

ELECTROLEG S.A

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DEL 2014

(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. 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

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 efectos finales.

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

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) 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) INVERSIONES TEMPORALES

Las inversiones temporales 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 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, las tasas de depreciaciones están basadas en la vida probable de los bienes.

g) OTROS ACTIVOS

Incluye anticipo impuesto a la renta, seguros anticipados y otros.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Corresponde a valores de libre disponibilidad, y presenta los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2014:

Caja	\$	47.099
Bancos		57.704
Total	\$	<u>104.803</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar presentan los siguientes saldos, al 31 de diciembre del 2014:

Clientes de Guayaquil	\$	3.332.237
Clientes de la sucursal de Quito		1.031.042
Documentos por Cobrar		1.040.983
Préstamos a Ejecutivos		64.295
Préstamos a empleados		41.127
Accionistas		450.000
Inmobiliaria Anvied		2.521.709
Inmobiliaria Anvied		1.902.168
Varios deudores		<u>59.559</u>
	\$	10.443.120
(-) Provisiones para Incobrables		<u>(70.837)</u>
Total	\$	<u>10.372.282</u>

NOTA 5. INVERSIONES TEMPORALES

Al 31 de diciembre del 2014, presentan un saldo de \$ 1.922.173, y presenta la siguiente distribución por banco:

<u>Institución</u>	<u>Tipo</u>	<u>Capital</u>	<u>Tasa %</u>
Pichincha Panama	Certificado deposito	\$ 533.236	3,75
Pichincha Panama	Certificado deposito	\$ 154.942	3
Pichincha Panama	Certificado deposito	\$ 110.000	4
Pichincha	Certificado deposito	\$ 174.506	6,25
Rumiñahui	Certificado deposito	\$ 411.427	6,25
Machala	Certificado deposito	\$ 356.523	6,25
Internacional	Certificado deposito	\$ 772.397	6,25
Bolivariano	Certificado deposito	\$ 300.000	6,25
Total		<u>\$ 2.813.031</u>	

NOTA 6. INVENTARIOS

El Inventario corresponde a materiales y suministros eléctricos en general, y presenta los siguientes saldos, al 31 de diciembre de 2014:

Matriz Guayaquil	\$ 5.638.790
Sucursal Quito	1.999.243
Importaciones en Transito	<u>768.212</u>
Total	<u><u>\$ 8.006.245</u></u>

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.-

Los movimientos de estas cuentas (costo y depreciación) por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 fueron los siguientes:

	Saldo Inicial	Adquisición y/o Retiros	Saldo Final	Tasa Anual de Depreciaciones %
Vehículos	\$ 990.533	48.275	\$ 1.038.808	20
Muebles Enseres	116.334	4.077	120.411	10
Equipo de Oficina	78.660	464	79.124	10
Equipo de Computación	225.597	7.240	232.837	33
Maquinarias	72.141	(1)	72.140	10
Otros	140.434	8.361	148.795	10
Total Costo	\$ 1.623.699		\$ 1.623.699	

Depreciación Acumulada	(1.209.992)	-	(1.192.193)
Total	\$ 413.707	-	\$ 499.922

NOTA 8. NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2014, se presentan los siguientes saldos:

Anvied S.A.	\$ 1.357.883
Intelectrica S.A.	2.328.985
Vianed S.A.	1.024.244
Total	\$ 4.711.112

NOTA 9. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2014, presenta los siguientes saldos:

Impuesto a la Renta anticipado	\$	372.542
Anticipo utilidades trabajadores		429.423
Seguros Anticipados		32.166
Otros Pagos Anticipados		4.875
Total	\$	<u>839.006</u>

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

Se detallan los siguientes saldos, al 31 de diciembre del 2014:

Proveedores Nacionales	\$	2.846.923
Proveedores del Exterior		1.258.665
Varios Acreedores		103.555
Anticipo de Clientes		291.476
Total	\$	<u>4.500.619</u>

NOTA 11. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2014, presentan los siguientes saldos:

	<u>Préstamos</u>	<u>Sobregiros</u>
Banco Pichincha	\$ 724.931	742
Banco Internacional	1.289.244	456.349
Banco Bolivariano	666.667	1.749
Banco Rumiñahui	809.218	68.613
Banco Machala	<u>158.642</u>	<u>51.740</u>
Total	\$ <u>3.648.702</u>	<u>579.193</u>

NOTA 12. IMPUESTOS POR PAGAR

Los Impuestos por Pagar al 31 de diciembre del 2014, se componen de:

IVA y Retenciones por pagar	\$ 623.550
Impuesto a la Renta	569.361
Total	<u>\$ 1.192.911</u>

NOTA 13. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, los saldos son los siguientes:

15% Participación trabajadores	\$ 429.605
Beneficios Sociales	91.180
Aportes y deducciones al IESS	51.376
Total	<u>\$ 572.161</u>

NOTA 14. OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO

Las obligaciones bancarias a largo plazo son las siguientes:

	<u>Préstamo</u>	<u>Tasas de Interés</u>
Banco Pichincha	\$ 230.025	9 %
Banco Bolivariano	66.667	8 %
Banco Internacional	920.813	8 %
Banco Rumiñahui	751.617	9 %
Banco Machala	4.412	11 %
Total	<u>\$ 1.973.534</u>	

Estas obligaciones bancarias tienen el respaldo de garantías hipotecarias e inversiones en certificados de depósitos. (Nota 5)

NOTA 15. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014, el Capital social suscrito y pagado, es de \$ 1.000.000.

NOTA 16. UTILIDADES RETENIDAS

Al 31 de diciembre del 2014 presenta un saldo de \$ 9.867.630, y provienen de las utilidades de ejercicios anteriores.

NOTA 17. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

Luego de las deducciones de ley, se presenta un saldo de \$ 1.865.067, como utilidad neta del ejercicio económico al 31 de diciembre del 2014.

NOTA 18. VENTAS NETAS

Se originan por las ventas de materiales y suministros eléctricos en general.

NOTA 19. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2014, la compañía no presenta saldos en activos y pasivos contingentes.

NOTA 20. EVENTOS SUBSECUENTES

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

