

# Electroleg

MATERIALES ELECTRICOS

Guayaquil, Mayo 12 del 2009

Señores  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS  
Ciudad.-

De nuestras consideraciones:

Por medio de la presente dejamos constancia de la entrega del informe de Auditoría de los estados financieros cortados al 31 de diciembre del 2008, de mi representada ELECTROLEG S.A, con número de expediente 65190-1991 la cual quedó pendiente.

Agradezco de antemano su atención a la presente y quedo de ustedes,

Atentamente

Blanca Monroy de Gallino  
Gerente



**CPA. SANTIAGO MORA CABEZAS**  
**AUDITOR EXTERNO**

**ELECTROLEG S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

**CONTENIDO:**

- Informe del Auditor Independiente
- Balance General
- Estado de Pérdidas y Ganancias
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros



## **CPA SANTIAGO MORA CABEZAS**

### **AUDITOR EXTERNO**

Chimborazo 2108 y Fco. Marcos  
Piso 2do, Ofic.: 202 - Telefax: 2400997  
E-Mail: smoracabezas@hotmail.com  
**GUAYAQUIL - ECUADOR**

### **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Accionistas de

#### **ELECTROLEG S.A.**

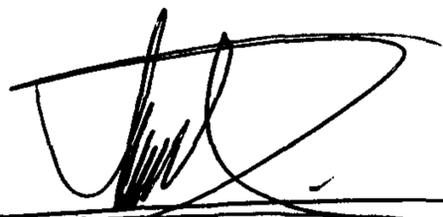
1. He auditado el balance general adjunto de **ELECTROLEG S.A.**, al 31 de diciembre del 2008, y el correspondiente estado de resultado, cambios en el patrimonio de los accionistas y el flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros en base a mi auditoría.
2. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.



3. En mi opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **ELECTROLEG S.A.**, al 31 de diciembre del 2008, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y su flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador

Guayaquil, Ecuador

Mayo 11, 2009



**CPA. SANTIAGO MORA CABEZAS**  
**REG. SC-RNAE-2 # 308**  
**RNC # 13.354**



# ELECTROLEG S.A.

## BALANCE GENERAL al 31 de Diciembre del 2008 (Expresado en dólares Estadounidenses)

### ACTIVO

#### ACTIVO CORRIENTE:

Caja Bancos	Nota 3	\$	24.565
Inversiones Temporales	Nota 4		453.024
Cuentas y Documentos por Cobrar	Nota 5		4.042.789
Inventarios	Nota 6		2.038.165
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$	<u>6.558.543</u>
EDIFICIOS, VEHÍCULOS, MUEBLES, ENSERES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS COMPUTACION	Nota 7		
Edificios		\$	67.247
Vehículos			504.382
Maquinarias			28.064
Muebles Enseres			144.593
Equipos de Computación			133.067
Otros			11.716
(-) Depreciación Acumulada			<u>(573.233)</u>
TOTAL COSTO NETO		\$	<u>315.836</u>
Otros Activos y Pagos Anticipados	Nota 8		411.570
TOTAL DEL ACTIVO		\$	<u><u>7.285.949</u></u>

Ver notas adjuntas

## PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

<b>PASIVO CORRIENTE:</b>			
Cuentas por Pagar	Nota 9	\$	2.311.407
Obligaciones Bancarias	Nota 10		761.241
Impuestos por Pagar	Nota 11		579.209
Gastos Acumulados por Pagar	Nota 12		315.422
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		\$	<u>3.967.279</u>
<b>PASIVO NO CORRIENTE:</b>			
Obligaciones Bancarias	Nota 13	\$	228.989
<b>TOTAL OBLIGACIONES A LARGO PLAZO</b>		\$	<u>228.989</u>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		\$	<u>4.196.268</u>
<b>PATRIMONIO:</b>			
Capital Social	Nota 14	\$	100.000
Aportes Accionistas Futura Capitalización			2.688
Reserva Legal			10.000
Reserva de Capital	Nota 15		238.942
Utilidades Retenidas	Nota 16		1.820.503
Utilidad Neta del Ejercicio	Nota 17		917.548
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS</b>		\$	<u>3.089.681</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS</b>		\$	<u><u>7.285.949</u></u>

Ver notas adjuntas

# ELECTROLEG S.A.

## ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS al 31 de Diciembre del 2008 (Expresado en dólares Estadounidenses)

### INGRESOS OPERACIONALES:

Ventas Netas	Nota 18	\$	20.346.322
Costo de Ventas			<u>(17.001.696)</u>
UTILIDAD BRUTA		\$	<u>3.344.626</u>

### GASTOS OPERACIONALES:

Administración	\$	546.476	
Ventas		1.253.389	
Financieros		<u>105.470</u>	\$ <u>(1.905.335)</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO			\$ <u>1.439.291</u>
Participación Trabajadores			(215.894)
Impuesto a la Renta			\$ <u>(305.849)</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			\$ <u><u>917.548</u></u>

Ver notas adjuntas

## ELECTROLEG S.A.

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Capital	Aportes Fut. Capitaliz.	Utilidades Retenidas	Utilidad Ejercicio	TOTAL
<b>(Expresado en dólares Estadounidenses)</b>							
Saldos al 31 de Diciembre del 2007	\$ 100.000	10.000	238.942	2.688	1.221.143	599.360	2.172.133
Transferencia					599.360	(599.360)	
	<u>\$ 100.000</u>	<u>10.000</u>	<u>238.942</u>	<u>2.688</u>	<u>1.820.503</u>	<u>-</u>	<u>2.172.133</u>
Utilidad Neta del Ejercicio 2008						917.548	917.548
Saldos al 31 de Diciembre del 2008	<u>\$ 100.000</u>	<u>10.000</u>	<u>238.942</u>	<u>2.688</u>	<u>1.820.503</u>	<u>917.548</u>	<u>3.089.681</u>

Ver notas adjuntas

## ELECTROLEG S.A.

### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 (Expresado en dólares Estadounidenses)

Flujo de efectivo en Actividades Operacionales:	
Utilidad antes de impuestos	\$ 1.439.291
Ajustes por:	
Depreciaciones, amortizaciones	\$ 82.949
Otros	404.211
Cambios en Activos y Pasivos operacionales	
Aumentos en Cuentas y Documentos por Cobrar	\$ (660.895)
Disminución en cuentas por pagar	(754.540)
Aumento en Inventarios	(299.765)
Aumento en gastos acumulados	4.575
Disminución en cargos diferidos	(78.532)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	\$ <u>137.294</u>
Flujos de efectivo en Actividades de Inversión:	
Compra/Venta de Activo Fijo	\$ (232.988)
Inversiones Temporales certificados de depósito	(123.279)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>(356.267)</u>
Flujos de efectivo de Actividades de Financiamiento:	
Obligaciones bancarias	\$ <u>228.989</u>
	228.989
Aumento (Disminución) en Efectivo y sus equivalentes	\$ 10.016
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo	14.549
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	\$ <u><u>24.565</u></u>

# **ELECTROLEG S.A.**

## **NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DEL 2008**

### **NOTA 1. DESCRIPCION Y ENTORNO ECONÓMICO DE LA COMPAÑIA**

La Compañía tiene vigencia jurídica desde el 22 de julio de 1991, y tiene por objeto social la de importar y exportar artículos de ferretería, electrodomésticos y materiales de construcción. También se dedicara a la compraventa y consignación, permuta, distribución, importación y exportación de automotores, tractores, motores nuevos y usados, repuestos y accesorios y partes de la industria automotriz, entre otras actividades más, según su estatuto.

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

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros han sido uniformemente en los años presentados y se detallan a continuación.

#### **a) PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), involucra el uso de ciertas estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus aspectos finales.

Las NEC están basadas en algunas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y se espera que en algún futuro las (NIC) sean adoptadas; hasta entonces, para ciertos aspectos no cubiertos por las NEC, las NIIF proveen lineamientos a ser considerados en la preparación de sus aspectos financieros.

**b) EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO**

La compañía incluye en esta cuenta Caja y Bancos, que son valores de libre disponibilidad y están relacionados con la presentación del estado de flujos de efectivo.

**c) INVERSIONES TEMPORALES**

Las inversiones temporales consisten en certificados de depósitos bancarios a plazo, están registradas a su costo, no exceden de su valor nominal.

**d) CUENTAS POR COBRAR**

La compañía realiza permanentemente evaluaciones para la provisión de ciertas cuentas de difícil recuperación, lo que la administración considera adecuado para cubrir probables pérdidas.

**e) INVENTARIOS**

Los inventarios están registrados a su valor neto realizable en base al costo de la última compra del año, los cuales no exceden el valor del mercado.

**f) EDIFICIOS, VEHICULOS, MAQUINARIAS, MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE COMPUTACIÓN**

Están registradas en base al costo histórico, las erogaciones realizadas en el período son reconocidas como parte del activo, cuando el desembolso mejora la condición del activo, caso contrario deben ser reconocidas como un gasto en el período en que son incurridos. Las depreciaciones se cargan a los resultados del período y se calculan bajo el método de línea recta, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

**g) OTROS ACTIVOS Y PAGOS ANTICIPADOS**

Corresponden a crédito tributario por impuesto a la renta, anticipo utilidades trabajadores, y seguros anticipados.

**NOTA 3. CAJA BANCOS**

Son valores de libre disponibilidad, presenta los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2008.

Caja	\$	3.059
Bancos		<u>21.506</u>
Total	\$	<u>24.565</u>

**NOTA 4. INVERSIONES TEMPORALES**

Corresponde a certificados de depósitos en el Banco Internacional, a 90 días de plazo, con un rendimiento financiero promedio del 5.75% de interés anual, presenta al 31 de diciembre del 2008 un saldo de \$ 453.024.

**NOTA 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Se descomponen de los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2008.

Clientes de Guayaquil	\$	1'386.109
Clientes de Quito		388.804
Anvied S.A.		963.293
Intelectrica S.A.		552.888
Tablicón S.A.		258.623
Otros		<u>499.653</u>
	\$	4'049.370
(-) Provisión para Incobrables		(6.581)
Total	\$	<u>4'042.789</u>

**NOTA 6. INVENTARIOS**

Los inventarios presentan los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2008:

Matriz Guayaquil	\$	1'636.345
Sucursal Cuenca		401.820
Total	\$	<u>2'038.165</u>

**NOTA 7. EDIFICIOS, VEHÍCULOS, MAQUINARIAS, MUEBLES ENSERES, EQUIPOS DE COMPUTACIÓN.-**

Los movimientos de estas cuentas (costo y depreciación) por el año terminado el 31 de diciembre del 2008 fueron los siguientes:

	Saldo Inicial	Adquisición y/o Retiros	Saldo Final	Tasa Anual de Depreciaciones %
Vehículos	\$ 374.663	129.719	\$ 504.382	20
Maquinarias	6.200	21.864	28.064	10
Muebles Enseres y Equipos	140.372	4.221	144.593	10
Equipo de Computación	125.858	7.209	133.067	33
Otros	8.988	2.728	11.716	10
Edificios	-	67.247	67.247	5
<b>Total Costo</b>	<b>\$ 656.081</b>	<b>232.988</b>	<b>\$ 889.069</b>	
Depreciación Acumulada	(490.284)	-	(573.233)	
<b>Total</b>	<b>\$ 165.797</b>	<b>-</b>	<b>\$ 315.836</b>	

**NOTA 8. OTROS ACTIVOS Y PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2008, presenta los siguientes saldos:

Anticipo a Impuesto a la Renta	\$	227.714
Anticipo a Utilidades Trabajadores		133.845
Seguros Anticipados		47.703
Otros		<u>2.308</u>
Total	\$	<u><u>411.570</u></u>

**NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR**

Las Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2008, presentan los siguientes saldos:

Proveedores Nacionales	\$	1'234.135
Proveedores del Exterior		920.422
Anticipo de Clientes		100.550
Otros		<u>56.300</u>
Total	\$	<u><u>2'311.407</u></u>

**NOTA 10. OBLIGACIONES BANCARIAS**

Las Obligaciones Bancarias al 31 de diciembre del 2008, presentan los siguientes saldos:

		<u>Sobregiros</u>	<u>Préstamos</u>
Rumiñahui	\$	-0-	\$ 325.369
Pichincha		-0-	202.840
Internacional		67.475	100.000
Machala		<u>-0-</u>	<u>65.557</u>
Totales	\$	<u><u>67.475</u></u>	\$ <u><u>693.766</u></u>

El Banco Rumiñahui tiene cuatro obligaciones, y son las siguientes:

	<u>Obligaciones</u>	<u>Tasa de Interés</u>
1.	161.400	11.33%
2.	20.025	11.61%
3.	53.900	11.28%
4.	90.044	11.20%

El Banco del Pichincha, tiene cuatro préstamos, siendo los siguientes:

	<u>Obligaciones</u>	<u>Tasa de Interés</u>
1.	100.000	11.20%
2.	38.935	11.20%
3.	50.714	11.20%
4.	13.191	11.20%

El Banco Internacional tiene una obligación de \$ 100.000, en una tasa de interés anual del 10%.

El Banco de Machala tiene tres obligaciones, de acuerdo al siguiente orden:

	<u>Obligaciones</u>	<u>Tasa de Interés</u>
1.	40.500	11.23%
2.	8.040	13.35%
3.	17.017	11.98%

Todos los Bancos tienen en garantía Bienes Inmuebles por los préstamos otorgados.

**NOTA 11. IMPUESTOS POR PAGAR**

Los saldos de Impuestos por Pagar al 31 de diciembre del 2008, corresponden a:

Impuesto al Valor Agregado (IVA)	\$ 243.097
Retención en la Fuente	30.263
Impuesto a la Renta	305.849
Total	<u>\$ 579.209</u>

**NOTA 12. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Estos Gastos por Pagar presentan 31 de diciembre del 2008, los siguientes saldos:

Beneficios Sociales	\$ 229.336
Intereses por Pagar	72.147
Aportes y deducciones al IESS	11.131
Comisiones por Pagar	2.808
Total	<u>\$ 315.422</u>

**NOTA 13. OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO**

	<u>Obligaciones</u>	<u>Tasa de Interés</u>
Banco Rumiñahui	\$ 143.747	11.20%
Banco Internacional	85.242	9.57%

Estas obligaciones tienen como respaldo garantía hipotecaria.

**NOTA 14. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2008, el Capital suscrito y pagado es de \$ 100.000.

#### **NOTA 15. RESERVA DE CAPITAL**

El saldo que presenta esta cuenta de \$ 238.942, podrá capitalizarse previa resolución de la Junta General de Accionistas. No está disponible para la distribución de dividendos ni puede utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrables los accionistas al liquidarse la compañía.

#### **NOTA 16. UTILIDADES RETENIDAS**

Estas utilidades retenidas vienen acumulándose de ejercicios anteriores, presenta un saldo de \$ 1.820.503, al 31 de diciembre del 2008.

#### **NOTA 17. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO**

Luego de las deducciones del 15% para trabajadores y del 25% de Impuesto a la Renta, presenta un saldo de \$ 917.548, como utilidad neta del ejercicio económico Al 31 de diciembre del 2008.

#### **NOTA 18. VENTAS NETAS**

Corresponden a las ventas de materiales eléctricos en general, realizados en la matriz de Guayaquil y en la sucursal de la ciudad de Quito.

#### **NOTA 19. CONTINGENCIAS**

Al 31 de diciembre del 2008, la compañía no presenta saldos en activos y pasivos contingentes.

#### **NOTA 20. EVENTOS SUBSECUENTES**

Posterior a la fecha del Balance General y del Dictamen, no ha ocurrido ningún evento que amerite un ajuste o revelación en los estados financieros de la Compañía.