorianos	406,46	
Caguana Guamarica Luis	729,50	
Castillo Segundo	2,17	
Cuenca Licor	192,87	
DIPRELSA	1.591,27	
ELECSUM	96,19	
ELECTRIC SUPPLY	470,40	
ELECTRO CROMO	339,66	
ELECTROMECC ECUADOR	431,12	
ETAPA	495,98	
Flor Inés	0,66	
GALMATEL	3.574,07	
GALVANICA	239,88	
Gerardo Mogrovejo	377,68	
GERARDO ORTIZ E HIJOS	80,02	
Heimbach Max	1,12	
IMPORTADORA TOMBAMBÁ	9,32	

INTROMEX	25,94
ITALDELI CIA. LTDA.	57,79
Japa Leonel	9,16
JUAN MARCET CIA. LTDA.	20,28
KITTON	194,80
LA CASA DEL CABLE	1.998,00
Luis Humberto Itriago	45,37
Luis Ruperto Acuña	75,00
Lupercio Manuel	7,26
Eudofilo Choco	294,00
MARRIOTT	531,97
Moa Merita	3,46
ÓTECEL	223,24
PAPELERIA MONSALVE	6,78
PYPGAS	15,00
Rolando Ríos	214,01
Sacoto Taliana	31,07
SERVISALAZAR	169,57
SUMERLEC	2.716,85
TELEVENTAS	187,31
TRANSPORTES GALLEGOS	1,00
TRANSPORTES MOBACHS	7,42
TRANSPORTES ORTIZ	117,76
ULLOA PACHECO CIA. LTDA.	35,68
UNIVERSIDAD POLITECNICA	93,24
VEPIMA	37,81
VIAJERO TRANSPORTES	10,00
Villavicencio Fabián	11,00
Wilson Gonzales	54,49
WIRE Y CABLE	233,10
Yunga Cristian	33,91
ABRIPESA S.A.	468,00
ALMACEN JUAN MONTERO CIA. LTDA.	34,56
ALMACENES JUAN EL JURI CIA. LTDA.	38,63
Álvarez Morales Julio	1,56
Amaya Vera Zoila	28,91
ANCLAFIX CIA. LTDA.	708,34
Banco del Pichincha	1,66
CABLEC	722,17
Caguana Guamarica Luis	1.032,00
Calle Lituma Juan	20,00
Camona Jácome Freddy	176,88
CEDETEC S.A.	866,43
Cesar Medardo Guamán	980,00
COMERCIAL KYWI S.A.	65,24
COMERCIAL PALACIOS REYES	12,00
COMERCIAL VIVAR	3,26
COOPERATIVA DE TRANSPORTES EXPRESS SUCRE	9,90
Cordero Viver Rocio	3,90
CUENCA LICOR CIA. LTDA.	159,45
DIPRELSA DISTRIBUIDORA	48,53

EDITORIAL GRULLAMERLUC CIA. LTDA	105,45
ELECSUM S.A	5.666,16
ELECTRIC SUPPLY	1.158,60
ELECTROCROMO S.A	339,66
ELECTROMECC ECUADOR CIA. LTDA	431,12
ESACER S.A	6.652,50
ESPINOZA LUNA JENNY	3,83
ETAPA EP	523,73
FARMASOL EP	11,27
FLOR GUAMBO INES	0,86
Fontana Zamora Estela	0,58
GALMATEL	2.924,07
GALVA AUSTRO CIA. LTDA	145,92
GALVANICA CIA.LTDA	4.268,33
GERARDO MOGROVEJO & HIJOS	5,12
GERARDO ORTIZ E HIJOS	0,39
Heimbach Guerrero Max	6,80
IMPORTADORA TOMEBA MBA	9,32
INDUSTRIAS METALICAS DEL ECUADOR	861,40
INPROCEL S.A	174,81
INTROMEX S.A	130,56
ITALDELI DELICATESSEN CIA. LTDA	37,80
ITALIMENTOS CIA. LTDA	60,61
Jaramillo Maldonado Iván	38,31
Japa Rodas Leonel	9,16
JEFATURA DE TRANSITO DEL AZUAY	197,24
JUAN MARCET CIA. LTDA.	20,28
KITOM S.A	222,49
LA CASA DEL CABLE S.A	1.998,00
LIBRERIA STUDIUM CIA. LTDA	24,04
Itriago Andrade Luis	45,37
Acuña Ruperto Luis	75,00
Lupercio Naula Manuel	7,26
MARRIOT S.A	1.154,03
Mora Molina Merita	3,46
Ordoñez Vásquez William	10,00
Ortiz Galindo Teodoro	152,39
OTECAL S.A	229,18
PARRILLADAS LA HERRADURA	22,50
PYPGAS CIA. LTDA	65,82
ROLANDO RIOS CIA. LTDA	198,09
Sacolo Torres Tatiana	31,07
SERVISALAZAR CIA. LTDA	128,85
SUMELEC S.A	497,33
SUPERSEMERIA S.A	3,46
TELEVENT S.A	187,31
Teresa Guillermina	170,81
TRANS RG S.A	30,00
TRANSPORTACIONES GALLEGOS	1,00
TRANSPORTES MOBACHS	13,35
TRANSPORTES ORTIZ	36,58
TRINITY CIA. LTDA	36,09

ULLOA PACHECO CIA.LTDA		35,68
UNIVERSIDAD POLITECNICA SALESIANA		93,24
VEPIMA CIA LTDA		37,81
VIAJERO TRANS C.A		10,00
Villa Shagnay Luis		70,19
Villavicencio Qulzphi Fabián		11,00
Wilson Gonzales Flores		66,00
WIRE & CABLE S.A		233,10
Zhingri Saquicaray Alfonso		95,88
Cuentas por pagar		68.968,36
Xiomara Poma		5.052,98
ELECTROMECCIA. LTDA.		32.763,75
COVALCO CIA. LTDA.		26.797,00
Jacinto Cordero		4.288,50
César Guamán		66,13
TOTAL	16.666,85	104.160,25

Sec. 4.2
(p)

10. PROVISIONES

	2011	2012
Provisión de Beneficios Sociales		
Décimo tercer sueldo		143,49
Décimo cuarto sueldo		608,35
Fondo de reserva		71,51
TOTAL		823,35

Sec. 4.11(d) 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	2011	2012
Otras obligaciones corrientes locales		
Con la Administración Tributaria	747,03	22.450,98
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		852,57
Con el IESS		
Por beneficios de ley a los empleados	953,12	8.112,82
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	6.372,91	585,57
TOTAL	8.073,06	32.001,94

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

	2011	2012
Locales		
Xiomara Poma	7.374,36	
TOTAL	7.374,36	

Sec. 4.12 13. CAPITAL SOCIAL

	2011	2012
Sec. 4.12 (i) y 4.12 (ii) Número de participaciones autorizadas 1.000 pagadas	1.000,00	1.000,00

Sec.4.12(iii)	Valor nominal de las participaciones ordinarias	1,00	1,00
	Conciliación	% Participación	2012
Sec.4.12(iv)	Jacinto Cordero Vintimilla	100%	1.000,00
	Total Capital social		1.000,00

Sec. 4.11 **14. APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN**

		2011	2012
Sec. 4.11 (f)	Aportes de socios o accionistas para futura capitalización	3.500,00	3.500,00

Sec.4.12 **15. RESERVAS**

		2011	2012
Sec. 4.12 b	Reservas		
	Reserva Legal	1.689,00	1.689,00
	Facultativa	682,55	682,55
	Reserva por revalorización	138,49	138,49
	TOTAL	2.510,04	2.510,04

Sec. 7.4 **16. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS**

		2011	2012
	Ingresos de actividades ordinarias		
	Venta de Bienes	143.703,36	215.902,58
	Otros ingresos		
	Intereses Financieros		
	Otras rentas	2,27	129,33
	TOTAL	143.705,63	216.031,91

Sec. 28.4 **17. GASTOS DEL PERSONAL**

		2011	2012
	Gastos Administrativos		
	Sueldos, salarios u demás remuneraciones	19.945,00	20.699,88
	Beneficios sociales	4.767,02	3.641,77
	Aportes a la seguridad social	4.288,18	6.167,65
	Honorarios profesionales	30,00	
	TOTAL	29.030,20	30.509,50