

Informe de Auditoría Independiente
Importadora y Distribuidora de Materiales Eléctricos Industriales
Innoveltecno Csa. Ltda.
Al 31 de diciembre de 2013

CONSULTORA CEPEMA
 Eusebio Cárdenas E. Cepeda Jarama
 Societario - Contador - Tributarista
 SC-RNAB 118 Auditor Externo
 Licencia Profesional 1721
 Reg. Nro. de Comercio 230
 ConsultoraCepedamail.com

INMAELECTRO CIA. LTDA.

Estados Financieros
 31 de diciembre del año 2013

Contenido:

Informe de Auditor Independiente
 Balance General
 Estado de Resultados
 Estado de Cambios en el Patrimonio
 Estado de Flujo de Efectivo
 Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ Dólares

11

11

1



Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno.

Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para la opinión de auditoría.

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía hematelectro - Cia. Ltda., al 31 de diciembre del año 2013, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en el Ecuador.

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
RCAE 134 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. N°C. de Contadores 1203
Quito, pinto 26 de 2014



2

IMBARLECTRO CALIMA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2013

ACTIVO

		2013	2012
Corrientes			
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	2	\$ 274.267,80	\$ 71.890,87
Cuentas por Cobrar Corrientes	4	2.305.661,41	1.226.132,64
Prepagos	5	1.459.870,12	261.481,13
Total Activo Corrientes		\$ 4.039.799,33	\$ 1.499.504,65
Propiedades, Planta y Equipo	6		
Terrenos		\$ 64.420,30	\$ 64.420,30
Edificios		\$73.420,13	\$73.420,13
Maquinarias		\$6.381,35	\$5.388,35
Muebles y Utensilios		\$4.504,85	\$3.504,30
Equipo de Oficina		\$ 750,22	\$ 750,22
Veículos		\$12.111,35	\$10.878,98
Equipo de Computador		\$5.473,85	\$3.688,89
Herramientas		\$5.095,43	\$7.688,57
Sumos		\$ 715,77	\$ 0,00
Depreciación Acumulada		\$73.420,13	\$65.341,67
Total Propiedades, Planta y Equipo		\$ 220.718,74	\$222.273,19
Total Activo		\$ 4.260.518,07	\$ 1.721.777,84

Ver notas a los estados financieros.



4

INMAELECTRO CAL LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
PASIVO

		2012	2011
Corriente			
Proveedores	7	\$ 220,439.20	\$ 191,708.00
Otros Deudores por Pagar Corriente	8	374,783.66	3.30
Obligaciones por Pagar	9	580,820.48	115,112.77
Obligaciones SFR	10	7,712.27	4,295.66
Participaciones Originarias	11	80,025.15	38,662.72
Impuestos a la Renta por Pagar	12	89,845.87	51,662.87
Obligaciones con el IESS	13	3,824.63	5,254.55
Obligaciones Acreedor Corriente	14	722,760.07	643,662.70
Total Pasivo Corriente		\$ 1,960,379.06	\$ 1,057,345.74
Largo Plazo			
Obligaciones Bancarias	15	\$ 1,130,623.38	\$ 215,325.72
		\$ 1,130,623.38	\$ 215,325.72
Total Pasivo		\$ 3,091,002.44	\$ 1,272,671.46
Patrimonio			
Capital Social	16	\$ 50,000.00	\$ 50,000.00
Reserva a Socio		582,490.09	854,456.29
Utilidad no Distribuida		244,371.45	79,242.30
Utilidad del ejercicio	17	247,835.98	173,129.26
Total Patrimonio		\$ 1,084,697.52	\$ 1,106,828.25
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 4,175,700.00	\$ 2,379,500.00

Ver notas a los estados financieros.



MANIFIESTO DEL DUEÑO
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

	2012	2011
Ventas	\$ 2,670,872.87	\$ 2,529,172.61
Costo de Ventas	\$ 4,450,663.76	\$ 4,021,311.17
Utilidad Bruta	\$ 1,394,549.11	\$ 3,772,489.86
Gastos Operacionales		
Gastos Administrativos y Ventas	\$ 891,341.30	\$ 521,445.06
Total Gastos Operativos	\$ 891,341.30	\$ 521,445.06
Utilidad Operacional	\$ 503,207.81	\$ 324,474.19
15% Participación Empleados	\$ 75,481.17	\$ 48,671.13
27% Impuestos a la Renta	\$ 136,345.07	\$ 87,102.92
27% Impuestos a la Renta	\$ 136,345.07	\$ 87,102.92
Utilidad Líquida del Ejercicio	\$ 245,036.57	\$ 169,600.08

Ver Anexo a los estados financieros.

Journal of Interpersonal Violence 27(12)

	CAVING EXPENSES	ADDITIONAL EXPENSES	INVESTMENT EXPENSES	NET INCOME
Perforating	\$1,000.00	\$100.00	\$1,100.00	\$1,100.00
Drilling	1,000.00	100.00	1,100.00	1,100.00
Transportation	1,000.00	100.00	1,100.00	1,100.00
Other	1,000.00	100.00	1,100.00	1,100.00
Total	\$4,000.00	\$400.00	\$4,400.00	\$4,400.00

Revised 11/19/2013

Environ. Biol. Fish. (2015) 98:1131–1142



PARALELO CALI 104
FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	2013	2012
FLUJO DE OPERACIÓN		
Saldo inicial Flujos de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	\$ 41.156,30	\$ 31.795,05
EFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES	4.065.967,30	3.138.910,81
EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	(3.320.225,26)	(2.338.145,85)
FLUJO NETO DE OPERACIÓN	\$ 1.891.898,34	\$ 838.559,01
FLUJO DE FINANCIAMIENTO	\$ 0,00	\$ 0,00
FLUJO DE INVERSIÓN	\$ 0,00	\$ 0,00
INCREMENTO DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 1.891.898,34	\$ 838.559,01



INMAELECTRO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2013

1. Operaciones y Escenario Económico

La Compañía Anónima "Inmaelectro" Cía. Ltda., fue constituida el 18 de mayo de 90, ante el Abogado Antonio Miguel Ayora Valdivia, Notario Público Primero del Cantón Portoviejo, Provincia de El Oro. El objeto social es dedicarse a la importación de materiales eléctricos industriales, etc. La escritura pública consta inscrita en el Registro Mercantil en la ciudad de Machala Provincia de El Oro el 17 de septiembre del año 2010.

Mediante Escritura Pública del 13 de abril del año 1998 ante la abogada Sara Calderón Regalado, Jefa de la Oficina Trigesima Cuarta del Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, se otorgó la escritura pública de la Apertura de Sucursal en la ciudad de Guayaquil, de la compañía Importadora y Distribuidora de Materiales Eléctricos Industriales "Inmaelectro" Cía. Limitada, con sujeción indeterminada. La escritura pública consta inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala, Provincia de El Oro el 19 de enero del año 2000.

Mediante Escritura Pública otorgada ante el Abogado Roberto Pantoja Molina, Notario Cuarto del Cantón Machala, se otorgó la escritura pública de aumento de capital y Reforma de estatutos sociales de la compañía Importadora y Distribuidora de Materiales Eléctricos Industriales "Inmaelectro" Cía. Ltda. La Escritura Pública consta inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala, el 3 de septiembre del año 2000.

Mediante Escritura Pública otorgada ante el Doctor Lelio Cantillo Sotomayor, Notario Público del Cantón Machala, se otorgó la referida escritura pública de ampliación del Objeto Social y Reforma de Estatutos de la compañía Importadora y Distribuidora de Materiales Eléctricos Industriales "Inmaelectro" Cía. Ltda. La mencionada escritura pública consta inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala, el 20 de abril del año 2003.

Mediante Escritura Pública otorgada ante el Doctor Marcos Díaz Casquete, Abogado, Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, se otorgó la mencionada escritura pública de Aumento de Capital y Reforma a los Estatutos de la Compañía Importadora y Distribuidora de Materiales Eléctricos Industriales "Inmaelectro" Cía. Ltda. Cuanto a \$ 49.775.00 de los Estados Unidos de América. La Escritura Pública consta inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala, Provincia de El Oro el 17 de septiembre del año 2010.

Ver notas a los estados financieros.



ISMAELECTRO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2013.

2. Prácticas Contables Significativas

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca ciertos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valoración y presentación de algunos partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estarían basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos reales.

Las Propiedades, Planta y Equipo están contabilizadas al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en línea al método de línea recta, de acuerdo con la útil estimada de los activos fijos relacionados.

Propiedades, Planta y Equipo

Activos	Años
Terrenos	-
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	32
Maquinarias y Equipos	10
Instalaciones	10
Vehículos	5
Equipos de Oficina	10
Herramientas	10

3. Efectivo y Equivalentes del Efectivo

Caja	E 12.563,40
Bancos	61.504,13
	\$ 74.067,53

Saldos conciliados establecidos por la compañía al 31 de diciembre del año 2013.

Ver notas a los estados financieros.



INRAELECTRO CIA. LTDA
Nótas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2012

4. Cuentas por Cobrar-Clientes

Compañía Alemán S.A.	
Rolando Lapa CH	\$ 718,752.83
Germano Bolívar Franco	374,795.96
Compañía Landa S.A.	200,000.00
Compañía RTH Ltda	120,936.83
Rodriguez S.p.A.	240,000.00
Documentos por Cobrar	26,510.48
Crédito Tributario IVA	107,912.11
Varios	200,283.42
	<u>213,859.75</u>
	\$ 2,385,661.41

Registra el saldo concluido por la compañía al 31 de diciembre de 2012, proveniente de los créditos otorgados según contratos suscrito con las empresas de construcción de la Red Eléctrica General de los once edificios del Consejo de la Judicatura del Sector Norte de Guayaquil, la compañía RTH Construcciones la cual tiene adjudicado dos proyectos, las instalaciones eléctricas del Hospital de Portoviejo y el ECU 911 en la ciudad de Babahoyo; la compañía Linda Ecuador S.A., que realiza la construcción de la Subestación en Asilo; El importe de la cuenta Documentos por Cobrar, representa los cheques en garantía que concierne en poder de la empresa, los cuales al corte no se encuentran efectivizados; además, el saldo del crédito tributario por los impuestos adeudados hasta el 31 de diciembre de 2012.

5. Inventario

\$ 1,485,632.12

Representa el stock establecido por la compañía al 31 de diciembre del año 2012, conformado por materiales eléctricos en general.

Ver notas a los estados financieros.



INMAELECTRO CIA. LTDA
Nota a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2013

6. Propiedades, Planta y Equipo	2012	2013	Variación
Terranos	\$ 64,420.50	\$ 64,420.50	0.00
Edificios	575,422.12	575,422.12	0.00
Maquinaria	45,186.15	86,381.25	40,995.00
Muebles y Enseres	19,504.20	14,964.85	(4,539.35)
Equipos de Oficina	9,168.22	9,168.22	0.00
Vehículos	(90,899.59)	212,111.55	32,301.96
Equipos de Computación	33,568.82	49,473.95	6,905.13
Herramientas	17,069.27	20,660.43	3,591.16
Sistema	00.0	2,715.72	2,715.72
Total Prop. Planta y Equipo	\$ 862,341.07	\$ 1,024,258.74	\$ 61,909.67
Depreciación Acumulada	222,215.15	(203,235.00)	81,218.52
Total Prop. Planta y Equipo	\$ 748,124.89	\$ 728,713.74	\$ 19,409.15

7. Proveedores	2012	2013	Variaciones
Nacionales	\$ 39,603.57	\$ 113,396.10	\$ 33,990.33
Estranjeros	42,102.42	(109,043.10)	(67,581.08)
Total	\$ 101,706.05	\$ 222,639.20	\$ 121,571.63

Registra el saldo consolidado al 31 de diciembre del año 2013, pendiente de liquidar a los proveedores nacionales y extranjeros por la compra de materiales eléctricos.

8. Otras Cuentas por Pagar Corriente	\$ 574,783.96
---	----------------------

Préstamos otorgados a las Socias: Señor Ricardo Lapo CA, por la cantidad de \$ 374,783.96 y a la Señora Germaine Barahona Franco, por la suma de \$ 200,000.00 dólares de los Estados Unidos de América, interés 8% anual. Según el contenido del Acta de la Junta Extraordinaria Ordinaria de Socios, celebrada el 26 de julio de 2013, en la Guaymas.

9. Documentos por Pagar	\$ 502,620.48
--------------------------------	----------------------

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre del año 2013, generado por la emisión de cheques y pagarés firmados perfeccionados a proveedores de suministros, materiales eléctricos y otros.

Ver notas a los estados financieros.



ENMALECTRO CIA. LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2013

16. Obligaciones con el S.R.I	2012	2013	Variación
17% Retención en la Fuente	\$ 8.06	\$ 3,324.40	3,316.34
17% Retención en la Fuente	4,862.67	7,068.28	2,205.61
8% Retención en la Fuente	84.00	90.72	6.72
2% Retención en la Fuente	100.01	282.87	182.86
	\$ 4,255.66	\$ 7,778.27	\$ 3,522.61

Saldo de impuestos retenidos a la compañía al 31 de diciembre del año 2013 generado por la comercialización de mercancías en el mercado local.

17. Participación Empleados	2012	2013	Variación
	\$ 39,662.13	\$ 38,028.18	\$ 1,633.95

Registra el 15% de participación de las actividades generadas en el periodo contable terminado al 31 de diciembre del año 2013.

12. Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 69,843.87
-----------------------------------	--------------

Constata el importe del 22% de impuesto a la Renta generado durante el desarrollo de la actividad económica desarrollada en el periodo fiscal terminado al 31 de diciembre del año 2013.

18. Obligaciones con el IESS	2012	2013	Variación
Aporte Individual	\$ 304.30	\$ 3,727.91	\$ 3,423.61
Aporte Patronal	1,955.25	2,187.72	232.47
	\$ 2,259.55	\$ 5,915.63	\$ 3,656.08

Saldo concluido al 31 de diciembre del año 2013, pendiente de consignarse al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.



ENMALECTRO CIA. LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2013

14. Obligaciones Bancarias Corto Plazo

Banco Banitahuat	\$ 452,673.72
Banco Procredit	250,000.00
Banco Amazonas	7,294.52
Tajama Comercial	9,839.19
Banco de Pacifico-Pacífico	2,812.83
	\$ 722,762.87

Saldo concluido por la compañía al 31 de diciembre de 2013, proveniente de las operaciones bancarias otorgadas a la compañía por el Banco General Banitahuat, Banco Procredit, interés bancario a corto plazo 7.65%, con abonos parciales del 25% al capital y el saldo remanente a 90 días y saldo de las operaciones de depósito Banco Amazonas por la adquisición de dos unidades vehiculares marca Ford y Chevrolet para uso de la compañía, además, refleja el saldo por cancelar a la Cía. Tajama Comercial.

15. Obligaciones Bancarias LP

\$ 1,139,633.39

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre del año 2013, por el financiamiento bancario a largo plazo para la construcción del Edificio de 6 plantas, comprometido adquirido con el Banco General Banitahuat, con saldo de \$ 145,001.87 y adicional para poder cumplir con el Proyecto de representación del año 2013, en lo relacionado con la construcción eléctrica de las 11 edificios del Consejo Nacional de la Judicatura ubicado en el Sector Norte de la ciudad de Guayaquil, además, se adquirieron deudas con: Tamey Chong \$ 325,486.98, Ing. Oscar Arango \$ 300,000.00 e Ing. Edgar Ocampo \$ 369,144.56, interés anual 8.76% plazo cinco años.

16. Capital Suscrito

\$ 50,000.00

Confirmado por 50,000 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 dólar cada una de los Estados Unidos de América, liberadas en su totalidad el 31 de diciembre del año 2013.

17. La compañía registra la utilidad líquida de \$ 347,635.13 producto de la actividad accionaria desarrollada hasta el 31 de diciembre del año 2013.

Ver notas a los estados financieros.



INMAELECTRO CIA. LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2013

18. **Reserva Legal:** Art. 109 D.C., conformidad con la legislación societaria vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir al 3% de sus ganancias líquidas anuales a la Reserva Legal, hasta completar por lo menos el 20% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.
19. De acuerdo a la Resolución Societaria No. 040 Q.J.001, publicada en el Registro Oficial 289 el 10 de marzo del año 2004, y conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, su objeto es dedicarse a la importación de materiales eléctricos, electrónicos, etc., no resultando tener Propiedad Intelectual ni Derechos de Autor.
20. Los ejercicios contables comprenden el 31 de diciembre de los periodos 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, incluso, 2013, están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.
21. **Hechos Subsecuentes:**
 Entre el 31 de diciembre del año 2013 y la fecha de presentación de estos estados financieros (marzo 25 de 2014), en adición a las notas explicativas, no se han registrado eventos importantes que en opinión de la Administración de la compañía, hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.

