



Calderas y Servicios del Ecuador S.A.

CALDERAS
Powermaster®

QUITO • Av. LA PRENSA N38-111 PVACA DE CASTRO • PDS 2333-2330-443 / 2397046 / 2391789 • EMAIL: calser@calser.com.ec / ventas@calser.com.ec
GUAYAS • DE LAS AMÉRICAS ENTRE COSME RINELLA Y PLAZA DARIN (C/ EL MUGANERO) C/ # 4 • EMAIL: calser_guayaquil@yahoo.es
TELEFAX 04-2393 583 / 04-2393-429 / 099 2954 562 / 098 9496 933 / 098 9496 583 / 098 6514 425

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO TERMINADO A DICIEMBRE DEL AÑO 2013

1. ENTE ECONOMICO

La compañía fue constituida en la ciudad de Quito, Republica Del Ecuador, el 12 de noviembre de 1986, con un período de duración de 50 años, mediante escritura pública N° 1808. Su Objeto social es la fabricación, venta, distribución, mantenimiento y provisión de calderos, partes y repuestos de calderos y equipos auxiliares, así como la inspección e instalación de calderas y el montaje en general de equipos industriales.

El capital social de la compañía está constituido por un capital suscrito de USD. 100.000,00 y capital pagado USD. 50.000,00.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La contabilidad y los estados financieros de la compañía se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas siendo estas las Normas Ecuatorianas de Contabilidad hasta el año 2010, y según resolución 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, expedida por la Superintendencia de Compañías la cual dispuso la adopción y aplicación obligatoria en el país de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, y con resolución SC.Q.ICI.CPAAIRFS.11 de fecha 12 de enero del 2011 dispuso la adopción de las NIIF para Pymes. La compañía adoptó esta normativa en el año 2011 con año de transición 2010. Estas políticas requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y establezca supuestos inherentes a la actividad de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de ciertas cuentas que forman parte de los estados financieros. La Gerencia considera que tales estimaciones y supuestos se encuentran basados en la mejor utilización de la información disponible; sin embargo, podrían a llegar a diferir en sus efectos finales.

En la junta general celebrada el 21 de marzo del 2011 se aprobó el cronograma de aplicación de las NIIF, en mayo del 2011 se realiza el seguimiento y cronograma de aplicación de las normas NIIF y finalmente en la junta del año 2012 se aprobaron los ajustes realizados por estas normativas.

Las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de los estados financieros se resumen en las siguientes:

➤ INGRESOS

Las ventas de equipos y repuestos se reconocen cuando se emite la factura al cliente respectivo.





Calderas y Servicios del Ecuador S.A.

CALDERAS
Powermaster®

QUITO • Av. LA PRENSA 558-111 Y VACA DE CASTRO • FBA 0393.25 2539443 2297046 2297192 • EMAIL: calser@calser.com.ec / ventas@calser.com.ec
GUAYAQUIL • DE LAS AMÉRICAS ENTRE COSME BENELLI Y PLAZA DANIEL EDIE EL BUCANERO DE # 4 • EMAIL: calser_guayaquil@yahoo.es
TELEFAX 04-2393-5613 / 04-2393-625 / 099 3954 062 / 098 9496 833 / 098 9496 593 / 098 6516 425

Los ingresos por servicios prestados son reconocidos cuando se emite la factura correspondiente al mantenimiento preventivo o reparación según el caso, bajo el sistema de control de órdenes de trabajo.

➤ **INVENTARIOS**

Las compras importadas de repuestos son registradas cuando los inventarios llegan a las bodegas de la Compañía.

Los costos de venta se reconocen en el mismo momento en que se registra la venta de los repuestos y/o los servicios prestados. En los repuestos se usa el sistema de costo promedio.

➤ **CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar son registradas al costo histórico, sin cargos de interés por su vencimiento.

Se reconoce una provisión para incobrables del 1% de la cartera comercial concedida durante un año.

➤ **ANTICIPO DE PROVEEDORES**

Corresponde a pagos efectuados durante el año 2.013 sobre los cuales no se ha recibido la factura respectiva. Se estima que la factura se recibirá a inicios del año 2.014

➤ **OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Corresponden a préstamos entregados a partes relacionadas sobre las cuales no se devengan intereses ni tiempo definido de cobro.

➤ **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Los activos fijos se muestran al costo histórico, o al valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC17, según corresponda, menos la depreciación acumulada, el monto de los activos fijos no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Las depreciaciones de los activos se registran con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

➤ **OBLIGACIONES CORTO Y LARGO PLAZO**

Incluyen préstamos recibidos con vencimiento al 2014 sujetas al interés del 8% de interés anual.





Calderas y Servicios del Ecuador S.A.

CALDERAS
Powermaster[®]

QUITO • Av. LA PRENSA N°8-111 Y VÍA DE CASTRO • PEX: 593 01 2510443 / 2297046 / 2291190 • EMAIL: calser@calser.com.ec / ventasquito@calser.com.ec
GUAYAQUIL • DE LAS AMÉRICAS ENTRE COSME RENFILA Y PLAZA DÁNIN EDIF. EL BUCANERO OF. # 4 • EMAIL: calser_guayaquil@yahoo.es
TELEFAX 04-2393-563 / 04-2393-639 / 095-3954-062 / 098-5496-633 / 098-5496-593 / 098-6516-425

También contienen préstamos recibidos de partes relacionadas sin plazos definidos de pago con tasas de interés previamente fijadas. Se estima que los pagos de este pasivo se realizarán de acuerdo con los flujos de caja previstos por la Administración.

➤ **PROVEEDORES**

Incluyen cuentas por pagar a proveedores que se liquidarán en el corto plazo.

➤ **OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Obligaciones tributarias por pagar que se liquidarán en el primer mes del nuevo ciclo contable, incluyen obligaciones fiscales en la fuente, retenciones de IVA e IVA en ventas que se liquidan en enero del siguiente periodo, la provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a la base imponible de este impuesto (rentas gravadas menos gastos deducibles) y se carga a los resultados del año en que se devengan con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuestos del 25% calculada sobre la base imponible del año. La tasa de impuesto a la renta reduce el 15% para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

➤ **OBLIGACIONES LABORALES**

Valores pendientes de pago a empleados por los servicios devengados al 31 de diciembre del año, incluye el 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas pagadas por pagar exigibles.

➤ **JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO**

Corresponde a un porcentaje de la provisión establecida por un perito independiente para cubrir los pagos de jubilación patronal. El valor registrado corresponde a empleados con más de 10 años de servicio en la compañía.

➤ **RESERVA LEGAL**

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizado o utilizada para absorber pérdidas.

➤ **RESERVA DE CAPITAL**

Este rubro incluye los saldos de las cuentas de Reserva por revalorización del patrimonio y reexpresión monetaria y la contrapartida de los ajustes por inflación y por corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas capital y reservas originados en el proceso de conversión de los registros contables del sucre a dólares estadounidenses al 31 de marzo del 2.000. El saldo acreedor

CALDERAS
Powermaster[®]

TUTHILL
Pump Group

McDonnell
& Miller

DE WIT

RIELLO
BURNERS

Allanson

KUNKLE
Valve Division

Wilson

ete
Industrial Equipment

roper
PUMPS

Webster
Fuel Pumps & Valves

Honeywell

FIBER GLASS
COLONIA

TOPOG-E
GASKET COMPANY

IE Industrial
Combustion

ASCO

UNITED

DELAVAN

WESTWOOD
PRODUCTS

MicroMod
AUTOMATION & CONTROLS



Calderas y Servicios del Ecuador S.A.

CALDERAS
Powermaster®

QUITO • Av. LA PRENSA N56-111 Y VACA DE CASTRO • PBX (591 2) 2530441 / 2297046 / 2291792 • EMAIL: calserquito@yahoo.com / ventasquito@calser.com.ec
GUAYAQUIL • DE LAS AMÉRICAS ENTRE COSME BENZEL Y PLAZA DARÍN EDIF. EL BUCANERO OF. # 4 • EMAIL: calser_guayaquil@yahoo.es
TELEFAX 04-2383-563 / 04-2383-529 / 099 3854 062 / 098 9496 633 / 098 9496 593 / 098 6516 425

de la reserva de capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado y es reintegrable a los accionistas al liquidarse la compañía.

3. DISPONIBLE

Asciende a USD. 17961.83 y está conformado por:

DICIEMBRE 31 DE:	2012	2013
CAJA CHICA QUITO	200.00	200.00
CAJA CHICA GUAYAQUIL	100.00	100.00
CAJA VENTAS QUITO	2.00	0.00
CAJA VENTAS GUAYAQUIL	400.00	400.00
BANCO PACIFICO CTA.CTE.260999-1	9,456.79	8,588.47
BCO.INTERNACIONAL CTA.CTE.080-009774-	2,257.72	75.85
BCO.PACIFICO GYQL CTA.CTE.0346441-5	2,437.44	8,597.05
BCO. DEL AUSTRO 17-61171-2		0.46
SUMAN	14,853.95	17,961.83

4. CUENTAS POR COBRAR:

Asciende a USD. 119,510.89 y está conformado por:

DICIEMBRE 31 DE:	2012	2013
CLIENTES X COBRAR QUITO	70,903.43	75,031.70
CLIENTE X COBRAR GYQUIL	47,315.16	44,479.19
SUMAN:	118,218.59	119,510.89

(+) Empleados:

DICIEMBRE 31 DE:	2012	2013
PRESTAMOS EMPLEADO	4,148.11	330.00
SUMAN	4,148.11	330.00

(-) Provisión Cuentas Incobrables:

DICIEMBRE 31 DE:	2012	2013
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-1,468.41	-1,481.33
SUMAN:	-1,468.41	-1,481.33





Calderas y Servicios del Ecuador S.A.



QUITO • A LA PRENSA 158-111 Y VACA DE CASTRO • PBX 099-21 2330443 / 2287040 / 2281792 • EMAIL: calser@calser.com.ec / ventasquito@calser.com.ec
GUAYAQUIL • DE LAS AMÉRICAS ENTRE COSME RENIELLA Y PLAZA DANIN EDIF. EL BUCANERO OF. # 4 • EMAIL: calser_guayaquil@yahoo.es
TELEFAX 04-2393-563 / 04-2393-629 / 099 3958 062 / 058 9496 633 / 098 9486 593 / 098 6516 425

5. INVENTARIOS:

Asciende a USD. 235393.68 y está conformado por:

DICIEMBRE 31 DE:	2012	2013
INVENTARIOS REPUESTOS QUITO	102,218.52	204,838.97
INVENTARIO REPUESTOS GQUIL	43,178.48	30,139.96
INVENTARIO CALDERAS	32.85	140.22
INVENTARIO OT QUITO		194.08
INVENTARIO OT GUAYAQUIL	80.45	80.45
TOTAL:	145,510.30	235,393.68

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Asciende a USD. 41.767,30 y está conformado por:

Cuentas por cobrar al fisco USD. 43537.88:

DICIEMBRE 31 DE:	2012	2013
RET.I.R.CLIENTES AÑOS ANTERIORES	14,759.07	26,218.07
RETENCIÓN I.R. CLIENTES	3,662.81	3,191.62
RETENC.I.R. SALIDA DE CAPITALES	8,293.74	9,839.24
OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1,800.00	1,800.00
RETENCIÓN I.R.CLIENTES GQUIL	1,502.45	2,488.95
TOTAL:	28,018.07	43,537.88

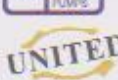
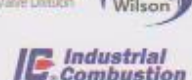
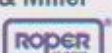
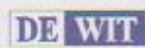
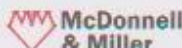
Anticipo Impuestos (año 2013) USD. 16025.98

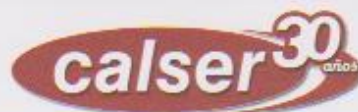
DICIEMBRE 31 DE:	2012	2013
IVA COMPRA BIENES	1,109.59	883.38
IVA COMPRA SERVICIOS	5,295.48	2,930.30
RETENCIÓN IVA 30% VENTA BIENES	958.23	627.39
RETENCIÓN IVA 70% VENTA SERVICIOS	1,784.85	602.87
IVA IMPORTACIONES	2,209.87	8,848.50
RETENCIÓN IVA 100% VENTAS	1,323.71	2,133.64
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	1,087.50	0.00
TOTAL:	13,749.23	16,025.98

El anticipo al impuesto a la renta fue liquidado con la declaración del formulario 101 del año 2012.

7. IMPORTACIONES:

En esta cuenta se refleja las importaciones en tránsito pero en el año 2013 fueron liquidadas todas y no existe ninguna pendiente.





Calderas y Servicios del Ecuador S.A.

CALDERAS
Powermaster®

QUITO • Av. LA PRENSA N5E-111 Y VACA DE CASTRO • Pbx 595 21 2530443 / 2297048 / 2291792 • EMAIL: calser@calser.com.ec / ventasquito@calser.com.ec
GUAYAQUIL • DE LAS AMÉRICAS ENTRE COSME REVELLA Y PLAZA DANÍN EDIF. EL BUCANERO OF. # 4 • EMAIL: calser_guayaquil@yahoo.es
TELEFAX 04 2393-563 / 04-2393-629 / 099 3954 062 / 098 9496 633 / 098 9496 983 / 098 6516 425

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Asciende a USD. 4938.09 y está conformado por:

DICIEMBRE 31 DE	2012	2013
MUEBLES Y ENSERES	5,505.92	5,864.49
EQUIPO DE OFICINA	3,392.79	3,654.13
EQUIPO DE COMPUTO	18,001.78	18,550.74
VEHICULOS	22,652.43	22,652.43
HERRAMIENTAS	5,876.13	5,876.13
DEPRECIACIÓN ACUM.MUEBLES Y ENSERES	-4,745.37	-4,927.21
DEPRECIACIÓN ACUM.EQUIPO DE OFICINA	-1,597.36	-1,807.83
DEPRECIACIÓN ACUM.EQUIPO DE COMPUTO	-15,464.12	-18,317.43
DEPRECIACIÓN ACUM.VEHICULOS	-20,959.58	-23,498.88
DEPRECIACIÓN ACU.HERRAMIENTAS	-2,521.68	-3,108.48
TOTAL:	8,140.94	4,938.09

Existe un aumento en activos fijos, pero la depreciación acumulada disminuye el valor.

9. CUENTAS POR PAGAR:

Asciende a USD. 95144.88 y está conformado por:

(+) Proveedores USD. -74248.68:

DICIEMBRE 31 DE	2012	2013
PROVEEDORES	-4,831.94	-6,834.16
NACIONALES	-22,066.63	-18,426.46
EXTERIOR	-12,726.38	-48,988.06
TOTAL	-39,624.95	-74,248.68

Las cuentas por pagar han disminuido en las cuentas nacionales, no siendo así en los Proveedores del Exterior ya que este valor incrementó por las importaciones de los últimos meses quedando así valores a pagar para el primer mes del siguiente año.





Calderas y Servicios del Ecuador S.A.



QUITO • Av. LA PRENSA N58-111 Y VACA DE CASTRO • PBX (593) 2 2530443 • 2297048 • 2291792 • EMAIL: calser@calser.com.ec / ventasquito@calser.com.ec
 GUAYAQUIL • DE LAS AMÉRICAS ENTRE COSME BENELLI Y PLAZA DAFIN EDIF. EL BUCANERO OF. # 4 • EMAIL: calser_guayaquil@yahoo.es
 TELEFAX 04-2393-563 / 04-2393-629 / 099-3954-062 / 099-9486-633 / 099-9486-593 / 099-6516-425

(+)Obligaciones USD. -14858.81:

DICIEMBRE 31 DE	2012	2013
IESS POR PAGAR	-1,734.57	-1,756.09
IESS GQUIL	-624.78	-760.07
I V A	-11,439.86	-7,953.72
100% IVA ARRIENDO PERSONAS NATURALES	0.00	0.00
100% IVA SERVICIOS PROFESIONALES	-2,978.22	-2,501.77
I.R PERSONAL REL DEPENDENCIA	-133.34	-75.94
8% HONORARIOS, COMISIONES, DIETAS P NATURAL	-705.07	-1,503.36
1% COMPRAS SUMINISTROS	-2.12	-70.02
1% ACTIVOS FIJOS, ENERGIA Y LUZ	-85.28	-0.02
10 % SERVICIOS PREDOMINA EL INTELLECTO	-50.00	
1% DEL 10% PRIMA SEGUROS	0.00	0.00
1% PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	-2.10	-0.24
2 % SERVICIOS ENTRE SOCIEDADES	-24.64	0.00
1% TRANSPORTE, PASAJEROS, CARGA	-2.24	-20.92
8 % ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES	-217.20	-108.60
2 % OTROS SERVICIOS	-329.95	-44.34
2 % SERVICIOS PREDOMINA LA MANO DE OBRA	-226.03	-10.80
30% RETENCIÓN IVA	0.00	0.00
70% RETENCIÓN IVA	-42.00	-52.92
TOTAL:	-18,597.40	-14,858.81

Esta obligación se la cierra en el mes de enero del 2014, realizando las declaraciones correspondientes al SRI e IESS respectivamente.

(+)PROVISIONES POR PAGAR C/P USD. -5348.91:

DICIEMBRE 31 DE	2012	2013
DÉCIMO TERCERO	-1,771.84	-470.79
DÉCIMO CUARTO	-1,715.02	-1,720.02
VACACIONES	0.00	-3,158.10
FONDO DE RESERVA	54.44	0.00
TOTAL:	-3,433.42	-5,348.91

(+)TRANSITORIO USD. -688.48:

DICIEMBRE 31 DE	2012	2013
ANTICIPO CLIENTES	-903.15	-688.48
TOTAL:	-903.15	-688.48





Calderas y Servicios del Ecuador S.A.



QUITO • AV. LA PRENSA 358, 111 Y VACA DE CASTRO • PBX (593.2) 2530443 - 2297046 - 2291792 • EMAIL: calserquito@yahoo.com / xmtaquito@calser.com.ec
 GUAYNQUI • DE LAS AMÉRICAS ENTRE COSME RENILLA Y PLAZA DARIN EDIF. EL BUCANERO OF. # 4 • EMAIL: calser_guaynqui@yahoo.es
 TELEFAX 04-2393-563 / 04-2393-629 / 099-3954-062 / 098 9496 633 / 090 9496 593 / 098 0516 423

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Asciende a USD. -116521.2y está conformado por:

DICIEMBRE 31 DE	2012	2013
SRA NANCY SUBIA	-25,998.00	-25,998.00
SR ARUNAS GRIGALIUNAS	-8,312.62	0.00
SR AURELIO GRIGALIUNAS	-80,523.20	-90,523.20
TOTAL:	-114,833.82	-116,521.20

En el año 2012 existió un error en el cruce de cuentas e ingreso de un nuevo préstamo el cual se ingresó como Arunas Grigaliunas y no fue así tenía que haber ingresado como Sr. Aurelio Grigaliunas, esto se corrigió en el año 2013 quedando los saldos correctos.

11. PASIVO A LARGO PLAZO:

Asciende a USD. 91542.85 y está conformado por:

DICIEMBRE 31 DE	2012	2013
JUBILACION	-79,069.53	-76,739.30
DESAHUCIO	-24,829.61	-14,803.55
TOTAL:	-103,899.14	-91,542.85

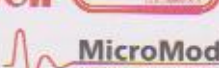
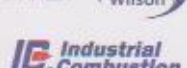
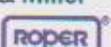
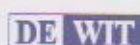
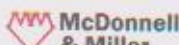
Esta cuenta mantiene el mismo saldo del año anterior a pesar de que en el año 2013 tuvimos la renuncia del señor Álvaro Delgado, persona que trabajó 25 años en la empresa, sin embargo el pago del desahucio lo enviamos al gasto por no existir una provisión bancaria disponible, y la jubilación patronal se la paga mensualmente.

12. PATRIMONIO ACCIONISTAS:

Asciende a USD. -142960.58 y está conformado por:

DICIEMBRE 31 DE	2012	2013
CAPITAL PAGADO	-50,000.00	-50,000.00
RESERVA LEGAL	-5,785.70	-8,070.18
RESERVA FACULTATIVA	-498.99	-498.99
RESERVAS DE CAPITAL	-84,330.52	-84,330.52
APORTE FUTURAS CAPITAL	-60.89	-60.89
TOTAL:	-140,676.10	-142,960.58

El capital está compuesto de las aportaciones realizadas por los socios y, de acuerdo a la escritura de constitución de la compañía y a la reforma de estatutos está dividido en 1'125.000,00 participaciones de USD 0,04 cada una.





Calderas y Servicios del Ecuador S.A.



QUITO • AV. LA PRENSA 938-111 Y VACA DE CASTRO • PBX (593) 2 9530443 / 2297046 / 2291193 • EMAIL: calser@calser.com.ec / ventasquito@calser.com.ec
GUAYAQUIL • DE LAS AMÉRICAS ENTRE COSME BENELLA Y PLAZA DARÍN EDIF. EL BUCANERO OF. # 4 • EMAIL: calser.guayaquil@yahoo.es
TELEFAX 04-2393-563 / 04-2393-629 / 099-3954-062 / 098-9496-633 / 098-9496-593 / 098-0516-425

Existe un incremento en la Reserva Legal ya que la ley establece que cuando exista utilidades en el periodo debe existir un incremento del 10% en la Reserva Legal de la compañía sin superar el 50% del capital suscrito.

13. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Asciende a USD. 46377.47 y está conformado por:

Utilidad del Ejercicio USD – 35021.82:

DICIEMBRE 31 DE	2012	2013
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIO	-22,681.50	-43,241.79
UTILIDAD DEL EJERCICIO	0.00	-35,021.82
PERDIDA EFECTO NIIF	112,284.79	112,284.79
TOTAL:	89,603.29	34,021.18

El resultado del ejercicio año 2013 fue utilidad por \$35021.82, mejora con respecto al año anterior, las ventas fueron mejores y existe un incremento en inventarios listos para la venta, por lo que el 2014 augura mejores resultados por un stock listo y gran empuje por parte de la gente trabajadora de Calser S.A.

ARUNAS GRIGALIUNAS

GERENTE GENERAL

ANDREA PILA

CONTADORA

