

ELECTRICAS DE MEDELLIN COMERCIAL S A

Notas a los Estados Financieros

Terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2017

NOTA 1.- Datos Generales

Eléctricas de Medellín Comercial S A con sede en Medellín-Colombia, se establece en el Ecuador según resolución No 2902 de la Superintendencia de Compañías del 30 de Diciembre de 2015 y se inscribe en el Registro Mercantil del Distrito Metropolitano de Quito el 31 de Diciembre del mismo año. Con fecha Enero 7 de 2016 inicia operaciones al obtener su registro único de contribuyentes en el Servicio de Rentas Internas.

Su objeto social es el suministro y comercialización de material eléctrico al por mayor y menor para obras públicas o privadas en las áreas electromecánicas, civiles, industriales, petroleras y demás sectores afines bajo cualquier modalidad o sistema de contratación.

Desde el año 2016 participa con el 30% en el Consorcio Isolux Edemco, en la construcción de la subestación Duran según contrato celebrado con Celec EP, estimando concluir en el presente año, luego de lo cual registrará en sus balances dicha participación.

La administración local de la Compañía estuvo a cargo de Ferep Cía Ltda hasta el 10 de Julio de 2017, fecha a partir de la cual fue nombrado Juan Esteban Pereira López como nuevo representante legal para todos los actos judiciales y extrajudiciales de la compañía en Ecuador.

NOTA 2.- Actualidad Económica

En 2017 la economía ecuatoriana tuvo crecimiento del 3.0% y para el 2018 se espera un leve aumento que apenas bordeará este mismo porcentaje, en el cual el sector de la construcción será el de menor crecimiento económico junto con sectores como la industria, el financiero y el comercio, esperando una mínima recuperación del sector petrolero.

En 2017 la inflación anual fue del -0.2%, menor a la registrada en 2016 que fue del 1.2% y el precio del barril de petróleo a diciembre de 2017 se ubicó en un promedio anual alrededor de US 52.00 y se aspira que en el presente año se mantenga esa tendencia alcista de la franja de precios.

El desempleo tuvo una leve baja de 0.66% en 2017, respecto del año anterior, ubicándose en el 4.6% y la recaudación de impuestos sigue manteniendo el protagonismo en la financiación del presupuesto con un crecimiento sostenido como en años precedentes.

El 2018 seguirá determinado por el comportamiento de los precios internacionales del petróleo y la recaudación fiscal, aunque no se podrá mantener el gasto y la inversión pública como ejes de la política económica del nuevo gobierno.

NOTA 3.- Políticas Contables

La preparación de los Estados Financieros de Eléctricas de Medellín Comercial S A, sucursal Ecuador, sigue los principios y prácticas contables de general aceptación en el país, avaladas por la Federación Nacional de Contadores, autorizadas por la Superintendencia de Compañías y Servicio de Rentas Internas, y basadas en las Normas Internacionales de información Financiera que establecen, entre otros, los siguientes lineamientos:

3.1) Bases de presentación de los Estados Financieros

La contabilidad de la Compañía se preparó en 2017 bajo el sistema de partida doble, en idioma español y en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda legalmente adoptada en el país, bajo los principios contables de general aceptación y tal como requieren las Normas Internacionales de Información Financiera, vigentes al 31 de diciembre de 2017 para su aplicación uniforme en el Ecuador.

Según esta normativa los estados financieros de la Compañía comprenden los de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2017

3.2) Efectivo y equivalentes del efectivo

Incluyen, en el efectivo y equivalentes del efectivo, todos aquellos activos financieros líquidos, como depósitos bancarios e inversiones, que puedan efectivizarse inmediatamente.

3.3) Activos financieros

Son los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar que se clasifican como activos corrientes si su vencimiento es menor a un año y no conllevan reconocimiento de intereses e incluyen una provisión para incobrables de acuerdo a las probabilidades de recupero de las cuentas vencidas

3.4) Impuestos corrientes

Se registran como activos corrientes las retenciones de impuesto a la renta hechas por los clientes, los anticipos del impuesto a la renta pagados, el IVA pagado en compras y las retenciones de IVA de los clientes, previstos compensar o recuperar al liquidar los impuestos mensuales o el impuesto a la renta anual.

3.5) Propiedad, planta y equipo

Los activos fijos se registrarán al costo de adquisición y la depreciación con el método de línea recta, se imputarán con cargo a los resultados del año de acuerdo a porcentajes establecidos según la vida útil estimada como son: el 10% anual para los muebles, enseres, maquinaria y equipos, el 20% para los vehículos y el 33.33% para los equipos electrónicos y software. El porcentaje a depreciar, el método y el deterioro de los activos fijos se evaluarán y revisarán anualmente.

La medición inicial de los activos incluye todos los costos incurridos hasta la puesta en condiciones funcionamiento. Luego de esta medición inicial los activos fijos se muestran al costo histórico menos la

depreciación y las pérdidas por deterioro que se reconocen en los resultados del respectivo ejercicio económico.

3.6) Pasivos financieros

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar que no cotizan en el mercado y tienen vencimiento menor a 12 meses se clasifican en pasivos corrientes y son medidas a valor inicial razonable o a valor de adquisición.

3.7) Obligaciones laborales

Los beneficios laborales por pagar de la empresa, por las retribuciones del servicio de sus empleados son de corto plazo.

En el corto plazo están todas las prestaciones que se liquidan en el transcurso del año y que se cargan a los resultados del ejercicio de acuerdo a como se devengan, incluyendo las utilidades de empleados.

Para el post empleo se establecerán beneficios legales por terminación de relación laboral (desahucio), que se determinarán por evaluación actuarial de peritos independientes al final de cada período informado cuando hayan empleados con más de diez años de servicio.

3.8) Pasivos por impuestos corrientes

Los pasivos corrientes de impuestos corresponden a las retenciones de renta e IVA efectuadas a los proveedores y empleados, y el IVA recaudado en ventas según lo determina el Servicio de Rentas Internas, previstos pagar o compensar al liquidar los impuestos mensuales.

3.9) Reconocimiento del ingreso, los Costos y Gastos

Los ingresos de actividades ordinarias por concepto de los contratos de construcción, son reconocidos con la facturación por avance mensual de obra o con la valoración según el avance de los mismos al final del período informado.

Los costos y gastos se reconocen bajo el mismo criterio de los ingresos, es decir conforme el avance de los trabajos ejecutados.

3.10) Impuestos diferidos

Las diferencias temporarias de impuestos entre las bases contables y las bases fiscales se reconocen como impuestos diferidos.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que se estimen ganancias fiscales futuras para su compensación.

Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles.

3.11) Impuesto a la Renta

Conforme el reglamento de la Ley de Régimen Tributario, las sociedades con ingresos gravables están sujetas a la tarifa impositiva establecida según el Código de la Producción del 29 de Diciembre de 2010, que desde el año 2013 la fija en el 22%.

Por el correspondiente año 2017 la Compañía realizó el registro del valor del impuesto a la renta del 22% calculado según las disposiciones legales correspondientes.

3.12) Reserva Legal

Al ser una sucursal, la compañía no hace provisión anual de reserva legal.

NOTA 4.- Saldos Auxiliares al 31 de Diciembre.

.-ACTIVOS

	2017	2016
Efectivo y equivalentes efectivo		
Banco Pichincha 2100122375	520.632.89	611.494.81
Banco Pichincha 2100123946	19.612.97	- 8.676.38
Banco Internacional	-	1.377.69
Cajas	1.317.27	13.780.51
Total	541.563.13	616.598.94

Cuentas Clientes

Consorcio Cointec Edemco	-	1.383.245.50
--------------------------	---	--------------

Otras cuentas por cobrar

Eléctricas de Medellín Col	6.500.00	-
Consorcio Isolux Edemco	-	2.400.00
Edemco Perú	-	2.500.00
Broom Ecuador	-	2.000.00
Seafaircargo Ecuador	-	8.500.00
Sindicato Choferes Juan Montalvo	-	3.400.00
Villa Lopera Nelcy	-	10.000.00
Varios	-	440.00
Total	6.500.00	29.240.00

Impuestos Anticipados

IVA	848.94	100.737.31
-----	--------	------------

.- PASIVOS	2017	2016
Cuentas por Pagar		
Proveedores	29.641.78	287.403.23
Consortio Cointec Edemco	325.759.01	821.759.51
Eléctricas de Medellín Col	5.000.00	83.000.00
Total	360.400.69	1.192.162.74
Impuestos y Obligaciones por Pagar		
Obligaciones fiscales	29.827.32	485.960.21
Obligaciones Laborales	28.304.17	93.404.81
Obligaciones IESS	540.00	12.259.69
Total	58.671.49	591.624.71
Impuesto a la renta		
Resultado del Ejercicio	188.694.47	437.429.78
Impuesto a la Renta	35.550.51	96.350.48
Retenciones del ejercicio	20.631.55	29.007.54
Anticipo pagado	-	30.00
Saldo por Pagar	14.918.96	67.312.94
Capital social		
Capital Domiciliación	5.000.00	5.000.00

NOTA 5.- Eventos posteriores

Desde el 31 de Diciembre de 2017 hasta la fecha de presentación de este informe, no se han producido eventos económicos que pudieran afectar los estados financieros.

Quito, marzo 16 de 2018


Georgina Carrillo O.
Contadora CPA 16949