

CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS ELECTROMECHANICOS S.A. CONPRELEC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

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

La compañía mantiene sus registros de partida doble de acuerdo a disposiciones de la Ley con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Compañías, entidad encargada del control y vigilancia de la compañía auditada.

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 para pequeñas entidades (NIIF para Pymes).

2.2. Bases de Preparación

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.

2.4. 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 para pequeñas y medianas empresas.

CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS ELECTROMECHANICOS S.A. CONPRELEC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

2.5 Adopción por primera vez de las NIIF

Mediante Resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.G11.010 del 11 de octubre del 2011, se emite el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF completas y para Pymes, según el artículo tercero se sustituye el numeral 3 del artículo primero de la Resolución N°08.G.DSC.010, estableciéndose tres condiciones para la aplicación de las NIIF para pequeñas y medianas empresas, En base a estas disposiciones, la compañía manifiesta expresamente que sus estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para Pymes), con un periodo de transición que corresponde desde el 1 de enero al 31 de diciembre del 2011, aplicado a partir del 1 de enero del 2012..

2.6. 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 cobrar

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

c) Provisión para cuentas dudosas

La compañía ha reconocido una provisión para cuentas dudosas en base a los saldos irrecuperables 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.

CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS ELECTROMECHANICOS S.A. CONPRELEC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

La depreciación de estos activos es cargada al resultado y han sido calculadas sobre los costos originales establecidos de acuerdo en las disposiciones vigentes, esas depreciaciones se calculan tomando como base la vida útil estimada de los activos.

La vida útiles utilizada en el cálculo de la depreciación es como sigue.

Activos	Poecent anual
Instalaciones	10%
Edificios	5%
Equipo de computación	33%

f) Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión, son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalía o ambas, y se miden inicialmente al costo incluyendo los costos de las transacciones, el reconocimiento inicial son medidas a su valor razonable, las ganancias o pérdidas que surgen de los cambio se incluye en los resultados del periodo en que se originan.

g) Otros Activos

Los otros activos representan principalmente construcciones 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.

h) Impuestos corrientes

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria), registrada durante el año. El impuesto de la compañía por concepto de impuestos corrientes se calcula utilizando las tasas fiscales.

i) Jubilación Patronal

De acuerdo al código de trabajo, los trabajadores que por veinticinco 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 período.

Bases de Calculo.

Tasa de interese actuarial (rendimiento de capital), 10%.

Tasa de crecimiento sueldo y pensiones: 4.41%

Tasa neta del calculo 5.6604%

Base legal: Codigo de trabajo artículos 221 a 224

CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS ELECTROMECHANICOS S.A. CONPRELEC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

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

	<u>Basico</u>	<u>Equivalencia</u>
Hipótesis Actuariales		
Tasa de descuento o de interés actuarial	12%	10%
Tasa de rendimiento de activos	12%	10%
Tasa de incremento de salarial	6%	4.11%
Tasa de incremento de pensiones	6%	4.11%
Tasa neta	5.66%	5.66%

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.

j) 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.

k) 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.

l) 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.

m) 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.

n) 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 en adelante, 22%. La compañía ha realizado el impuesto a la Renta aplicando la tasa del 22% sobre la utilidad tributable anual.

CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS ELECTROMECHANICOS S.A. CONPRELEC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

3. FONDOS DISPONIBLES:

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se presentan como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
Caja	600.00	36.044.39
Bancos Nacionales	504.764.34	0
	<u>505.364.34</u>	<u>36.044.39</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 al cierre del ejercicio auditado.

4. CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se presentan como sigue:

	Al 31 de diciembre de	
	2013	2012
Cientes Locales no relacionados	2.071.364.10	2.816.290.44
Partes Relacionadas Locales	1.449.778.64	1.138.203.39
Ctas por cobrar empleados y socios	29.619.96	12.050.29
Anticipo a Proveedores	30.159.20	6.739.21
Prov. Para gastos	44.195.38	44.047.38
Otras Cuantas Por Cobrar	0	50.903.69
	<u>3.625.117.28</u>	<u>4.068.234.10</u>
Cuentas por cobrar varias		
Impuestos Anticipados	797.758,05	431.823.29
Provisión para cuentas por cobrar	(5.974.28)	(1.900.28)
Total Neto	<u>4.416.901.02</u>	<u>4.498.157.11</u>

Cientes- Corresponde a valores por cobrar originados por la venta, 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, Inmomariuxi, Empresa eléctrica, etc.

Relacionadas- Por concepto de transferencia y, facturación por servicios y ventas. El principal deudor tenemos a Inproel S.A 1.320-420.00, deuda que no genera intereses.

Impuestos anticipados; Representan créditos tributarios a favor de la empresa por concepto de IVA, Respecto al impuesto del IVA, que representa \$667.540.86, la compañía se encuentra tramitando la devolución de este valor al SRI. El mismo que es favorable, así lo manifiesta la administración. Y, \$130.217,19, créditos tributarios a favor de la empresa por concepto de renta. Valor que es considerado en la declaración del impuesto a la renta, formulario 101 año 2013.

CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS ELECTROMECHANICOS S.A. CONPRELEC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
RESERVAS PARA CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2013, la compañía ha registrado provisiones para cubrir el riesgo de pérdidas en los activos.

	Cuentas por Cobrar	Total
Saldo al 1-01-2013	(1.900)	1.900)
Provisiones constituidas durante el año	(4.074.28)	4.074.28
Castigos		
Saldo al 31-12-2013	<u>(5.974.28)</u>	<u>(5.974.28)</u>

La administración de la entidad considera que los valores provisionados cubren los riesgos de incobrabilidad por tal motivo no amerita aumentar la provisión.

6. ACTIVO FIJO:

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 el movimiento de esta cuenta fue como sigue:

	Saldo al 31-12-2012	Adiciones	Bajas	Saldo al 31-12-2013
Muebles y Enseres	0	0	0	0
Instalaciones	7.320.00	0	0	7.320.00
Terrenos	959.86	0	0	959.86
Equipos de computación	0	4.161.95	0	4.161.95
Edificios	212.932.40	0	0	212.932.40
	0	0	0	0
	0	0	0	0
Sub total	<u>221.212.26</u>	<u>4.161.95</u>	<u>0</u>	<u>225.374.21</u>
Menos: Depreciación Acumulada	<u>(21.721.98)</u>	<u>(11.814.23)</u>	<u>-0-</u>	<u>(33.536.21)</u>
Total	<u>199.490.28</u>	<u>-7.652.28</u>	<u>0</u>	<u>191.838.00</u>

7. PROPIEDADES DE INVERSION:

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 el movimiento de esta cuenta fue como sigue:

CONCEPTOS - DETALLES	SALDO INICIAL	ADICIONES	AJUSTES Y/O BAJAS	SALDO FINAL
	31/Dic./2012			31/Dic./2013
Propiedades de inversión	458.800	255.630.66		714.430.66
				0
				0
	<u>458.800</u>	<u>255.630.66</u>		<u>714.430.66</u>

CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS ELECTROMECHANICOS S.A. CONPRELEC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

Propiedades de Inversión, lo constituyen parqueos que la compañía mantiene en el Edificio Plaza Parquim ubicado en la Ciudad de Guayaquil y, corresponden a: parqueos 45 y 47. Parqueo 18 al 26 y, Fideicomiso ofistore

8. OTROS ACTIVOS:

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se presentan como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
Construcciones en proceso	1.179.547.28	181.065.60
Otras cuentas por pagar	60.53	20.772.81
Inversiones a largo plazo	4.899.90	4.899.90
	<u>1.184.507.68</u>	<u>206.738.31</u>

Construcciones en proceso; comprende los costos incorporados en obras de terceros y comprenden; Instalación, mantenimiento y reparación de sistemas eléctricos. Actividades de ingeniería civil y electromecánica. entre las principales obras tenemos: Obra 259 River Front. Obra The Point 11-IE-570A, Obra S/E. Ecotec 12-IE-0378

9. CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se presentan como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
Sobregiros bancarios	-0-	396.076.86
	-0-	-0-
Ctas por pagar no relacionadas	1.495.795.05	1.333.247.76
Relacionados Locales	4.265.498.63	2.710.695.17
Otras cuentas por pagar	136.079.88	84.473.00
	<u>5.897.373.56</u>	<u>4.524.492.79</u>

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. \$3.023.773.61 e Inesa S.A. \$761.893.24

No relacionadas esta representado por las compras de materiales efectuadas a terceros.

Otras cuentas por pagar; corresponden a fondos de garantía originadas en las obras en procesos, y representan \$39.156.00, y comprenden a los clientes: Marco Antonio Cisneros, Richar Ponguillo y Luis Burgos Gómez.

CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS ELECTROMECAÑICOS S.A. CONPRELEC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

10. IMPUESTOS, PROVISIONES Y BENEFICIOS DE LEY

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se presentan como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
Obligaciones Tributarias	46.124.26	18.254.46
Participación Trabajadores	32.767.68	45.063.87
Provisiones de Ley	293.645.61	227.802.88
Impuestos por pagar	74.109.08	59.427.74
	446.646.63	350.548.95

Obligaciones Tributarias.- Representan valores pendientes por pagar al fisco y corresponden IVA \$31.166,00 así como de retenciones efectuadas a terceros por concepto de compras, pagaderos en el año 2014

Provisiones de Ley- Valores provisionados de acuerdo a lo previsto por la Ley, Decimos tercero, cuarto y fondo de reservas 35.372.02, Obligaciones con el IESS \$5.938.60 y, provisión Jubilación y Desahucio \$224.257.97

Impuestos por pagar representan \$40.850.38 de impuesto a la renta del periodo, e impuesto a la renta retención empleados pendiente de pagar al fisco.

11. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2013 esta dado en US\$5.000. Siendo su mayor accionista el Ing Pablo Ortiz San Martín, quien posee una participación de \$4.999.20 Dólares.

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. La compañía mantiene una reserva Legal de \$30.155.76

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el saldo de esta cuenta supera el 50% del capital suscrito y pagado de acuerdo a lo indicado en el párrafo anterior.

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\$.487.333.07

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

19. EVENTOS SUBSECUENTES

- A) Entre Diciembre 31, 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 26 de 2014) 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

C.I. 0905291761

No. Registro 1414