

CONSEJORA FINANCIERA
Bueno, Cpa. Efraín E. Capela Jiménez
Bachiller - Contable - Tributarista
SE RENAFI 154 Auditor Externo
Licencia Profesional 1721
Reg. Nro. de Contadores 1283
Contadora Capela@comail.com

Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente
Importadora y Distribuidora de Materiales Eléctricos Industriales
"Tennellectra" Cía. Ltda.
Al 31 de diciembre de 2015

CONSEJORA FINANCIERA
Ernst & Young E. Copia Auditada
Sociedad - Contable - Yelmar
OC RNEAE 138 Auditor Externa
Licencia Profesional 5721
Reg. Nro. de Contadores 1280
Consultores Copadaplanos.com

INMAELECTRO CIA. LTDA.

Estados Financieros
31 de diciembre del año 2013

Contenido:

Informe de Auditor Independiente
Estado de Situación financiera
Estado de Resultados
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
Estado de Flujo de Efectivo
Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ Dólares

CONSEJERA FINANCIERA
Econ. Cpa. Afonso E. Cepeda Jimenez
Firmante: Contable - Tributaria
SC ENAE 138 Auditor Externo
Membro Profesional 1735
Reg. Nro. de Contadores 2261
Contadores CepedaJimenez.com

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la Compañía Inmobiliare - Cía. Ltda.
Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía Importadora y Distribuidora de Materiales Eléctricos Industriales Inmobiliare Cía. Ltda., que comprende: los estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del año 2015, el Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y Estado de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y notas explicativas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera de Auditoría y Aseguramiento, que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's aplicables en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros y que no existan errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en una auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con: requisitos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentados en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error.

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, presentados razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía denunciante Cía. Leda, al 31 de diciembre del año 2015 y los resultados de sus operaciones terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad NIC, generalmente aceptadas en el Ecuador.

Enos Cpa. Efraín E. Cepeda Jendres
Nº: RNC# 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2293
Guayaquil, 18 de julio del año 2016.



INBELECTRO S.A.S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

ACTIVO

		2013	2014
Cuentas:			
Efectivo y Equivalente del Efectivo	\$	7.505.13	\$ 90.385.40
Cuentas por Cobrar - Clientes	\$	3.783.570.30	\$ 1.674.712.25
Documentos por Cobrar	\$	37.738.69	\$ 34.805.12
Crédito Tributario (99%)	\$	25.100.43	\$ 26.388.83
Crédito Tributario (104%)	\$	238.775.67	\$ 141.381.30
Inventarios	\$	429.784.00	\$ 292.458.12
Total Activo Corriente		\$ 4.279.227.22	\$ 3.279.279.82
Propiedades, Planta y Equipo:			
Terrenos	\$	34.422.00	\$ 69.422.00
Edificios		572.422.12	572.422.12
Maquinaria		88.381.33	88.381.33
Muebles y Accesorios		14.904.85	14.904.85
Equipo de Oficina		8.180.23	8.180.23
Acabados		89.080.00	0.00
Vehículos		338.772.86	212.111.88
Equipo de Computación		40.472.85	46.472.98
Herramientas		33.080.40	28.880.43
Sumos		2.716.77	2.715.77
		1.319.970.15	1.054.360.74
Depreciación Acumulada		(728.883.32)	(381.815.32)
Total Propiedades, Planta y Equipo		\$ 588.275.43	\$ 672.428.97
Total Activo		\$ 5.460.454.14	\$ 3.951.708.80

Ver nota a los estados financieros.



INMUEBLES CALITSA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

PASIVO

Concepto	2013	2012
Proveedores Locales	10 575,820.11	130,540.88
Anticipos de Clientes	11 782,808.02	0.00
Deducciones SRI	12 0,371.84	686.43
Retenciónes Fintecol	13 0,010.00	6,674.64
Intereses a la Deuda por Pagar	14 0,900.47	0,500.91
Obligaciones con el SAT	15 0,899.68	4,186.36
Cuentas por Pagar Director	16 0.00	0.00
Deudas por Pagar C/P	17 7,099.12	31,825.80
Obligaciones Bancarias Corto Plazo	18 0.00	0.00
Total Pasivo Corriente	\$ 1,367,810.24	\$ 133,728.62
Largo Plazo		
Obligaciones Bancarias	19 \$ 1,843,191.12	\$ 163,491.66
Otras Pasivas	20 456,210.30	810,118.88
Total Pasivo	\$ 3,667,292.66	\$ 1,407,339.16
Patrimonio		
Capital Autorizado	21 \$ 50,000.00	\$ 50,000.00
Aportes a Socio	22 352,438.09	352,438.09
Utilidad no Distribuida	23 521,006.17	492,908.61
Utilidad del ejercicio	24 28,427.86	28,449.28
Total Patrimonio	\$ 951,872.12	\$ 923,895.98
Total Pasivo y Patrimonio	\$ 4,619,164.78	\$ 2,331,235.14

Ver notas a los estados financieros.



GRAN CREA AFILIADO S. CAPITAL INICIAL
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	2015	2014
Ventas	\$ 3.125.447,26	\$ 2.573.072,88
Costo de Ventas	226,45	0,00
Utilidad Bruta	2.900.000,77	2.573.072,88
Gastos Operacionales	170.698,08	414.076,57
Gastos Administrativos y Ventas	0,00	86.184,18
Gastos Financieros	0,00	0,00
Total Gastos Operativos	170.698,08	86.184,18
Utilidad Operacional	2.729.302,69	2.486.888,70
10% Participación Zincochimal	9.243,28	4.674,64
Utilidad Operable	2.738.545,97	2.491.563,34
22% Impuesto a la Renta	6.292,47	0,00
Utilidad Liquidable del Ejercicio	2.732.253,50	2.491.563,34

Ver notas a los estados financieros.

0

INMASECTRO C.V.L.T.D.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	CAPITAL SUSCRITO	APORTE A SOCIOS	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	UTILIDAD EJERCICIO	UTILIDAD EJERCICIO ANT.	TOTAL
Enero 1/2015	50.000,00	952.458,29	492.006,01		29.499,26	1.523.964,56
Ajustes			29.499,26		-29.499,26	0,00
Utilidad del ejercicio				35.427,86		35.427,86
Dic.31/2015	\$ 50.000,00	\$ 952.458,29	\$ 521.505,07	\$ 35.427,86	\$ 0,00	\$ 1.559.392,22

Ver notas a los estados financieros.

Econ. Olaya E. Cepeda Jimenez



INMUEBLES CALLSA
FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

FLUJO DE OPERACIÓN	
EFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES	1.423.886,49
EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	(1.496.623,77)
FLUJO NETO DE OPERACIÓN	3 (82.737,28)
FLUJO DE FINANCIAMIENTO	
FLUJO DE INVERSIÓN	
INCREMENTO (DECREMENTO) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3 (82.737,28)
Saldo inicial Fijo de Efectivo y Equivalentes del Efectivo	80.205,45
Saldo Final Fijo de Efectivo y Equivalentes del Efectivo	3 7.368,17

Ver notas a los estados financieros.



INMAELECTRO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015

1. Operaciones y Estructura Económica

La Compañía Anónima "Inmaelectro" Cía. Ltda., fue constituida el 18 de mayo de 90, ante el Abogado Antonio Miguel Ayora Yaldobano, 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 Regiero, Notaria Interina Trigesima Cuarta del Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, se otorgó la escritura pública de la Acta de Asamblea de Accionistas en la ciudad de Guayaquil, de la compañía Importadora y Distribuidora de Materiales Eléctricos Industriales "Inmaelectro" Cía. Limitada, con capital indeterminado. La escritura pública consta inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala, Provincia de El Oro el 10 de enero del año 2000.

Mediante Escritura Pública otorgada ante el Abogado Roberto Fierro 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 5 de septiembre del año 1998.

Mediante Escritura Pública otorgada ante el Doctor Leslie Castillo Sotomayor, Notario Público del Cantón Machala, se otorgó la referida escritura pública de ampliación del Objeto Social y Reforma de Estatuto 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 30 de abril del año 2002.

Mediante Escritura Pública otorgada ante el Doctor Marcos Díaz Casquero, 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 \$ 48.299,00 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.



INMAELECTRO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015

2. Prácticas Contables Significativas

Las políticas contables de la compañía son las establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de Valores y Seguros del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y evalúe los riesgos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la situación y presentación de algunas 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, los cuales podrían llegar a afectar de un efecto final.

Propiedades, Flota y Equipo

Activos	Años
Terrenos	-
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	35
Maquinaria y Equipos	10
Amortizaciones	10
Vehículos	5
Equipos de Oficina	10
Herramientas	10

3. Efectivo y Equivalentes del Efectivo

Bancos	\$ 7.598,74
	\$ 7.598,74

Señalar conclusiones establecidas por la compañía al 31 de diciembre del año 2015.

Ver notas a los estados financieros.



INMAELECTRO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015

4. Cuentas por Cobrar-Clientes	2014	2015	Variaciones
Compañía Almacén S.A.	\$ 424,798.70	424,798.70	\$ 0.00
Rolando Lago C/I	374,785.96	374,785.96	0.00
Germana Bañados Franco	200,000.00	200,000.00	0.00
Empresa Eléctrica de Loja	0.00	1,530,133.88	1,530,133.88
Cuentas por Cobrar Almacén JTM	8,595.12	2,351.25	(6,244.87)
Cuentas por Cobrar Edificio	46,289.20	32,381.45	(13,907.80)
Cuentas por Bona Machala	20,080.70	5,625.12	(14,455.58)
Yasari S.A.	722,161.89	0.00	(722,161.89)
El Oro Entidad	5.00	1,202,590.19	1,202,590.19
	<u>\$ 1,824,712.22</u>	<u>\$ 3,782,576.55</u>	<u>\$ 1,957,864.33</u>

Registra el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de año 2013, proveniente de los créditos otorgados según contratos suscritos con las empresas de construcción de la Red Eléctrica General de los once cantones del Consejo de la Judicatura del Sector Norte de Guayaquil; adicionalmente los valores por cobrar de clientes varios de los almacenes Buen Tercero Marango, Edificio e Inmuebles Machala. También se registra el saldo de los Proyectos de la Empresa Eléctrica de Loja y el Saldo del Contrato el Oro Entidad.

En los documentos por cobrar encontramos los cheques proyectados de nuestros clientes, cheques constan en poder de la empresa, los cuales al corte no se encuentran efectuados; además el saldo del crédito tributario por las compras obtenidas hasta el 31 de diciembre de 2015 y también se refleja el saldo de crédito tributario del impuesto a la renta hasta el 31 de diciembre del 2015.

5. Documentos por Cobrar	2014	2015	Variación
	\$ 34,896.12	\$ 37,728.61	\$ 2,832.49

Constituyen los cheques emitidos al orden de la compañía generados por la comercialización de materiales eléctricos al 31 de diciembre de 2015.

6. Crédito Tributario Impuesto a la Renta	\$ 25,100.63
---	--------------

Saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2015, generado por las retenciones en la fuente efectuadas a la compañía en la comercialización de implementos eléctricos.



INMAELECTRO CUA, LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015

7. Crédito Tributario IVA **\$ 236,773.97**

Registra el saldo consolidado por la compañía al 31 de diciembre de 2015, proveniente de las retenciones del Impuesto al Valor Agregado.

	2014	2015	Variación
8. Inventario	\$ 253,436.12	\$ 429,196.62	\$ 175,760.50

Representa el stock establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2015, conformado por materiales eléctricos de alta potencia en general.

	2014	2015	Variación
9. Propiedades, Planta y Equipo			
Terceros	\$ 64,420.50	\$ 64,420.50	0.00
Edificios	573,422.12	573,422.12	0.00
Máquinas	85,381.35	85,381.35	0.00
Muebles y Enseres	14,904.85	14,904.85	0.00
Equipos de Oficina	9,160.72	9,160.72	0.00
Veículos	212,171.55	358,772.96	146,601.41
Accesorios	0.00	69,999.00	69,999.00
Equipos de Computación	40,473.95	40,473.95	0.00
Herramientas	20,660.42	20,660.42	0.00
Sistema	4,713.77	4,713.77	0.00
Total Prop. Planta y Equipo	\$ 1,024,250.74	\$ 1,219,911.95	\$ 195,661.21
Depreciación Acumulada	(392,815.21)	(335,699.32)	57,115.89
Total Prop. Planta y Equipo	\$ 631,435.53	\$ 884,212.63	\$ 252,777.10

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 base al método de línea recta, de acuerdo con la útil estimada de los activos fijos relacionados.

	2014	2015	Variación
10. Proveedores			
Nacionales	\$ 67,192.35	\$ 975,823.11	\$ 908,630.76
	\$ 67,192.35	\$ 975,823.11	\$ 908,630.76

Registra el saldo consolidado al 31 de diciembre del año 2015, pendiente de liquidar a los proveedores nacionales por la compra de materiales eléctricos.

Ver notas a los estados financieros.



INMALECTRO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015

11. Anticipos de Clientes **\$ 762,859.93**

Contabiliza el saldo generado por los anticipos otorgados a la empresa por las Empresas Eléctrica de Loja y El Oro Rural para el Proyecto Loja, al 31 de diciembre de 2015.

	2014	2015	Variaciones
17% Retención en la Fuente	\$ 560.90	\$ 8,120.48	\$ 7,459.58
25% Retención en la Fuente	26.11	251.38	225.27
	<u>\$ 689.41</u>	<u>\$ 8,371.86</u>	<u>\$ 7,682.45</u>

Saldo de impuestos retenidos a la compañía al 31 de diciembre del año 2015 generado por la comercialización de mercancías en el mercado local.

	2014	2015	Variación
13. Participación Empleados	\$ 6,674.04	\$ 8,015.35	\$ 1,341.31

Registra el 15% de participación de las utilidades generada en el periodo contable terminado al 31 de diciembre del año 2015.

14. Impuesto a la Renta por Pagar **\$ 9,992.47**

Registra 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 del año diciembre de 2015.

	2014	2015	Variaciones
15. Obligaciones con el IESS			
Aporte Individuo	\$ 1,361.26	\$ 631.67	\$ 729.59
Aporte Patronal	1,750.19	6,344.31	4,594.12
	<u>\$ 3,111.45</u>	<u>\$ 6,975.98</u>	<u>\$ 3,864.53</u>

Saldo conciliados al 31 de diciembre del año 2015, pendientes de consignarse al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

16. Cuentas por Pagar Exterior **\$ 51,500.00**

Registra el saldo pendiente de cancelar a la empresa Lianing Mineral & Metallurgy Group Co. Ltd., por la adquisición de 4,000 Cajas Híbridas a \$ 12.50 c/u; \$50,000.00 y 4,000 puertas de policarbonato a \$ 3,500.00 para el Proyecto Loja al 31 de diciembre de 2015.

Ver notas a los estados financieros.



DOMAELECTRO CIA. LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015

17. Documentos por Pagar Corto Plazo

Banco del Pacífico Corporativo	\$ 2,292.62
Banco de Guayaquil Corporativa	4,895.50
	<u>\$ 7,099.12</u>

Contabiliza el saldo de tarjetas corporativas emitidas por los bancos de Guayaquil y Pacifico con la finalidad de agilitar las operaciones comerciales de la empresa al 31 de diciembre de 2015.

18. Obligaciones Bancarias Largo Plazo

	2014	2015	Variaciones
Banco BanGuano	\$ 283,451.66	\$ 137,142.88	\$ (146,308.78)
Banco del Austro	0.00	1,319,206.75	1,319,206.75
Banco Procredit	61,629.99	0.00	(61,629.99)
Tanjana Comercial 1	2,082.17	27,165.51	25,083.34
Tanjana Comercial 2	0.00	68,676.08	68,676.08
	<u>\$ 334,720.82</u>	<u>\$ 2,011,494.52</u>	<u>\$ 1,676,684.14</u>

Saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre del año 2015, proveniente de las operaciones bancarias otorgada por el Banco General BanGuano y el Banco del Austro además, refleja el saldo por cancelar a la Cía. Tanjana Comercial por la compra de dos vehículos marca Hino de 3 toneladas y 6 toneladas respectivamente.

19. Otros Pasivos

\$ 468,211.30

Registra el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2015, proveniente del financiamiento generado con el señor Tom Ching Chi Ching Chang, en la cantidad de \$ 325,485.96 e Ing. Edgar Ocampo \$ 142,726.34.

20. 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 2015.

21. La compañía registra la utilidad líquida de \$ 35,477.89, producto de la actividad económica desarrollada hasta el 31 de diciembre del año 2015.

Ver notas a los estados financieros.



INMAELECTRO CIA. LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015

22. **Reserva Legal.** Art. 109 De conformidad con la legislación societaria vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir al 5% 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.
23. De acuerdo a la Resolución Societaria No. 040.Q.21.001, publicada en el Registro Oficial 269 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 industriales, etc., no revelando tener Propiedad Intelectual ni Dirección de Auto.
24. Los ejercicios contables terminados al 31 de diciembre de los periodos contables 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 inclusive, 2015, están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.
25. **Hechos Subsecuentes**
 Entre el 31 de diciembre del año 2013 y la fecha de presentación de estos estados financieros (julio 18 del año 2016), 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.

