

**CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS ELECTROMECANICOS  
S.A. CONPRELEC**

**Informe sobre el examen  
de los estados financieros**

**Años terminados al 31 de  
Diciembre del 2012 Y 2011**

**CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS ELECTROMECHANICOS S.A.**  
**CONPRELEC**

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS  
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

- Estados Financieros
- Estados de resultados
- Estados de cambios en el patrimonio
- Estados de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTE**

A los Señores Accionistas de  
CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS ELECTROMECHANICOS S.A. CONPRELEC  
Guayaquil, Ecuador

### **Informe sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS ELECTROMECHANICOS S.A. CONPRELEC, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012-2011 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en los patrimonios y de los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros**

2. La Administración de CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS ELECTROMECHANICOS S.A. CONPRELEC es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y de su control interno determinado como necesario por la Gerencia General, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que estos no estén afectados por distorsiones importantes debido a fraudes o error

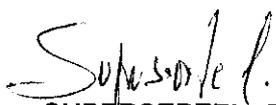
### **Responsabilidad del auditor:**

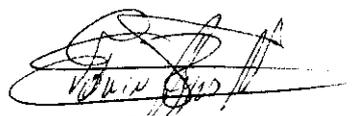
3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones importantes. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre el control interno de la entidad.

Una auditoría Incluye también la evaluación de principios de contabilidad utilizados apropiadamente y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

**Opinión:**

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la posición financiera de CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS ELECTROMECANICOS S.A. CONPRELEC al 31 de diciembre del 2012 y 2011, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado es esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

  
**SUPERSERTEL S.A.**  
No. de Registro en la  
Superintendencia de

  
Edwin Reyes Navarrete  
No. de Licencia  
Profesional CPA - 32.774

Compañías: SC-RNAE N° 2-780

Guayaquil, Ecuador  
Abril 26, de 2013

**CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS ELECTROMECANICOS CONPRELEC S.A.****BALANCES GENERALES**

(Expresados en USDólares)

**BALANCES GENERALES  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012-2011**

<u>ACTIVO</u>	NOTAS	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
		<u>2012</u>	<u>2,011</u>
Caja y Bancos	3	36,044	0
Cuentas por cobrar	4	3,317,270	3,688,285
Compañías relacionadas	4	1,138,203	1,513,578
Otras cuentas por cobrar	4	62,837	50,979
<b>Total activo corriente</b>		<b>4,554,354</b>	<b>5,252,842</b>
Propiedad, instalaciones y equipos	6	658,290	267,112
Inversión en acciones a L/P	7	4,900	0
Otros activos a L/P	7	181,686	19,785
<b>Total Activo</b>		<b>5,399,230</b>	<b>5,539,739</b>
<b><u>PASIVO Y PATRIMONIO</u></b>			
<b><u>PASIVO</u></b>			
Sobregiros Bancarios	8	396,077	105,091
Cuentas por pagar	8	1,333,248	1,318,262
Compañías relacionadas	8	2,710,695	3,563,343
Impuesto por pagar	9	77,682	88,598
Provisiones y Beneficios de Ley	9	272,867	74,393
Otras cuentas por pagar	8	84,472	61,799
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>4,875,041</b>	<b>5,211,486</b>
Ingresos Diferidos			
<b>Total Pasivo</b>		<b>4,875,041</b>	<b>5,211,486</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital social	10	5,000	5,000
Reservas		31,856	12,262
Resultados acumulados		310,992	121,501
Utilidad del ejercicio		176,341	189,491
<b>Total Patrimonio</b>		<b>524,189</b>	<b>328,254</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>5,399,230</b>	<b>5,539,740</b>

Ing. Víctor Calderon V.  
Contador

Vea notas a los estados financieros

**CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS ELECTROMECANICOS CONPRELEC S.A.****ESTADOS DE RESULTADOS**

(Expresados en USDólares)

	NOTAS	Años terminados al	
		31 de diciembre del	
		2012	2011
<b>INGRESOS OPERACIONALES:</b>			
Ingresos	11	4,040,747	7,232,308
Costo de Venta	12	-3,028,895	-6,634,857
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<u>1,011,852</u>	<u>597,451</u>
<b>EGRESOS OPERACIONALES:</b>			
Gastos Generales		(711,425)	(303,407)
Otros Egresos		0	(714)
		<u>(711,425)</u>	<u>(304,121)</u>
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS</b>		<u>300,427</u>	<u>293,330</u>
Participación a los trabajadores		(45,064)	(43,999)
Impuesto a la renta		(59,428)	(59,840)
Reserva Legal		(19,594)	0
<b>UTILIDAD NETA</b>		<u><u>176,341</u></u>	<u><u>189,491</u></u>

---

Ing. Víctor Calderon V.  
Contador

Vea notas a los estados financieros

CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS ELECTROMECANICOS CONPRELEC S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresados en USDólares)

	<u>Capital pagado</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Resultados del ejercicio</u>	<u>Totales</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2011	5,000	12,262	121,501	189,491	328,254
Transferencias en cuentas Patrimoniales		19,594	189,491	-189,491	19,594
Utilida del ejercicio				176,341	176,341
Saldo al 31 de diciembre del 2012	<u>5,000</u>	<u>31,856</u>	<u>310,992</u>	<u>176,341</u>	<u>524,189</u>

\_\_\_\_\_  
Ing. Víctor Calderon V  
Contador

Vea notas a los estados financieros

**COMPRELEC S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**EXPRESADOS EN USD.DES**

6

Por los años terminados  
el 31 de diciembre del

2012                      2011

<b>RECONCILIACION DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Utilidad Contable neta	176.340	189.491
<b>Transacciones que no representan desembolsos de efectivo</b>		
Provisiones		
Depreciaciones	13.711	
Reserva Legal	19.594	
Participación trabajadores e impuesto a la renta	104.492	103.839
	<u>314.137</u>	<u>293.330</u>
<b>CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>		
<b>Aumento o disminuciones en:</b>		
Inversiones financieras		
Cuentas por cobrar	797.369	(3.806.336)
Inventarios		
Otros Activos	(224.738)	
Cuentas por pagar	(959.724)	3.433.664
Beneficios sociales por Pagar	227.803	
	<u>(159.290)</u>	<u>(372.672)</u>
Recursos provenientes de actividades de operación	<u>154.847</u>	<u>(79.342)</u>
<b>RECURSOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Compras, transferencias y ajustes netos e activos fijos	-404.889,00	-259.564,00
Compra de acciones	-4.900,00	
Incremento o disminución deudas a Largo Plazo		
Adiciones activo fijo		
Incremento Reserva Legal		
Otros activos		
Disminución de Provisiones		
Recursos utilizados en actividades de inversión	<u>(409.789)</u>	<u>(259.564)</u>
<b>RECURSOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Aumento o disminución de Obligaciones Bancarias	290.986,21	105.091,00
Incremento o disminución deudas a Corto Plazo		
Incremento o disminución deudas a Largo Plazo		
Adiciones activo fijo		
Apropiación de Reserva Legal		
Otros activos		
Disminución de Provisiones		
Recursos utilizados en actividades de inversión	<u>290.986</u>	<u>105.091</u>
Incremento o Disminución del efectivo	36.044	(233.815)
Saldo al inicio del año	-	233.815
<b>SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<u>36.044</u>	<u>0</u>

Ing. Víctor Calderon V  
Contador

ver notas a los estados financieros

**CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS ELECTROMECHANICOS S.A. CONPRELEC**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

**1. Información principal**

**CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS ELECTROMECHANICOS S.A. CONPRELEC la Compañía**, se constituyó en el Ecuador el 18 de agosto del año mil novecientos ochenta y ocho en la ciudad Guayaquil y su objetivo principal es la instalación, mantenimiento y reparación de sistemas eléctricos. Actividades de ingeniería civil y electromecánica. Las operaciones de la Compañía están reglamentadas por las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Su Capital Social

El Capital Social es de \$5.000,00 Acciones dividido en

• Ing. Pablo Ortiz San Martin	\$	4.999.20
• Ing. Pablo Ortiz Palacios	\$	0.80

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**2.1. Preparación de los estados financieros**

Los estados financieros de la compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2011, y 31 de diciembre del 2012, los estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera,

**2.2. Declaración de Cumplimiento**

Los Estados Financieros de la Compañía por los años terminados al 31 de diciembre del 2011, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y fueron preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad vigentes en dichos años.

Los Estados de situación Financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y 31 de diciembre de 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la Administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado al 31 de diciembre del 2012.

**2.3. Responsabilidad de la Información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financieras.

**CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS ELECTROMECHANICOS S.A. CONPRELEC**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

**2.4. Bases de Preparación**

Los Estados Financieros Adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y se han preparado a partir de los registros contables de acuerdo con normas Internacionales de Información Financiera ( NIIF ), y representan la adopción de las referidas normas por parte de la compañía CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS ELECTROMECHANICOS S.A. CONPRELEC al 31 de diciembre del 2012

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, las estimaciones estuvieron basadas en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

**2.5. Clasificación de las cuentas**

Los aspectos más relevantes de cada categoría aplicable a la compañía se describe a continuación.

**a) Efectivo en Caja Bancos**

Incluye los activos financieros líquidos, los depósitos a la vista en bancos, son partidas reconocidas al costo histórico.

**b) Deudores comerciales y otras cuentas por pagar**

Son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, de cobros fijos o determinables, surge cuando la compañía provee dinero, bienes, ventas o servicios a un deudor.

**c) Provisión para cuentas dudosas**

La compañía ha reconocido una provisión para cuentas dudosas en base a los saldos irre recuperables determinados por experiencias de incumplimiento de la contraparte y un análisis de la posición financiera actual de la contrapartida.

**d) Propiedades Plantas y Equipos-**

Los activos fijos son registrados al costo de adquisición, sus costos comprenden su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo

**e) Método de depreciación**

El costo de las propiedades y equipos, se deprecian de acuerdo con el método de línea recta, la vida útil estimada y el valor residual de los elementos de propiedades y equipos son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Las vidas útiles utilizadas en el cálculo de la depreciación son como sigue.

**CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS ELECTROMECHANICOS S.A. CONPRELEC**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

<u>Activos</u>	<u>Tiempo</u>
Instalaciones	10 años
Edificios	20 años
Muebles y Enseres	10 años

**f) Otros Activos**

Los otros activos representan obras en proceso, se miden inicialmente al costo, incluyendo los costos de la transacción, las ganancias o pérdidas que surgen de los cambios en el valor razonable se incluye en los resultados del periodo en que se origina.

**g) Jubilación Patronal**

De acuerdo al código de trabajo, los trabajadores que por veinte años a mas, presten sus servicios continuos o interrumpidos a la Compañía, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores, sin perjuicio de la jubilación que le corresponden en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

El resultado que surjan de los ajustes por por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a los resultados del periodo.

Las presunciones principales usadas para propósito de los cálculos actuariales fueron los siguientes.

31/diciembre del 2012 - %

Tasa de descuento	12%
Tasa esperada de incremento salarial	6%
Tasa de incremento de pensiones	6%
Tasa de rendimiento	12%
Vida laboral promedio	20

**h) Bonificación por desahucio**

De acuerdo al Código de trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la compañía pagara a los trabajadores el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

**i) Participación de los empleados en las utilidades-**

De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la Compañía debe distribuir el 15% de su utilidad líquida anual, antes del impuesto sobre la renta, estas deben ser con cargo a los resultados integrales del ejercicio en que se devenga.

**CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS ELECTROMECHANICOS S.A. CONPRELEC**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

**j) Reserva Legal**

La ley de compañías establece una apropiación obligatoria de por lo menos el 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Estas reservas no están disponibles para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas.

**k) Ingresos por Ventas-**

Los ingresos son originados por la venta al por mayor de instalación, mantenimiento y reparación de sistemas eléctricos, y son reconocidos como ingresos netos lo cual ocurre al momento de la venta.

**l) Costos y Gastos**

Los costos de ventas se registran cuando se realiza el servicio, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del monto en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

**m) Adopción por primera vez de las NIIF**

Esta cuenta ha sido creada por instituciones de la Superintendencia de Compañías, con el propósito de registrar los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.

Según resolución No.08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías publicada el 31 de diciembre de 2008, se establece un cronograma para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), en Ecuador, en base a este cronograma la compañía adopta estas normas a partir del 1 de enero del 2012.

Por lo tanto la Compañía a preparado estados financieros que cumplen con la NIIF vigentes para el período terminado al 31 de diciembre del 2012.

**3. FONDOS DISPONIBLES:**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, se presentan como sigue:

	<b>Al 31 de diciembre del</b>	
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Caja	36.044	-0-
Bancos Nacionales	0-	-0-
	<u>36.044</u>	<u>-0-</u>

La Compañía mantiene depósitos en cuentas corrientes en dólares en diversos bancos locales, los saldos de las cuentas de bancos fueron revisados contra los Estados de cuentas Bancarios, determinándose el registro conciliatorio de las transacciones y la razonabilidad de sus saldos al cierre del ejercicio auditado.

**CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS ELECTROMECHANICOS S.A. CONPRELEC**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

**4. CUENTAS POR COBRAR:**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, se presentan como sigue:

	Al 31 de diciembre de	
	2012	2011
Clientes Locales no relacionados	2.816.290	3.362.331
Partes Relacionadas Locales	1.138.203	1.513.578
Ctas por cobrar empleados	12.050	8.208
Anticipo a Proveedores	6.739	1.335
Prov. Para gastos	44.047	41.261
Otras Cuantías Por Cobrar	50.906	176
	<u>4.068.235</u>	<u>4.926.889</u>
<b>Cuentas por cobrar varias</b>		
Impuestos	451.975	327.853
Provisión para cuentas por cobrar	(1.900)	(1.900)
Total Neto	<u>4.518.310</u>	<u>5.252.842</u>

Clientes- Corresponde a valores por cobrar originados por la Instalación, mantenimiento y reparación de sistemas eléctricos y Actividades de ingeniería civil y electromecánica. entre sus principales clientes tenemos; Fideicomiso Ciudad del Rio, Hotel Sheraton, EMERCORP S.A., Cohelo S.A. por contratos en ejecución de obras por servicios de instalaciones eléctricas, telefónicos, Instalaciones de sistemas de seguridad, etc.

Relacionadas- Entre las principales relacionadas a las que se les presta el servicio de instalaciones tenemos a Intelmech US\$60.000 y Proelectrica US\$1.011.0639, corresponden a servicios generados principalmente en el segundo semestre del 2012

Impuestos- Representan créditos tributarios a favor de la empre por concepto de retenciones en la fuente e IVA efectuados por los clientes sobre la facturación del año.

**5. RESERVAS PARA CUENTAS POR COBRAR:**

Al 31 de diciembre del 2012, la compañía no ha registrado provisiones para cubrir el riesgo de pérdidas en los activos.

	Cuentas por Cobrar	Total
Saldo al 1-01-2012	(1.900)	1.900
Provisiones constituidas durante el año	-0-	-0-
Castigos		
Saldo al 31-12-2012	<u>(1.900)</u>	<u>(1.900)</u>

La administración de la entidad considera que no existe riesgo de incobrabilidad por tal motivo no amerita la provisión.

**CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS ELECTROMECHANICOS S.A. CONPRELEC**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

**6. ACTIVO FIJO:**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 el movimiento de esta cuenta fue como sigue:

	<u>Saldo al</u> <u>31-12-2011</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-12-2012</u>
Muebles y Enseres	59	0	(59)	0
Instalaciones	7.320	0	0	7.320
Terrenos	960	0	0	960
Otros en Proceso	7.221	0	(7.221)	0
Edificios	259.564	0	(46.632)	212.932
Propiedades de Inversión	0	458.800	0	458.800
	0	0	0	0
<b>Sub total</b>	<b>275.124</b>	<b>458.800</b>	<b>(53.912)</b>	<b>680.012</b>
<b>Menos: Depreciación Acumulada</b>	<b>(8.012)</b>	<b>(13.711)</b>	<b>-0-</b>	<b>(21.722)</b>
<b>Total</b>	<b>267.112</b>	<b>445.089</b>	<b>(53.912)</b>	<b>658.290</b>

**7. OTROS ACTIVOS:**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, se presentan como sigue:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	181.686	19.785
Inversiones en acciones	4.900	-0-
	<b>186.586</b>	<b>19.785</b>

**8. CUENTAS POR PAGAR:**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, se presentan como sigue:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Sobregiros Bancarios	396.077	105.090
Ctas por pagar Proveedores	1.333.247	1.318.262
Relacionados Locales	2.710.695	3.563.343
Otras cuentas por pagar	84.473	61.799
	<b>4.524.492</b>	<b>5.048.494</b>

Sobregiro originado por cheques girados al cobro en el mes de diciembre de 2012 y 2011, Bancos Guayaquil US\$ (396.077) y (105.090.79) respectivamente.

**CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS ELECTROMECHANICOS S.A. CONPRELEC**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

Relacionadas Locales, esta dado por la compra de suministros y materiales que son utilizados en avances de obras de clientes, entre las principales acreedoras tenemos: Inproel S.A. US\$399.211, Inesa S.A. US\$1.367.216 y Panelec S.A. US\$841.492 y corresponden a movimientos básicamente del año 2012.

**9. IMPUESTOS, PROVISIONES Y BENEFICIOS DE LEY**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, se presentan como sigue:

	<b>Al 31 de diciembre del</b>	
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Obligaciones Tributarias	18.254	28.759
Participación Trabajadores	45.064	43.999
Provisiones de Ley	227.803	30.395
Impuesto a la Renta por Pagar	59.428	59.839
	<u>350.549</u>	<u>162.992</u>

Obligaciones Tributarias.- Valores pendientes por pagar al Fisco por concepto de retenciones 2012, efectuadas a terceros.

Participación Trabajadores- Corresponden al 15% utilidades del ejercicio.

Impuesto a la Renta por Pagar- Representa el 23% Impuesto a la Renta del período.

Provisiones de Ley- Valores pendientes de pagos; Decimo tercero, cuarto y vacaciones, Aportes patronal, fondo de Reserva, etc

**Situación fiscal**

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la Compañía no ha sido fiscalizada por los últimos tres años. 2009 al 2011.

Hasta el año 2009, los dividendos en efectivo que se declararon o distribuyeron a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encontraban sujetos a retención adicional alguna. A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

**10. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

**CAPITAL SOCIAL**

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2012 esta dado en US\$5.000.

**CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS ELECTROMECHANICOS S.A. CONPRELEC**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

**Reserva Legal y otras reservas:**

De acuerdo con las leyes vigentes, La Ley de Compañías, requiere que las Compañías deban destinar por lo menos el 10% de sus utilidades líquidas anuales a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumento de capital con la aprobación de los accionistas.

**Resultados Acumulados**

El saldo de esta cuenta esta a disposición de los accionistas e la Compañía y puede ser utilizados para la distribución de dividendos, al 31 de diciembre la compañía mantiene utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores por US\$.310.992

**11. INGRESOS POR VENTA:**

Los ingresos están dados por Las actividades operativas de la empresa. La Instalación, mantenimiento y reparación de sistemas eléctricos. Actividades de ingeniería civil y electromecánica. Durante el año 2012, sus ingresos fueron de US\$ 4.040.747

**12. COSTO DE VENTA :**

El costo de venta esta dado por las compras de bienes locales no producidos por la compañía, al 31 de diciembre del 2012 es US\$3.028.896

**13. PARTICIPACIONES A EMPLEADOS E IMPUESTOS:**

De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la Compañía debe distribuir el 15% de su utilidad líquida anual, antes del impuesto sobre la renta

**14. IMPUESTO A LA RENTA:**

De acuerdo a las reformas tributarias, la tarifa de impuesto a la renta, se reduce de manera progresiva de la siguiente manera año 2012 23% año 2013 22%. La compañía ha realizado el impuesto a la Renta aplicando la tasa del 23% sobre la utilidad tributable anual, en el caso que se reinviertan las obtendrá una reducción del 10% en la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto reinvertido. La base de este cálculo para el 2012 se determinó como sigue:

Utilidad antes de impuestos y participaciones	300.426
Menos: 15% Participación a trabajadores	(45.064)
Utilidad antes de Impuestos	255.362
Mas Gastos no deducibles	3.020
Saldo utilidad gravable	258.382
23% Impuesto causado	(59.428)
10% Reserva Legal	(19.594)
Utilidad del ejercicio	176.341

**15. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre Diciembre 31, 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 26 de 2013) 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 han revelado en los mismos y que ameriten mayor exposición.

---