

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.

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.

Activos	Tiempo
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 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:

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Caja	36.044	-0-
Bancos Nacionales	0-	-0-
	36.044	-0-

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>
Cuentas por cobrar varias		
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>

Cientes- 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 Río, Hotel Sheraton, EMERCORP S.A., Cohelo S.A. por contratos en ejecución de obras por servicios de instalaciones eléctricas, telefónicas, 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.

	<u>Cuentas por Cobrar</u>	<u>Total</u>
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 31-12-2011</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>Saldo al 31-12-2012</u>
Muebles y Enseres	59		(59)	0
Instalaciones	7.320		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	0	0	458.800

	0	0	0	0
		458.800		
		0		
Sub total	275.124	458.800	(53.912)	680.012
Menos: Depreciación Acumulada	(8.012)	(13.711)	-0-	(21.722)
Total	267.112	445.089	(53.912)	658.290

7. OTROS ACTIVOS:

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

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

8. CUENTAS POR PAGAR:

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

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
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
	4.524.492	5.048.494

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:

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
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

350.549

162.992

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 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	
Saldo utilidad gravable	255.382
23% Impuesto causado	(59.428)
Utilidad del ejercicio	<hr/> 195522.64

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.

Contador


VICTOR HUGO CALDERON VERDESOTO
CI. 0905291761
No. Registro 1414