

VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. EVISA

*Estados Financieros y Anexos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del
2012*

**De la Oficina de :
Econ. Ramón Carriel F.**

**Contador Público Lic. # 4643
Economista Lic. # 401
Auditor Externo Lic. # SC-RNAE 231.**

Elaborado con apoyo de la Oficina de
Planificación y Control
Fiscal y de la Oficina de
Información y Estadística

CONTENIDO

<i>Informe y opinión de los Auditores Independientes.....</i>	<i>1 - 2</i>
<i>Balance General.....</i>	<i>3- 4</i>
<i>Estado de Perdida y Ganancia.....</i>	<i>5</i>
<i>Estado de Flujo de Efectivo</i>	<i>6</i>
<i>Estado de Cambio de Evolución del Patrimonio</i>	<i>7</i>
<i>Notas a los Estados Financieros.....</i>	<i>8 - 21</i>

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas de

VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. "EVISA"

Guayaquil, 12 de Septiembre del 2013

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Hemos auditado los estados financieros de **VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. EVISA**, por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 y, con fecha 12 de Septiembre del 2013, hemos emitido nuestro informe que contiene una opinión sin salvedades sobre la presentación razonable de la situación financiera de la Compañía y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo, así como el resumen de políticas contable significativas y otras nota explicativa.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. EVISA.

2. La gerencia de la empresa es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con norma contable establecida por la Superintendencia de Compañía y por el Servicio de Rentas Internas. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no esté afectados por distorsiones significativas, sea está causada por fraude o error, mediante la selección y aplicación de política contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con la circunstancias. La empresa aplico las norma internacionales de contabilidad (NIC), y las normas Internacionales de información financiera (NIIF) para las PYMES.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría y con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros antes mencionados. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros de **VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. EVISA**. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base para nuestra opinión.

Dirección: Cdla. Alborada 6ta. Etapa Manzana # 668 villa 4-5

Teléfono # 2271707- 2230306

E-mail: carriel1@gye.satnet.net

Guayaquil- Ecuador

Econ. Ramón Carriel Fuentes CPA.

AUDITOR - TRIBUTACIÓN - CONTADOR INDEPENDIENTE - FINANZAS

OPINIÓN.

4. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, presenta razonablemente la situación financiera de la empresa **VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. EVISA**, al 31 de Diciembre del 2012 y los resultados de sus operaciones, la variaciones de su capital contable, y los cambio de su situación financiera y el flujo en efectivo, por el año terminado en esa fecha de conformidad con las norma internacionales de información financiera (NIIF)

CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

5. Nuestra opinión de los cumplimientos de las obligaciones tributaria que tiene la empresa **VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. "EVISA"** como agente de retención y percepción, por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012 se emite por separado, con los comentarios en el informe de Recomendaciones sobre Aspecto Tributarios.

ÉNFASIS

6. La gerencia tomo la debida nota para hacer la substitiva y corregir los errores de las declaraciones del IVA, Retenciones en la Fuentes y en el estado financiero, indicada en el final de las Recomendaciones Tributarias. Existe una diferencia entre el IVA vs Renta de \$ 1.797.724.11, debido que la empresa tiene contratos de construcción y aplicado el art. 28 de los ingresos de las empresa de construcción, por lo tanto ha diferido el ingreso hasta terminar la obra, pero el pago del IVA por el anticipo se lo ha pagado correctamente, por eso existe dicha diferencia.



ECON. RAMÓN CARRIEL F. CPA.
AUDITOR EXTERNO N° SC-RNAE-231
Guayaquil - Ecuador

Dirección: Cdla. Alborada 6ta. Etapa Manzana # 668 villa 4-5

Teléfono # 2271707- 2230306

E-mail: carriel1@gye.satnet.net

Guayaquil- Ecuador

VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. EVISA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 (expresado dólares americano)

ACTIVO		2012	2011
ACTIVO CORRIENTE	Nota		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo		827.400	109.081
Cuentas por Cobrar no Relacionadas		-	818.332
Otras Cuentas por Cobrar Relacionada		817.411	218.507
(-) Provisión Cuentas Incobrables		-30.391	-22.903
Crédito Tributario (IVA)		-	20.151
Crédito Tributario (Impto a la Renta)		59.727	60.754
Credito Tributario ISD		139.246	
Inventarios		1.432.079	978.726
(-) Provisión de Inventario por Deterioro		-53.426	
Importaciones en Transito		697.234	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3.889.281	2.182.648
ACTIVO NO CORRIENTE			
Muebles y Enseres		17.639	11.906
Maquinarias y Equipos		98.871	5.882
Equipos de Computación		21.315	15.559
Vehículos		194.674	111.025
(-)Depreciación Acumulada		-115.088	92.738
(-)Deterioro de Activos Fijos		-17.691	
Obra en Proceso		455.529	
Otros Activo Diferidos		16.357	
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		671.605	51.634
TOTAL DEL ACTIVO		4.560.886	2.234.282

Ver notas explicativas anexas a los estados financieros

VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. EVISA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 (Expresado dólares americano)

PASIVO		2012	2011
PASIVO CORRIENTE	Nota		
Ctas. Por Pagar Proveedores Relacionado L.		173.352	191.644
Ctas. Por Pagar no Relacionadas L.		1.439.527	
Ctas. Por Pagar Proveedores no Relaci. Exterior		230.269	
Otras Cuentas por Pagar Relacionada Locales		62.909	
Obligaciones Con Instituciones Financieras		333.141	195.000
Obligaciones IESS		16.500	
Obligaciones Impuestos a la Renta		55.725	
Obligaciones con Empleados		26.588	26.062
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.338.012	412.706
PASIVO NO CORRIENTE			
Ctas. Dctos por Pagar Accionistas a Largo Plazo		1.408.202	1.408.202
Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo Relacionado		140.000	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1.548.202	1.408.202
TOTAL DEL PASIVO		3.886.214	1.820.908
PATRIMONIO			
Capital Social		3.800	3.800
Aporte de Accionistas		200.000	50.000
Reserva Legal		33.096	33.096
Otras Reservas		61.843	61.843
Utilidad Años Anteriores		264.635	164.947
Utilidad del Ejercicio		111.298	99.688
TOTAL DEL PATRIMONIO		674.672	413.374
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.560.886	2.234.282

Ver notas explicativas anexas a los estados financieros

VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. EVISA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 (Expresado dólares americano)

	2012	2011
INGRESOS		
Ventas con el 12%	2.702.281	3.654.229
(-) Costo de Ventas	1.638.574	2.786.075
UTILIDAD BRUTA	1.063.707	868.154
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos	802.803	595.779
Gastos Financieros	83.650	98.627
TOTAL DE GASTOS	886.453	694.406
UTILIDAD EN OPERACIÓN	177.254	173.748
15% PARTICIPACIÓN DE EMPLEADOS	26.588	26.062
MAS GASTOS NO DEDUCIBLE	20.500	25.789
% IMPUESTOS A LA RENTA	39.368	41.634
RESERVA LEGAL	-	6.364
UTILIDAD EN PRESENTE EJERCICIO	111.298	99.688

Ver notas explicativas anexas a los estados financieros

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 (Expresado dólares americano)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	2.012,00	2011
Efectivo recibido de clientes	2.764.798	3.538.822
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-1.299.177	-3.549.573
Impuesto a la Renta	-118.068	-41.634
Intereses Financiero	-83.650	-98.627
Gastos de Administración	-1.273.151	-595.779
Obligaciones		
Provision		
Otros activos		608.769
EFFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	-9.248	-138.022
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES INVERSION		
Propiedades, Plantas y Equipos	-188.128	53.152
EFFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES INVERSION	-188.128	53.152
FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aumento del Pasivos de LargoPlazo	140.000	-26.103
Disminución del pasivo		
Aumento Aporte de Accionistas	150.000	
Aumento de Pasivo	138.141	11.090
Aumento del Patrimonio	111.298	99.806
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE FINANCIAMIENTO	539.439	84.793
INCREMENTO NETO DE CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA	718.319	-77
CAJA Y EQUIVALENTE AL PRINCIPIO DEL AÑO	109.081	109.158
CAJA Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL AÑO	827.400	109.081

Ver notas explicativas anexas a los estados financieros

VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. EVISA
ESTADO DE CAMBIO POSICIÓN PATRIMONIAL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 (Expresado dólares americano)

CONCEPTO	CAPITAL PAGADO	APORTE ACCIONITA	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 1 de Enero del 2012	3.800	50.000	33.096	61.843	264.635	413.374
Cambio :	-	150.000				150.000
Utilidad 31 de Diciembre 2012					111.298	111.298
Saldo 31 de Diciembre 2012	3.800	200.000	33.096	61.843,00	375.933	674.672

Ver notas explicativas anexas a los estados financieros

VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. “EVISA”
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVA A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.
(Expresado en dólares americanos)

I. INFORMACIÓN GENERAL.

LA EMPRESA VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. “EVISA” se constituyó en la ciudad de Guayaquil, el 16 de Diciembre de 1985, ante el Notario Vigésimo Cuarto del Cantón Guayaquil, abogado Francisco X. Icaza Garcés; ha sido aprobada por la Señorita Intendente de Compañías de Guayaquil Encargada Economista Eufemia Uvidia Saltos mediante Resolución N° 86-2-I-100242 del 24 de Enero 1986 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil con el N° 210 del el 30 Enero 1986 con el Registro Único de Contribuyente N° 0990794650001. Ubicada en Km.16 Vía a la Costa. Con fecha 24 de Noviembre de 1987 en la Notaria Vigésimo Cuarta del Cantón Guayaquil se hace aumento de capital y reforma de estatutos sociales de la Compañía.

La Compañía tiene el objeto social es dedicarse a la importación y comercialización de materias primas tales como fibra de vidrio, materiales para la construcción, montaje de construcción de instalaciones eléctrica y mecánicas

2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA EMPRESA

Los Estado Financiero han sido preparados de acuerdo a los principios contables generalmente aceptado por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y las disposiciones legales prescritas o permitida por el Servicio de Rentas Interna y la Superintendencia de Compañía. Están presentados en unidades monetarias de dólares americanos.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), indicada en la Resolución N° 08.G.DSC.010 de 20 de Noviembre de 2008 la Superintendencia de Compañía estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las compañías y entes sujeto a su control y vigilancia de la misma se establece que se aplicarán a partir del 1 de Enero del 2010,2011,2012 y el período de transición para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) se establece como el año 2009, 2010, y 2011, por lo cual como parte del mismo proceso, se debe elaborar en forma obligatoria un cronograma de implantación de las norma (NIIF) hasta Marzo del 2009, 2010, 2011, 2012, el cual deberá ser aprobado por la Junta General de Accionista.

La compañía tiene la obligatoriedad de aplicar las NIIF a partir del 1 de Enero del 2012 siendo el 2011 el año de transición. También se ha aplicado las disposiciones legales prescritas o permitida por el Servicio de Rentas Interna.

3. OPERACIONES.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados como negocios en marcha, los cuales prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal de los negocios. Están presentados en unidades monetarias de dólares americanos. El objetivo de los estados financieros de una pequeña o mediana entidad es proporcionar información sobre la **situación financiera**, el **rendimiento** y los **flujos de efectivo** de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de una amplia gama de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de la información.

Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia: dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados.

3.1 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes, se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociadas con la venta cobrada por cuenta del gobierno del país.

3.2 COSTOS POR PRÉSTAMOS

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

3.3 IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes.

3.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada aplicando el método de línea. En la depreciación de las propiedades, planta y equipos se utilizar las siguientes tasas, autorizar por el Servicio de Rentas Interna.

Si existe algún indicio de que ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Inmuebles (excepto terrenos)	5% anual
Instalación, maquinarias, equipos y muebles	10% anual
Vehículos, equipos de transporte y equipos camineros móvil	20% anual
Equipos de cómputo y software	33%

3.5 DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipos, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultado.

De la misma forma similar se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios.

Si una partida de inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de determinación y venta y se reconocen inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

3.6 INVENTARIOS

Los inventarios se expresan al costo y el precio de venta menos los costos de terminación para la venta cuando el producto está deteriorado. El costo se calcula aplicado el método promedio que permite nuestra ley fiscal.

3.7 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Los acreedores comerciales se dan mismo tratamiento. Si es de otra moneda extranjera se aplica la tasa de cambio vigente. La ganancia o la pérdida se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

3.8 SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método de interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

3.9 RESERVA LEGAL

La Ley de Compañía requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

3.10 PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL

El Código de Trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un mínimo de 25 años de servicio en una misma compañía. El código también establece la obligación que tienen los empleadores de indemnizar a los empleados con el 25% de su último sueldo multiplicado por los años de servicio, cuando la relación laboral termine por desahucio.

3.11 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio, en que se devenga el 15% de participación de los empleados en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo del país.

3.12 IMPUESTOS LA RENTA

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante una tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables del ejercicio y cargadas al resultado del año. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta será del 23% en 2012 y 22% en el año 2013. También la empresa puede hacer reinversiones por el sujeto pasivo hasta 31 de Diciembre del año siguientes.

3.13 CUENTAS POR COBRAR

El art.10 de la Ley de Régimen Tributario Interno, determina “Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.” Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales de acuerdo al mercado y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

3.14 PARTES RELACIONADAS

Para efectos tributarios se consideraran partes relacionada a las personas naturales o sociedades, domiciliadas o no en el Ecuador, en las que una de ellas participe directa o indirectamente, en la dirección, administrativa, control o capital de estas.

3.15 INGRESOS DE LAS EMPRESAS DE CONSTRUCCIÓN

Las empresas que obtengan ingresos provenientes de la actividad de la construcción, satisfarán el impuesto a base de los resultados que arroje la contabilidad de la empresa.

Cuando las obras de construcción duren más de un año, se podrá adoptar uno de los sistemas recomendados por la técnica contable para el registro de los ingresos y costos de las obras, tales como el sistema de obra terminada y el sistema de porcentaje de terminación, pero adoptado un sistema no podrá cambiarse a otro sino con autorización del Servicio de Rentas Internas.

4. NOTAS EXPLICATIVAS

4.1 CAJA – BANCOS

Estos valores fueron confirmados con las conciliaciones bancarias y cuadrado con el estado de flujo de efectivo como podrán observar. El valor que está en caja es por concepto de del dinero que ingreso para el aumento de capital

CAJA-BANCOS		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012		
	2012	2011
Caja	200.000	400
Banco Pacifico	575.540	
Banco Produbanco	30.562	108.681
Baco de Guayaquil	21.297	
TOTAL	827.400	109.081

4.2 CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA.

Son los valores que los clientes adeudan a la empresa por la compra efectuada durante el presente periodo. No genera ningún interés.

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA		
Al 31 de Diciembre del 2012		
	2012	2011
Empresa electrica Regional Centro		
Empresa electrica Regional El Oro	1.292	25.689
Almacen Electrico Haz	3.349	
Ambrose S.A.	558	
Anvielec S.A.	2.762	
Aprenergy S.A.	4.307	
Asoc.Inseltel S.A.	1.780	
Banaenergy S.A.	6.720	
Master S.A.Comaster	5.564	
Cia.Ferreteera Jimenez Corp	1.182	
Cia Verdu S.A.	466.362	
Constructora Arisa	5.669	
Dismalec S.A.	3.721	
Lectricos S.A.	389	
Electroleg S.A.	866	
Intramex S.A.	6.409	
Electromecanicas S.A.	854	
Im. Elec	2.557	
Jorchu S.A.	5.162	
Marriott S.A.	3.441	
Medina Y Medina	45.610	
Ecuakey S.A.	14.608	
Pronergy S.A.	566	
Peiee Cia. Ltda	5.259	
Raficorp S.A.	14.768	
Talleres Maq. Agricolas	1.455	
Suprel	13.186	
Elecmol C. Ltda	1.512	
Barbara Alcivar Montero	578	
Martha Aldaz Medina	3.145	
Marcelo Astudillo A.	1.197	
Jose Caicedo y de Larrosa	15.212	
David Castro Carrasco	12.786	
Douglas Gomez C	12.074	
Xavier Guerrero	40.894	
Raul Gutierrez	87	
Pedro Herrera	52	
Manuel Lopez Z	1.152	
Roberto Llerena	1.422	
Jhon Maldonado	1.687	
Xavier Macias	5.012	
Miguel Marchan Vaca	6.694	
Benigno Onofre V.	4.997	
Dany Riofrio Guaman	78	
Luis Rogriguez R.	17.136	
Gustavo Rodriguez	5.125	
Carlos Yumbo	171	
Carlos Zambrano	1.658	
Leonida Sanchez O	2.881	
Tito Sanchez Montalvan	104	
Cesar Suarez	2.283	
Jhon Tumbaco C.	116	
Ing. Xavier Orejuela Romero		-
Ing. Danilo Argentaes Ruilova		150.369
Empresa Electrica Peninsula Santa Elena		145.226
Empresa Electrica Milagro C.A.		14.569
Ielco Cia. Ltda.		25.689
Suprel		12.365
Sisetel Cia. Ltda.		-
Empresa Electrica Los Rios C.A.	80.390	50.689
Empresa Electrica Regional Manabi		96.589
Inproel	10.961	35.392
Corporación para la Administración		35.698
Empresa Electrica Ambato S.A.		92.049
TOTAL	847.802	684.324
Menos Provisión Cuentas Incobrable	-30.391	-22.903
TOTAL NETO	817.411	661.421

4.3 CRÉDITO TRIBUTARIO DE LA RENTA

Son los valores que tiene la empresa a su favor, del pago anticipado y la retención en las fuentes. Estos valores se cruzan con los impuestos que se genera al fin de año con resultado que tenga la empresa en la operación del negocio.

CREDITO TRIBUTARIO - RENTA		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012		
	2012	2011
Credito Impuestos a la Renta	59.727	60.754
TOTAL	59.727	60.754

4.4 CRÉDITO TRIBUTARIO ISD.

Este impuestos por la salida de las divisa de acuerdo al art. 139., de la Ley del Impuestos a la Renta. Las últimas resoluciones ha decidido el Servicio de Rentas Internas que las empresa industriales goza del este beneficios, las demás empresa tiene que cárgala a gasto. En la sustitutiva este impuesto se cargara a los gastos.

CREDITO TRIBUTARIO - ISD		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012		
	2012	2011
Credito Impuestos ISD	139.246	-
TOTAL	139.246	-

4.5 INVENTARIO DE PRODUCTO

Son los diferentes producto que la empresa tiene para abastecer el mercado a corto plazo la existencia es aceptable de acuerdo a su venta. El inventario se expresa a precio de costo. El costo se calcula aplicando el método promedio que determina la Ley Régimen Tributario Interna. Se ha hecho una provisión de inventario de mercadería que se puede convertir en chatarra, pero no se ha dado de baja.

INVENTARIO DE MERCADERIA		
Al 31 de Diciembre del 2012		
	2012	2011
Abrazaderas	12.521	5.269
Aisladores	68.341	9.485
Alambres	53.814	-
Balastros	25.050	
Base Socket	15.440	
Bloques Anclaje	403	5.485
Brazos Portalapara	2.132	1.986
Bushing	165	9.855
Cables	267.799	289.320
Cajas para Medidores	40.274	5.463
Cajas Portafusibles	97.808	185.600
Capacitador	4.129	489
Conectores	285.617	25.666
Crucetas Metalicas	3.614	1.480
Escaleras	10.324	7.885
Estribos		2.560
Focos y Fotocelulas	48.807	15.889
Fusibles	77.258	4.885
Grapas de Linea Caliente Mordaza	30.914	2.155
Grilletes Hebillas	88.318	6.890
Medidores	49.391	8.855
Mensulas	32.093	13.445
Paparrayos	2.224	556
Pernos Pin	13.870	1.888
Pinzas	100.156	10.745
Postes		4.896
Precintos y Protectores	32.787	998
Punta Terminal		445
Seccionadores Rac Reversibles		4.693
Tirafusibles	21.792	15.689
Tomapuntas y Otros Herrajes		2.668
Transformadores	55.570	303.341
Varillas	44.896	30.145
TOTAL	1.485.505	978.726
Menos Provisión por Deterioro Inven.	-53.426	
TOTAL NETO	1.432.079	

4.6 INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO

La empresa tiene invertido en una producción que está en proceso de nuevo contrato.

OBRA EN PROCESO	
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	
	2012
Obra en Proceso	455.529
TOTAL	455.529

4.7 ACTIVO FIJO

El activo que tiene la empresa a la fecha indicada se aplicó el porcentaje que indica la Ley del Régimen Tributario y su reglamento. La depreciación se carga a gastos a lo largo de su vida útil estimada, aplicado el método lineal en los porcentajes indicados en cada rubro. Se efectuó una provisión por deterioro del activo. Se efectuó una provisión pero no se ha dado de baja.

ACTIVO FIJO			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012			
		2012	2011
Muebles Enseres	10%	17.639	11.906
Maquinaria y Equipos	10%	98.871	5.882
Equipos de Computación	33%	21.315	15.559
Vehiculos	20%	194.674	111.025
(-)Depreciación Acumulada		-115.088	-92.738
(-)Provision por Deterioro de activo fijo		-17.691	
TOTAL NETO		199.720	51.634

4.8 CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADA LOCALES.

Son valores que nos dieron de anticipos y se tiene que hacer la respectiva corrección en la sustitutiva porque la empresa no ha terminado el trabajo que fue contratado.

CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADA LOCALES		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012		
	2012	2011
Verdum	923.085	
Categ	516.442	-
TOTAL	1.439.527	-

4.9 CUENTAS POR PAGAR EXTERIOR NO RELACIONADA

Son valores que debemos al exterior por mercadería importada y no genera ningún interés para la empresa.

CUENTAS POR PAGAR EXTERIOR NO RELACIONADO		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012		
	2012	2011
Cavanna	12.617	
Conectuve	12.664	
Forjasul	1.678	
Iessco	3.360	
Intelli	35.043	
Tradinter	34.595	
Vinardel	130.314	
TOTAL	230.269	-

4.10 DOCUMENTOS POR PAGAR

Son compromiso que tiene la empresa por compra de vehículos

DOCUMENTO POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012		
	2012	2011
Manuel Ostaiza	6.543	
Diego Vera	51.432	
Almacen Juan Eljuri	1.368	
Banco Guayaquil	3.566	
TOTAL	62.909	-

4.11 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERA

Préstamos del banco a corto plazo con tasa de interés de acuerdo al mercado que está regulado por la Ley.

DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012		
	2012	2011
Produbanco	333.141	195.000
TOTAL	333.141	195.000

4.12 PRESTAMOS DE ACCIONISTA LOCALES

Prestamos de accionista que no genera ningún interés y no tiene fecha de vencimiento.

PASIVO A LARGO PLAZO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012		
	2012	2011
Ing. Erwin Velasco	1.408.202	1.408.202
Econ. Wladimir Velasco	90.000	
Maria del Carmen Aragundi	50.000	
TOTAL	1.548.202	1.408.202

4.13 OBLIGACIONES SEGURIDAD SOCIAL

Son valores que tiene que pagar a la seguridad social por los empleados que se cruza en los meses subsiguientes.

OBLIGACIONES SEGURIDAD SOCIAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012		
	2012	2011
Seguridad Social	16.500	
TOTAL	16.500	-

4.14 IMPUESTOS POR PAGAR.

A consecuencia de la operación son las retenciones que hacer la empresa como agente.

OBLIGACIONES TRIBUTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012		
	2012	2011
Servicio de Renta Interna	55.725	
TOTAL	55.725	-

4.15 OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Son obligaciones que tiene la empresa con relación a las utilidades del presente ejercicio económico

OBLIGACIONES CON EMPLEADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012		
	2012	2011
Participación de Empleados	26.588	26.062
TOTAL	26.588	26.062

4.16 PATRIMONIO

La empresa tiene su patrimonio compuestos con el capital social más las utilidades del presente ejercicio y la reserva legal que determina por la Ley de Compañía.

PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012		
	2012	2011
Capital Social	3.800	3.800
Aporte de Accionista	200.000	50.000
Reserva Legal	33.097	33.096
Otras Reserva	61.843	61.843
Utilidades Ejercicios Anteriores	264.635	164.947
Utilidades del Presente Ejercicio	111.298	99.688
TOTAL	674.673	413.374

4.17 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

La empresa en ejercicio económico ingreso \$ 4.500.005.29, pero como todavía no ha efectuado el hecho generador debido que el contrato se terminar en año 2013 y no se ha hecho ninguna transferencia de bienes o servicio y se aplicó el artículos N° 28 de la Ley del Impuestos a la Rentas, en relación a los ingresos de las empresa de construcción. Pero la empresa pago en su respectivo mes el IVA en sus totalidades. La diferencia de \$ 1.792.898.48 ingresara en el ejercicio económico 2013.

La empresa aplicara el sistema de porcentaje y los procedimientos indicado en las NIC. N° 11

VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. EVISA ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 (Expresado dólares americanos)		
INGRESOS	2012	2011
Ventas con el 12%	2.702.281	3.654.229
(-) Costo de Ventas	1.638.574	2.786.075
UTILIDAD BRUTA	1.063.707	868.154
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos	802.803	595.779
Gastos Financieros	83.650	98.627
TOTAL DE GASTOS	886.453	694.406
UTILIDAD EN OPERACIÓN	177.254	173.748
15% PARTICIPACIÓN DE EMPLEADOS	26.588	26.062
MAS GASTOS NO DEDUCIBLE	20.500	25.789
% IMPUESTOS A LA RENTA	39.368	41.634
RESERVA LEGAL	-	6.364
UTILIDAD EN PRESENTE EJERCICIO	111.298	99.688

4.18 LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS NIC N°12

Son las que existen entre el importe en libros de un activo o pasivo en el estado de situación financiera y su base fiscal. Las diferencias temporarias pueden ser:

- *Diferencias temporarias imponible, que son aquellas diferencias temporarias que da lugar a cantidades imponibles al determinar la ganancia o pérdida fiscal correspondiente a periodos futuros, cuando el importe en libros del activo sea recuperado o el del pasivo sea liquidado.*
- *Diferencias temporarias deducibles, que son aquellas diferencias temporarias que dan lugar a cantidades que son deducibles al determinar la ganancia o pérdida fiscal correspondiente a periodos futuros, cuando el importe en libros del activo sea recuperado o el del pasivo sea liquidado.*

5 SITUACIÓN FISCAL

La compañía no sido objeto de revisiones por parte del Servicio de Rentas Internas y la administración considera que de existir revisiones posteriores, las posibles observaciones que surjan no serían significativas.

6 EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de la emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dicho estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

7 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros fueron aprobados por los accionistas el 16 de Septiembre del 2013.