

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ELECTRO ECUATORIANA S.A. COMERCIAL INDUSTRIAL

## NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

SEGUNDO GRUPO AÑO TRANSICIÓN: 2010

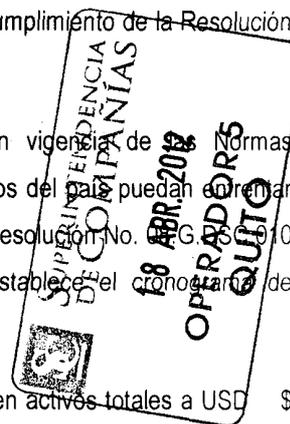
### NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

Los estados financieros que se presentan en la actualidad se encuentran bajo los Normas Ecuatorianas de Contabilidad, la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICl.004 del 21 de Agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de Enero del 2009.

Mediante Resolución No. ADM 08199 del 3 de Julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008, el Superintendente de Compañías ratificó el cumplimiento de la Resolución No. 06.Q.ICl.004 del 21 de Agosto del 2006.

En función del pedido del Gobierno Nacional de prorrogar la entrada en vigencia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", para emitir que los empresarios del país puedan enfrentar de mejor manera los posibles impactos de la crisis financiera global; se emite la resolución No. 06.Q.ICl.010 publicada el 30 de Diciembre del 2008 en el Registro Oficial 498 que establece el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

Considerando que ELECTRO ECUATORIANA S.A.C.I., tiene un valor superior en activos totales a USD \$ 4'000.000,00 al 31 de Diciembre del 2007, se encuentra sujeta al artículo primero, numeral 2 de la resolución de la Superintendencia de Compañías, por lo tanto se encuentra obligada a adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" en el año 2011 y como año de transición el año 2010.



Dentro de los requerimientos que se establece, se presentó un cronograma de implementación el cual, tiene

- Un plan de capacitación.
- El respectivo plan de implementación.
- La fecha del diagnóstico de los principales impactos en la empresa.

Dicha información se presentó a la Junta General de Socios, quienes ratificaron su decisión de aceptar las Normas Internacionales de Información Financiera y así dar cumplimiento a lo solicitado por la entidad de control.

ELECTRO ECUATORIANA S.A.C.I. se desarrolla en el campo energético para los sectores Industrial, agrícola y de la construcción; las necesidades del sector camaronero y bananero. Servicios de instalación, reparación y mantenimiento petrolero a Instituciones Públicas y Privadas.

Los presente estados financieros han sido preparados explicita y sin reserva y presentados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF o IFRS en su sigla en inglés), emitidas por el International Accounting Standards Board ("IASB"). Comprenden la siguiente información:

- ✓ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
- ✓ RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
- ✓ ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO A DICIEMBRE DEL 2010
- ✓ FLUJO DE EFECTIVOS DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
- ✓ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Las cifras de estados financieros y sus notas se encuentran expresados en dólares sin decimales, según corresponde a la moneda de nuestro país.

Hasta el 31 de diciembre del 2009. Electro Ecuatoriana mantenía sus registros y preparaba sus estados financieros anuales de acuerdo a las NEC Normas Ecuatorianas de Contabilidad, basados en los PCGA Principios de Contabilidad Generalmente aceptados.

Las notas de los estados financieros también pueden revisar en el informe de Auditoría Externa

#### PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

**INVENTARIOS.-** Se encuentran valuados al costo de adquisición que no excede a los valores de mercado, al igual que las importaciones, la administración realizó un estudio de todos los ítems del inventario con reportes de cada gerente de área con respecto a la obsolescencia de los mismos determinando que la



provisión es adecuada para cubrir pérdidas probables sin embargo, la provisión por adopción de NIIF's fue ajustada e incrementada.

**ACTIVOS FIJOS.-** Los bienes inmuebles se los llevó a valor razonable, determinando el tiempo de vida útil de los mismos con informe de un perito valuador, se realizaron reclasificaciones por no considerarse parte del activo, los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

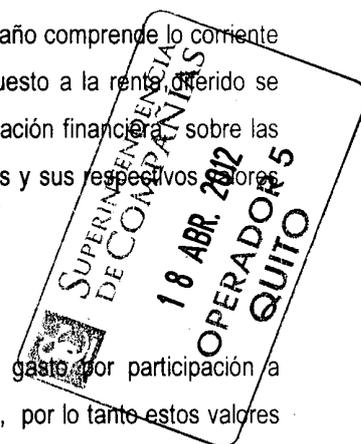
**ACTIVOS FINANCIEROS.-** La empresa no cotiza en un mercado activo, las cuentas por cobrar y préstamos son activos no derivados que dan derecho a pagos fijos.

**JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO.-** Las provisiones son registradas de acuerdo al estudio actuarial correspondiente determinado por un profesional, por efectos NIIF's se realizó los ajustes correspondientes.

**RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.-** Los ingresos por: ventas de ascensores se reconocen al término del año en base al avance de obra, los servicios técnicos son registrados durante el periodo de contrato mismo que en un generalidad se establecen por año calendario, y los servicios que se dan en el Distrito Amazónico se registran de acuerdo al servicio prestado o refiriéndose al contrato establecido.

**IMPUESTO A LA RENTA Y DIFERIDOS.-** El gasto por Impuesto a la Renta del año comprende lo corriente y diferido, se calcula sobre la tasa impositiva del año 2011 del 24%. El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método de pasivo basado en el estado de situación financiera, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

**PARTICIPACION TRABAJADORES.-** La empresa reconoce un pasivo y un gasto por participación a trabajadores del 15% de utilidad del ejercicio corriente en base a normas legales, por lo tanto estos valores son provisiones en el ejercicio correspondiente.



**ELECTRO ECUATORIANA SOCIEDAD ANÓNIMA COMERCIAL E INDUSTRIAL**

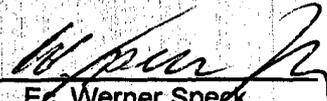
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

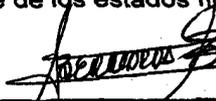
**DICIEMBRE 31, 2011 Y 2010**

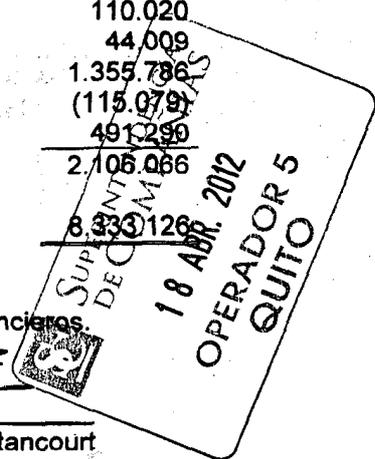
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

<u>ACTIVOS</u>	Notas	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Caja y bancos	5	1.076.903	1.038.797
Cuentas por cobrar	6	1.925.013	1.511.931
Inventarios	7	4.164.137	4.159.739
Gastos pagados por anticipados		158.718	166.650
<b>Total activo corriente</b>		<b>7.324.771</b>	<b>6.877.117</b>
Activos fijos, neto	8	959.269	1.160.711
Inversiones largo plazo		27.199	207.199
Otros activos		42.982	8.243
Activo por impuesto diferido		66.326	79.856
<b>Total activos</b>		<b>8.420.547</b>	<b>8.333.126</b>
<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u></b>			
<b><u>PASIVOS</u></b>			
Porción corriente de obligación a largo plazo	9	0	70.031
Obligaciones financieras	10	2.279.714	800.000
Cuentas por pagar y otros	12	816.438	1.481.109
Anticipo de clientes	13	1.506.698	1.433.353
Gastos acumulados		486.424	739.422
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>5.089.274</b>	<b>4.523.915</b>
Obligación a largo plazo	9	0	26.042
Desahucio	16	322.011	324.809
Jubilación patronal	16	1.463.994	1.352.294
<b><u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u></b>			
Capital social	17	220.040	220.040
Reserva legal	17	110.020	110.020
Reserva facultativa		44.009	44.009
Reserva de capital	17	1.355.786	1.355.786
Ajustes acumulados por transición a las NIIF	17	(115.079)	(115.079)
(Pérdidas) utilidades acumuladas		(69.508)	491.290
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		<b>1.545.268</b>	<b>2.106.066</b>
<b>Total pasivos y patrimonio de los accionistas</b>		<b>8.420.547</b>	<b>8.333.126</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
 Ec. Werner Speck  
 Presidente Ejecutivo

  
 Dra. Bernarda Betancourt  
 Contadora General



**ELECTRO ECUATORIANA SOCIEDAD ANÓNIMA COMERCIAL E INDUSTRIAL**

**ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL**

**DICIEMBRE 31, 2011 Y 2010**

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

	Notas	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos por ventas y servicios - neto		6.681.894	8.192.367
Ingresos por proyectos		<u>1.206.066</u>	<u>6.329.116</u>
Total ingresos		<u>7.887.960</u>	<u>14.521.483</u>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>			
Costos de ventas		(4.280.087)	(6.046.485)
Costo de ventas por proyecto		(1.181.640)	(5.096.612)
Gastos de administración y ventas		<u>(2.525.897)</u>	<u>(2.821.850)</u>
Total costos y gastos		<u>(7.987.624)</u>	<u>(13.964.947)</u>
 (Pérdida) utilidad operacional		 (99.664)	 556.536
 Otros ingresos, neto		 <u>156.007</u>	 <u>47.186</u>
 Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		 56.343	 603.722
Participación a trabajadores	14	(8.451)	(129.639)
Impuesto a la renta	14	<u>(117.400)</u>	<u>(243.328)</u>
 (Pérdida) utilidad del ejercicio		 <u>(69.508)</u>	 <u>230.755</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
 Sr. Werner Speck  
 Presidente Ejecutivo

  
 Dra. Bernarda Betancourt  
 Contadora General



**ELECTRO ECUATORIANA SOCIEDAD ANÓNIMA COMERCIAL E INDUSTRIAL**

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

**DICIEMBRE 31, 2011 Y 2010**

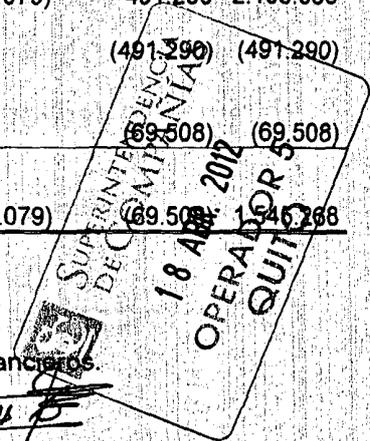
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

	<u>Capital social</u>	<u>Aporte futura capitalización</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva facultativa</u>	<u>Reserva de capital</u>	<u>Ajustes acumulados por transición a las NIIF</u>	<u>Utilidades acumuladas</u>	<u>Total</u>
Saldos diciembre, 31, 2009	220.040	137.800	110.020	44.009	1.355.786	0	771.580	2.639.235
Ajustes en la fecha de transición		(137.800)				145.456		7.656
Saldos diciembre, 31, 2009	220.040	0	110.020	44.009	1.355.786	145.456	771.580	2.646.891
Pago de dividendos							(771.580)	(771.580)
Ajustes durante el periodo de transición NIIF							(260.535)	(260.535)
Utilidad del ejercicio							491.290	491.290
Saldos diciembre, 31, 2010	220.040	0	110.020	44.009	1.355.786	145.456	230.755	2.106.066
Reclasificación a ajustes acumulados por transición NIIF						(260.535)	260.535	0
Saldos diciembre 31, 2010 ajustados	220.040	0	110.020	44.009	1.355.786	(115.079)	491.290	2.106.066
Pago de dividendos							(491.290)	(491.290)
Pérdida del ejercicio							(69.508)	(69.508)
Saldos diciembre 31, 2011	220.040	0	110.020	44.009	1.355.786	(115.079)	69.508	1.145.268

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

*W. Werner Speck*  
Ec. Werner Speck  
Presidente Ejecutivo

*Bernarda Betancourt*  
Dra. Bernarda Betancourt  
Contadora General



**ELECTRO ECUATORIANA SOCIEDAD ANÓNIMA COMERCIAL E INDUSTRIAL**

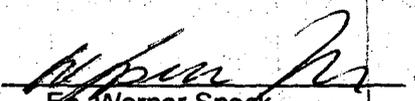
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**DICIEMBRE 31, 2010 Y 2011**

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
(Pérdida) utilidad del ejercicio	(69.508)	230.755
Ajustes para reconciliar la (pérdida) utilidad del ejercicio con el efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación		
Participación trabajadores	8.451	129.639
Impuesto a la renta	117.400	243.328
Depreciación	306.862	308.097
Jubilación patronal	142.120	245.151
Desahucio	81.750	82.996
Provisión cuentas incobrables	13.537	35.690
<b>Cambios netos en activos y pasivos</b>		
Cuentas por cobrar	(426.619)	698.168
Inventarios	(4.398)	522.065
Gastos pagados por anticipado y otros	166.723	(13.371)
Proveedores y otros	(1.085.144)	(1.434.700)
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	(748.826)	1.047.818
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Adquisición de activos fijos, neto	(105.420)	(272.481)
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	(105.420)	(272.481)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Préstamos bancarios y otros neto	1.383.642	(386.689)
Pago de dividendos	(491.290)	(771.580)
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de financiamiento	892.352	(1.158.269)
Aumento (disminución) neta en efectivo	38.106	(382.932)
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	1.038.797	1.421.729
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	1.076.903	1.038.797

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

  
E.C. Werner Speck  
Presidente Ejecutivo

  
Dra. Bernarda Betancourt  
Contadora General

