

# **ELECTROLEG S.A**

## **NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DEL 2011**

**(Expresado en dólares estadounidenses)**

### **NOTA 1. DESCRIPCION Y ENTORNO ECONOMICO DE LA COMPAÑÍA**

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) PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006, la Superintendencia de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las Compañías y entidades sujetas al Control y Vigilancia.

Con Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, resolvió establecer el Cronograma de Aplicación Obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera

"NIIF" por parte de las Compañías y entidades sujetas a su Control y Vigilancia. De acuerdo con esta Resolución, la Compañía elaboró el Cronograma de Implementación por encontrarse en el segundo grupo, debido a que tiene activos totales mayor a \$ 4'000.000 al 31 de diciembre de 2010.

La administración de esta compañía cumplió con la aplicación obligatoria de adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", según Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008 dictada por la Superintendencia de Compañías.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

**b) EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO**

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

**c) DOCUMENTOS Y 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.

**d) ACTIVOS FINANCIEROS AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS**

Consisten en certificados de depósitos bancarios a plazo, están registradas a su costo, no exceden de su valor nominal.

**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 nominal.

**f) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

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 son 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, las tasas de depreciaciones están basadas en la vida probable de los bienes.

**g) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Incluye seguros anticipados y otros.

**NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Corresponde a valores de libre disponibilidad, y al 31 de diciembre de 2011 presenta los siguientes saldos:

Efectivos y Equivalentes de efectivo	\$ 58,538
Total	<u>\$ 58,538</u>

**NOTA 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

Presentan los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2011:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 4,824,546.28
NO RELACIONADOS	
Otras Cuentas por Cobrar	<u>59,592.77</u>
	\$ 4,884,139.05
(-) Provisión Cuentas Incobrables	<u>(19,679.76)</u>
Total	<u>\$ 4,864,459.29</u>

**NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS**

Corresponde a Inversiones en Certificados de Depósitos, al 31 de diciembre del 2011, presentan un saldo de \$ 796,424, y están distribuidas en los siguientes bancos:

	<u>Valor</u>	<u>Tasa</u>	<u>Vencimiento</u>
Banco Internacional \$	118,043	5.30%	30/08/2012
Banco Internacional	63,483	5.45%	04/06/2012
Banco Internacional	156,458	5.45%	14/05/2012
Banco Internacional	126,039	5.45%	24/04/2012
Banco Internacional	62,710	5.45%	24/04/2012
Banco Machala	111,500	5.50%	09/02/2012
Banco Pichincha	<u>158,191</u>	5.50%	11/01/2012
Total	<u>\$ 796,424</u>		

**NOTA 6. INVENTARIOS**

El Inventario corresponde a materiales eléctricos en general, y presenta los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2011:

Matriz Guayaquil	\$ 6,750,296
Sucursal Quito	<u>1,351,858</u>
Total	<u>\$ 8,102,154</u>

**NOTA 7. SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS**

Presenta los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2011:

Anticipo utilidades trabajadores	\$ 143,810
Seguros Anticipados	76,203
Otros	<u>4,976</u>
Total	<u>\$ 540,276</u>

**NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Presenta los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2011:

Impuesto a la Renta anticipado	\$ 315,287
Total	<u>\$ 315,287</u>

**NOTA 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Los movimientos de estas cuentas (costo y depreciación) por el año terminado el 31 de diciembre del 2011 fueron los siguientes:

	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Adquisición y/o Retiros</b>	<b>Saldo Final</b>	<b>Tasa Anual de Depreciaciones</b>
Edificios	\$ 67,247	-	\$ 67,247	<u>5%</u>
Vehículos	651,138	180,599	831,737	20
Muebles Enseres	150,027	(72,489)	77,538	10
Equipo de Oficina	-	74,068	74,068	10
Equipo de Computación	164,496	29,907	194,403	33
Maquinarias	31,978	21,212	53,190	10
Otros	12,997	67,731	80,728	10
<b>Total Costo</b>	<b>\$ 1,077,883</b>	<b>301,029</b>	<b>\$ 1,378,911</b>	
<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>(665,438)</b>	<b>-</b>	<b>(866,866)</b>	
<b>Total</b>	<b>\$ 412,445</b>	<b>-</b>	<b>\$ 512,045</b>	

**NOTA 10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Presenta los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2011.

Tablicón S.A.	\$	332,326
Anvied S.A.		1,486,778
Intelectrica S.A.		1,314,759
Vianed S.A.		1,464,416
Total	\$	<u>4,598,279</u>

**NOTA 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2011, presenta los siguientes saldos:

Locales	\$	2,148,534
Del Exterior		2,326,097
Total	\$	<u>6,315,111</u>

**NOTA 12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Las Obligaciones Bancarias al 31 de diciembre del 2011, presentan los siguientes saldos:

	<u>Sobregiros</u>	<u>Préstamos</u>	<u>Tasa</u>
Banco Pichincha	\$ 5,565	\$ 516,359	9.74%
Banco Internacional	16,468	102,429	9.96%
Banco Internacional	14,776	91,929	9.76%
Banco Internacional	9,029	56,198	11.23%
Banco Internacional	36,967	230,056	9.00%
Banco Rumiñahui	5,973	779,439	9.76%
Banco Machala	23,516	47,812	9.50%
Banco Machala	<u>8,916</u>	<u>18,128</u>	11.23%
Total	\$ <u>121,211</u>	\$ <u>1,842,350</u>	

**NOTA 13. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA POR PAGAR**

Los saldos de Impuestos por Pagar al 31 de diciembre del 2011, corresponden a:

Impuesto al Valor Agregado (IVA)	\$	517,979
Retención en la Fuente		156,492
Impuesto a la Renta		<u>472,353</u>
Total	\$	<u><u>1,146,824</u></u>

**NOTA 14. OBLIGACIONES CON EL IESS, BENEFICIOS SOCIALES Y PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2011, los saldos son los siguientes:

15% Participación de Trabajadores	\$	347,319
Beneficios Sociales		69,783
Aportes y deducciones al IESS		<u>8,459</u>
Total	\$	<u><u>425,561</u></u>

**NOTA 15. OBLIGACIONES BANCARIAS**

Las obligaciones bancarias a largo plazo son las siguientes:

	<u>Préstamo</u>	<u>Tasas de Interés</u>
Banco Pichincha	\$ 19,328	9.74 %
Banco Internacional	193,600	9.76 %
Banco Internacional	179,724	9.00 %
Banco Machala	<u>21,707</u>	11.23 %
Total	<u><u>\$ 414,359</u></u>	

Estas obligaciones bancarias a largo plazo tienen el respaldo de garantías hipotecarias. Los Bancos Pichincha, Internacional y Machala tienen el respaldo de las inversiones en certificados de depósitos. **(Nota 5)**.

#### **NOTA 16. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2011, el Capital social suscrito y pagado, es de \$ 100,000.

#### **NOTA 17. RESULTADOS ACUMULADOS**

Según resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.03 dictada por la Superintendencia de Compañías el 15 de Marzo del 2011, en su artículo primero, dispone que el saldo de la cuenta Reserva de Capital debe ser transferida a la cuenta Resultados Acumulados, la misma presenta un saldo de \$ 238,942, al 31 de diciembre del 2011.

#### **NOTA 18. UTILIDADES RETENIDAS**

Presenta un saldo de \$ 4,592,215 , al 31 de diciembre del 2011, y provienen de las utilidades de ejercicios anteriores.

#### **NOTA 19. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO**

Luego de las deducciones del 15% para trabajadores y del 24% de Impuesto a la Renta, presenta un saldo de \$ 1,495,787, como utilidad neta del ejercicio económico al 31 de diciembre del 2011.

**NOTA 20. VENTAS NETAS**

Se originan por las ventas de materiales eléctricos en general, realizados en la matriz de Guayaquil y en la sucursal de la ciudad de Quito.

**NOTA 21. CONTINGENCIAS**

Al 31 de diciembre del 2011, la compañía no presenta saldos en activos y pasivos contingentes.

**NOTA 22. 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.