



Bianchi



ELECTROAFINES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de Diciembre del 2013
(Cifras expresadas en dólares)

NOTA 1.- OPERACIONES

ELECTROAFINES S.A., fue constituida legalmente en la ciudad de San Francisco de Quito, Capital de la República del Ecuador el 23 de junio del 1994, mediante escritura pública realizada en la Notaría Vigésima Cuarta, con un capital suscrito y pagado de US. \$ 120 dólares americanos, y su incremento de capital el 28 de junio del 2010, con un capital total a la fecha de \$ 600 dólares americanos.

Su objeto social es Representante en el Ecuador de personas naturales o jurídicas dedicadas a la producción y comercio.

Criterio de empresa en marcha.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2013, han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad aplicables a un negocio en marcha. En consecuencia, los estados financieros no reflejan los efectos de los ajustes y reclasificaciones si los hubiere, que podrían ser necesarios en caso que la Compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha y por esta razón se vería obligada a realizar sus activos y liquidar sus pasivos, obligaciones y compromisos contingentes en otra forma que no sea a través del curso normal de sus operaciones y por montos que difieran de los expuestos en los estados financieros.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a.- Preparación de los estados financieros

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre del 2013, han sido preparados sobre la base las NIIFs.

b.- Efectivo y Equivalente de efectivo

Registra los recursos de alta liquidez como efectivo disponible, depósitos a la vista e inversiones a corto plazo que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor (menores a tres meses)

c.- Instrumentos Financieros

La Empresa tiene activos y pasivos financieros que representan derechos de cobro y obligaciones de pago, generados en el giro normal del negocio. Por exigencia del mercado mantiene derecho de cobro reflejados en documentos que a futuro podrán ser cobrados y los clasifica en el grupo de Activos Exigibles.

d.- Activos Financieros

Presenta la facturación comercial pendiente de cobro. Inicialmente su reconocimiento es a su costo de transacción. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado. El departamento financiero analizará las mismas por lo menos un año, a fin de determinar si los instrumentos financieros contemplan indicios de deterioro

e.- Interés Implícito

La empresa realiza sus ventas ordinarias a crédito y sobre estas se cargan los intereses respectivos en caso de incumplimiento de pagos. La política es de 90 días crédito para clientes.





Bianchi



f.- Propiedad, planta y equipo

La empresa utiliza el costo atribuido como costo, como lo permite la norma. El método de depreciación es el de línea recta, el que se revisará al cierre de cada ejercicio fiscal.

La empresa contabilizará las vidas útiles estimadas de los bienes de propiedad, planta y equipo, de conformidad a los criterios que exigen las NIIFs

g.- Beneficios Sociales por Pagar

Se registra el valor de las provisiones de los Beneficios Sociales por Pagar a los empleados, este valor corresponde a la parte proporcional hasta el mes de Diciembre.

h.- Obligaciones Fiscales

Corresponde a los valores registrados por las retenciones del impuesto a la renta en la fuente y del impuesto al valor agregado, efectuadas en los pagos realizados por la Compañía en el mes de Diciembre, según los porcentajes de retención previstos en el Reglamento de Retenciones en la Fuente y que serán pagados al mes siguiente.

i.- Ingresos

Los Ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos a la transacción, fluirán a la empresa y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien.

j.- Impuesto a la renta

La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades. A partir del año 2013, en caso de que la utilidad del año sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye al 13%

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa del impuesto aplicable a las utilidades gravables

k.- Reserva Legal

Según las normas societarias, la Compañía debe apropiar por lo menos un 10% de utilidad anual hasta completar un 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas, pero no puede ser repartida como utilidad.

l.- Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se realizan en dólares de E. U. A. que es la moneda en curso legal adoptada en el Ecuador, a partir del año 2000.

NOTA 3.- EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Un detalle del efectivo en caja y banco al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

CUENTAS	SALDO
	Al 31/12/2013 ***En dólares***
Caja Chica	0
Banco Pichincha	1.366,35
Banco Internacional	607,49
Total al 31 de diciembre del 2013	1.973,84



**Bianchi****EBERLE**
COMBINANTES METALICOS**NOTA 4.- INMOVILIZADO MATERIAL**

El saldo de la cuenta está compuesta de la siguiente manera:

El movimiento del activo fijo fue como sigue:

	Saldo 12/31/2012	Adiciones Netas	Retiros Netos	Saldo 12/31/2013
Terrenos	0	0	0	0
Maquinaria y Equipo	10,680	0	0	10,680
Muebles y Enseres	1,059	0	0	1,059
Equipo de Computación	56	0	0	56
Equipo de Oficina	2,112	0	0	2,112
Vehículos	54,710	0	0	54,710
Total	68,617	0	0	68,617
-Depreciación Acumulada	18,217	0	0	20,227
Total Activo Fijo Neto	50,400	0	0	48,390

Nota 5.- PROVEEDORES

El saldo de esta cuenta está compuesto de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2013 ** En dólares **
Proveedores Locales	5,706
Proveedores del exterior	46,486
Total al 31 de diciembre del 2013	52,192

Proveedores.- Registra el saldo de los valores por pagar a proveedores locales y externos de bienes y servicios adquiridos por la empresa**NOTA 6.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

El saldo de esta cuenta se compone de los siguientes valores

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2013 ** En dólares **
Retención en la Fuente	177
En Relación de Dependencia	0
22% Impuesto a la Renta Empresa	0
IVA en Ventas	0
Retención del 30% IVA	23
Retención del 70% IVA	0
Retención del 100% IVA	225
Total al 31 de diciembre del 2013	425

Obligaciones con la Administración Tributaria.- Registra el saldo de los valores pendientes por cancelar a la Administración Tributaria por concepto de retenciones de IVA en compras a proveedores, así como por retenciones en la fuente del impuesto a la renta. Incluye también el valor del impuesto a la renta por el año terminado.**EA Electro Affines S.A.**

**Bianchi****NOTA 7.- OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS**

El valor de obligaciones con los empleados está compuesto de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2013 ** En dólares **
Aportes por pagar IESS	1,081
Prestamos por pagar al IESS	70
Fondos de Reserva	120
Provisiones 13avo; 14avo; Vacaciones	2,031
Sueldos por Pagar	0
15% Participación Trabajadores	0
Total al 31 de diciembre del 2013	3,502

Obligaciones con los empleados.- Registra el saldo de la valores provisionados por concepto de sueldos y participación en utilidades a favor de los empleados.

NOTA 8.- CAPITAL

El capital suscrito y pagado de ELECTROAFINES S.A., es de \$800.00 compuesto por 800 acciones con un valor nominal de US\$ 1 cada una y está conformado de la siguiente manera

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2013 ** En dólares **
Gonzalo Manriquez	640 80%
Francisca Fritsch	120 30%
Total al 31 de diciembre del 2013	800

NOTA 9.- INGRESOS Y COSTOS DE VENTAS

Un detalle de las cuentas que conforman el saldo de la cuenta Ventas y Costos de Ventas es como sigue

CUENTAS	Al 31/12/2012 ** En dólares **
Ingresos Ventas	319,270
Descuento en Ventas	5,873
Otros Ingresos Operacionales	11,239
Costo de Ventas	222,212
Total al 31 de diciembre del 2013	102,424
RÉPRESENTACION DEL COSTO DE VENTAS	32%

EA Electro Afines S.A.

**Bianchi****EBERLE**
COMPONENTES METALICOS**NOTA 10.- CONCILIACION TRIBUTARIA**

Al 31 de Diciembre las provisiones para pago de participación de los trabajadores en las utilidades, Impuesto a la renta y reserva legal se calcularon de la siguiente manera:

CONCILIACION TRIBUTARIA

	Al 31/12/2013 ** En dólares **
Utilidad Contable	41,802
() 15% Participación Trabajadores	0
Sub Total	41,802
(+) Gastos no Deducibles	142
(-) Amortización Perdidas tributarias años anteriores	-
Base Imponible para Impuesto a la Renta	41,660
Impuesto Causado 22%	0
Utilidad después de Impuestos	41,660

NOTA 11.- SITUACION TRIBUTARIA

La Compañía ha cumplido con las obligaciones contraídas con las Administración tributaria como sujeto pasivo y agente de retención de impuestos. Ha presentado y cancelado las declaraciones mensuales del impuesto al valor Agregado y del Impuesto a la Renta

NOTA 12.- CODIGO ORGANICO DE LA PRODUCCION COMERCIO E INVERSIONES

El 16 de noviembre de 2010, la Asamblea Nacional emitió el Código Orgánico de la Producción, comercio e Inversiones, que incluye incentivos y estímulos de desarrollo económico. Entre estos incentivos de carácter general, se establece la reducción progresiva de un punto porcentual del impuesto a la renta durante los siguientes tres años, la exoneración de impuestos a la salida de divisas para las operaciones de financiamiento Externo, la exoneración del anticipo del impuesto a la renta por cinco años para toda inversión nueva, y la reforma al cálculo del anticipo del impuesto a la renta.

NOTA 13.- CONTROL SOBRE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

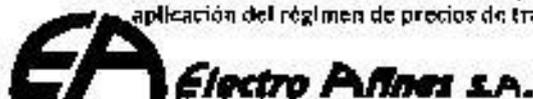
La normativa vigente en el Ecuador para Precios de Transferencia vigente en Ecuador dispone que los contribuyentes del Impuesto a la Renta que hayan realizado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo periodo fiscal en un monto acumulado superior a US. \$ 3000.00, deben presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas que en su conjunto es una revelación de las transacciones de ingresos y gastos por Compañía relacionada.

De igual manera deben presentar, este mismo anexo aquellos contribuyentes que habiendo efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior dentro de un mismo periodo fiscal, por un monto acumulado comprendido entre US \$1.000.000 a US \$ 3.000.000 y cuya proporción del total de operaciones con partes relacionadas del exterior sobre el total de ingresos de acuerdo con los casilleros correspondiente del formulario 101 del impuesto a la renta se superior al 50%

Aquellos contribuyentes que hayan realizado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo periodo fiscal en un monto acumulado superior a los US \$ 5.000.000 deben presentar adicionalmente al Anexo, el informe Integral de Precios de Transferencia.

La Administración Tributaria, en ejercicio de sus facultades legales, podrá solicitar mediante requerimiento de Información a los contribuyentes que realicen operaciones con partes relacionadas al interior del país o en el exterior, la presentación de la Información conducente a determinar si en dichas operaciones se aplicó el principio de plena competencia de conformidad con La Ley.

Las reformas a la Ley de Régimen Tributario Interno que entraron en vigencia desde el 1 de enero del 2010 determinan que los contribuyentes que realicen operaciones con partes relacionadas quedarán exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia, siempre que





Bianchi



EBERLE
COMPONENTES METALICOS

- Tengan un impuesto causado superior al 3% de sus Ingresos gravables
- No realicen operaciones con residentes en países fiscales preferentes y
- No mantengan suscrito con el Estado contrato para la exploración y explotación de recursos renovables.

NOTA 14.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 01 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan reportado



GONZALO MANRIQUEZ
GERENTE GENERAL



MARCOS VARELA
CONTADOR

EA **Electro Afines S.A.**

**Bianchi****PROSCA
ELECTROFINES S.A.****EBERLE**

COMPONENTES Y MAQUINARIAS

ESTADO DE SITUACION FINAL

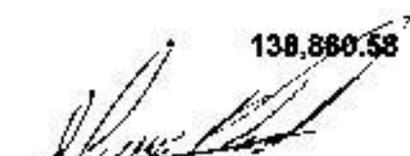
Hasta DEL 01-01-AL 31/12 DEL 2013

0.00

Nro. De Cuenta	Descripcion de cuenta	Notas	Total USD
1.	ACTIVOS		138,860.59
1.1.	CORRIENTE		89,004.31
1.1.1.02	BANCOS	3	1,973.84
1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR		17,915.11
1.1.2.02	PROVISION INCOBRABLES		215.40
1.1.2.03	ANTICIPO PROVEEDORES		0.00
1.1.2.08	IMPUESTOS ANTICIPADOS Y RETENIDOS		4,113.57
1.1.3.	ACTIVOS REALIZABLES		
1.1.3.01	INVENTARIOS		65,321.19
1.2.	NO CORRIENTES		48,389.62
1.2.1	DEPRECIABLES	4	48,389.62
1.3.	OTROS ACTIVOS		1,466.66
1.3.1.	ACTIVOS DIFERIDOS		1,466.66
2.	PASIVOS		
2.1.	CORRIENTE		197,234.09
2.1.1.	PROVEEDORES	5	5,705.80
2.1.2	PROVEEDORES EXTERIOR	6	46,485.82
2.1.2	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		3,735.28
2.1.2.	OBLIGACIONES POR PAGAR		
	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	6	425.08
	CON LOS EMPLEADOS	7	3,502.25
2.1.4.01.	PRESTAMOS BANCARIOS		134,702.60
2.1.5.01.	PRESTAMOS		2,677.27
3.	PATRIMONIO		-58,373.51
3.1.	CAPITAL SOCIAL	8	800.00
3.1.2.01	Reservas Patrimoniales		179.40
3.1.9.01.	RESULTADOS ANTERIORES		-12,551.11
3.1.9.02.	RESULTADO DEL EJERCICIO		-45,691.79

TOTAL PASIVO + CAPITAL**138,860.58**


 GONZALO MANRIQUEZ
 GERENTE GENERAL



 ING. MARCOS VARELA
 CONTADOR


EA Electro Finas S.A.

**Blanchi**

ELECTROAFINES SA ESTADO DE RESULTADOS

Del 1/01/2013 al 31/12/2013

Nro. De Cuenta	Descripcion de cuenta	Notas	Total USD
4.1.1.	INGRESOS	9	319,269.69
4.2.1.	Descuentos en Ventas	9	5,873.04
4.9.1.01.	Ingresos No Operacionales	9	-11,239.02
5.1.1.01.	Costos de Ventas	9	222,211.84
5.2.1.01.	Nómina Administrativa		81,445.19
5.2.1.03.	Generales		48,553.84
5.3.1.01.	Gastos Financieros		14,226.79
5.3.1.01.008	Depreciaciones		
	TOTAL INGRESOS		324,635.67
	TOTAL EGRESOS		366,437.66
	Utilidad o Perdida del Ejercicio		41,801.79

Utilidad o Perdida del Ejercicio

41,801.79



GONZALO MANRIQUEZ
GERENTE GENERAL



ING MARCOS VARELA
CONTADOR

EA *Electro Afines S.A.*