



**I. IGLESIAS**  
**& Asoc. Cía. Ltda.**

Contadores•Auditores•Asesores

**ESEMEC**  
**S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2018**  
**(Con el Dictamen de Auditoría Externa)**



**I. IGLESIAS**  
**& Asoc. Cía. Ltda.**

Contadores•Auditores•Asesores

**ESEMEC**  
**COMPAÑÍA DE SUMINISTROS ELECTROMECAÑICOS S.A**  
Estados Financieros por el período enero 01 – diciembre 31 de 2018  
Informe del Auditor Independiente

## **INDICE**

**Dictamen del Auditor Independiente**

**Estado de Situación Financiera**

**Estado de Resultados Integrales**

**Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios**

**Estado de Flujos de Efectivo**

**Notas a los Estados Financieros**



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Accionistas de:

### **ESEMEC COMPAÑÍA DE SUMINISTROS ELECTROMECAÑICOS S. A.:**

#### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros **ESEMEC COMPAÑÍA DE SUMINISTROS ELECTROMECAÑICOS S. A.** que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. Los estados financieros por el año terminado a diciembre 31 de 2017 de **ESEMEC COMPAÑÍA DE SUMINISTROS ELECTROMECAÑICOS S. A.** fueron auditados por nosotros, conforme dictamen sin salvedades emitido en abril 25 de 2018.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **ESEMEC COMPAÑÍA DE SUMINISTROS ELECTROMECAÑICOS S. A.** a diciembre 31 de 2018, el resultado de sus operaciones, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

#### **Fundamentos de la opinión**

Nuestra Auditoría fue efectuada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor con relación a la auditoría de los estados financieros. De conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros, somos independientes de **ESEMEC COMPAÑÍA DE SUMINISTROS ELECTROMECAÑICOS S. A.**, y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

#### **Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía sobre los estados financieros**

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y de control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.



En la preparación de los estados financieros, la Gerencia es responsable de valorar la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda las cuestiones relacionadas con su funcionamiento y utilizando el principio contable de la empresa en marcha.

Los encargados de la Dirección de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

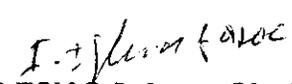
### **Responsabilidad de Auditor Externo con relación a la auditoría de los estados financieros**

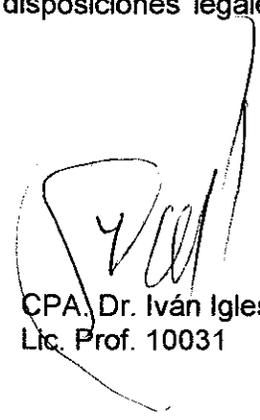
Nuestro objetivo consiste en obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de Auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

### **Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios**

La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, por el año terminado en diciembre 31 de 2018, de **ESEMEC COMPAÑÍA DE SUMINISTROS ELECTROMECÁNICOS S. A.**, requerida por disposiciones legales vigentes, se emitirá por separado.

Quito, abril 29 de 2019

  
**I. IGLESIAS & Asoc. Cía. Ltda.**  
SC – RNAE 304

  
CPA, Dr. Iván Iglesias C.  
Lic. Prof. 10031

**ESEMEC S.A.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
(Expresado en US dólares)

ACTIVO	NOTAS	A DIC.31/2018	A DIC.31/2017	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	A DIC.31/2018	A DIC.31/2017
Activo corriente :				Pasivo corriente :			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	63.759,37	46.231,91	Obligaciones Bancarias	12	779.043,48	864.135,81
Ctas.por Cobr. Clientes - Neto	4	1.260.971,06	1.428.666,13	Cuentas por Pagar	13	1.042.211,47	1.441.652,97
Cuentas por Cobrar - Fisco	5	191.744,72	238.964,65	Obligaciones Laborales IESS	14	50.761,78	15.586,13
Cuenta por Cobrar Accionistas	6	352.144,88	0,00	Obligaciones Fiscales	15	212.979,12	65.647,75
Pagos Anticipados	7	946.904,99	691.119,94	Anticipos de Clientes	16	1.489.404,95	2.014.184,33
Otras Cuentas por Cobrar	8	101.424,74	120.100,52	Otras Cuentas por Pagar	17	100.558,75	102.263,91
Inventarios	9	915.759,31	2.133.941,00	Pasivo Diferido		3.630,65	0,00
<b>Total activo corriente</b>		<b>3.832.709,07</b>	<b>4.659.024,15</b>	<b>Total pasivo corriente</b>		<b>3.678.590,20</b>	<b>4.503.470,90</b>
Activo no corriente :				Pasivo no corriente :			
Propiedad Planta y Equipo - Neto	10	709.511,49	630.874,12	Provisión Jubilación Patronal	18	10.999,61	10.999,61
Inversiones en Asociadas	11	21.350,00	21.350,00				
<b>Total activo no corriente</b>		<b>730.861,49</b>	<b>652.224,12</b>	<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>10.999,61</b>	<b>10.999,61</b>
<b>TOTAL ACTIVO :</b>		<b>US\$ 4.563.570,56</b>	<b>US\$ 5.311.248,27</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>3.689.589,81</b>	<b>4.514.470,51</b>
				Patrimonio (Según estado adjunto)	19	873.980,75	796.777,76
				<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :</b>		<b>US\$ 4.563.570,56</b>	<b>US\$ 5.311.248,27</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

**ESEMEC S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
(Expresado en US dólares)

	NOTAS	ENE.01-DIC.31/2018	ENE.01-DIC.31/2017
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos por Ventas Netas	20	6.488.531,29	6.496.973,97
Total Ingresos		<u>6.488.531,29</u>	<u>6.496.973,97</u>
<b>COSTOS</b>			
Costos de Ventas	21	-5.152.189,31	-5.080.671,45
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<u><b>1.336.341,98</b></u>	<u><b>1.416.302,52</b></u>
<b>GASTOS</b>			
Gastos de Administración y Ventas	22	-825.439,83	-971.909,70
Gastos de Personal		-329.430,45	-338.211,13
Gastos Depreciación		-76.418,41	-66.093,11
Gastos Financieros		-72.627,87	-54.878,86
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<u><b>-1.303.916,56</b></u>	<u><b>-1.431.092,80</b></u>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<u><b>32.425,42</b></u>	<u><b>-14.790,28</b></u>
<b>INGRESOS/EGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
Utilidad venta de Activos Fijos		31.284,92	36.478,92
Intereses Ganados		0,00	12.218,05
Ingreso por reembolso		12.473,43	42.708,81
Otros Ingresos		11,49	0,00
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES</b>		<u><b>43.769,84</b></u>	<u><b>91.405,78</b></u>
<b>DE 15% PARTIC. LABORAL E IMP. RENTA</b>		<u><b>76.195,26</b></u>	<u><b>76.615,50</b></u>
15% Participación Laboral		-11.429,29	-11.492,33
Impuesto a la Renta		-55.136,03	-29.762,25
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>US\$</b>	<u><b>9.629,94</b></u>	<u><b>35.360,92</b></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

**ESEMEC S.A.**

**MOVIMIENTO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**

Por el período comprendido entre enero 01 y diciembre 31 de 2018  
(Expresado en US dólares)

CONCEPTO	CAPITAL SUSCRITO	RESERVA LEGAL	RESERVA CAPITAL	RESERVA CAPITAL	APORTES FUT. CAPITALIZAC.	REVALUACIÓN PROP. PLANTA Y EQ.	RESULT. ACUM. NIIF. 1ra VEZ	RESULT. AÑOS ANTERIORES	RESULTADO EJERCICIO	TOTALES
SALDOS A DIC.31 DE 2017	32.500,00	16.454,89	6.439,48	6.439,48	108.325,00	26.560,26	253,13	529.629,50	76.615,50	796.777,76
Aumento de Capital	525.500,00							-525.500,00		0,00
Revaluación Inmueble						108.827,68				108.827,68
15% Participación Laboral 2017									-11.492,33	-11.492,33
Impuesto a la Renta 2017									-29.762,25	-29.762,25
Transferencia a Resultados								35.360,92	-35.360,92	0,00
Regulación								-0,05		-0,05
Deprec. Acum en Inversión Act. Fijos										0,00
Resultado Ejercicio 2018									76.195,26	76.195,26
15% Participación de Trabajadores									-11.429,29	-11.429,29
Impuesto a la Renta									-55.136,03	-55.136,03
<b>SALDOS A DIC.31 DE 2018</b>	<b>558.000,00</b>	<b>16.454,89</b>	<b>6.439,48</b>	<b>6.439,48</b>	<b>108.325,00</b>	<b>135.387,94</b>	<b>253,13</b>	<b>39.490,37</b>	<b>9.629,94</b>	<b>873.980,75</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

**ESEMEC S.A.****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Por el período enero 01 - diciembre 31 de 2018

(Expresado en US dólares)

	2018	2017
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:</b>		
RECIBIDO DE CLIENTES	6.135.077,63	7.862.201,13
PAGADO A PROVEEDORES	-4.547.141,56	-6.824.556,50
PAGADO POR OBLIGACIONES LABORALES	-340.593,25	-385.064,93
PAGADO POR GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	-825.439,83	-971.909,69
AUMENTO/DISMINUCIÓN EN OTROS GASTOS	-400.028,41	132.856,11
EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES	<u>21.874,58</u>	<u>-186.473,88</u>
POR GASTOS FINANCIEROS	-72.627,87	-54.878,86
POR OBLIGACIONES FISCALES	109.653,02	-184.747,73
POR EGRESOS/ INGRESOS VARIOS	<u>43.769,84</u>	<u>91.405,78</u>
<b>EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	<b>102.669,57</b>	<b>-334.694,69</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
INVERSIONES EN ASOCIADAS	0,00	0,00
AUMENTO DE ACTIVOS FIJOS	-196.591,88	-421.231,25
DISMINUCIÓN DE ACTIVO FIJO	<u>196.542,10</u>	<u>43.765,17</u>
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-49,78</b>	<b>-377.466,08</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
AUMENTO / DISMINUCIÓN DE OBLIGACIONES BANCARIAS	<u>-85.092,33</u>	<u>660.109,94</u>
<b>EFFECTIVO NETO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>-85.092,33</b>	<b>660.109,94</b>
AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	17.527,46	-52.050,83
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO:	46.231,91	98.282,74
<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO:</b>	<b>US\$ <u>63.759,37</u></b>	<b><u>46.231,91</u></b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2018**

### **1. CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO.**

ESEMEC COMPAÑÍA DE SUMINISTROS ELECTROMECAÑICOS S.A. es una compañía constituida en el Ecuador, conforme escritura pública otorgada por la Notaría Primera del cantón Quito en noviembre 10 de 1981, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito bajo el repertorio No. 1155, Tomo 112, en noviembre 24 de 1981; su objeto social principal es el suministro, montaje y mantenimiento de equipos y materiales eléctricos, electrónicos y mecánicos; la elaboración y comercialización de toda clase de artículos, materiales, partes y piezas necesarios o aplicables a las labores anteriormente indicadas.

El capital social inicial de la Compañía fue de S/. 1.320.000,00, equivalentes a US\$ 52,80. Luego de varios aumentos, el capital suscrito de la Compañía ascendió a US\$ 32.500,00.

Según escritura pública otorgada por la Notaria Cuadragésima Tercera del cantón Quito, en diciembre 27 de 2017, inscrita en el Registro Mercantil en enero 30 de 2018, bajo N° 87 del Repertorio, se legalizó el aumento del capital social de la Compañía por US\$ 525.500,00; luego de este último aumento, el capital social actual de la Empresa asciende a US\$ 558.000,00, dividido en quinientas cincuenta y ocho mil participaciones de un US dólar (US\$ 1,00) cada una.

### **2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

Las políticas contables de la Compañía, en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Según Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 de 2008, la Empresa se encuentra en el tercer grupo de compañías y entidades sujetas al control de la Superintendencia de Compañías, obligada a preparar sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera a partir de enero 01 de 2012; consecuentemente, se establece el año 2011 como periodo de transición y el año 2012 de aplicación obligatoria.

En cumplimiento de esta disposición legal, ESEMEC COMPAÑÍA DE SUMINISTROS ELECTROMECAÑICOS S.A. implementó las NIIF por primera vez en el ejercicio económico 2012, conforme se revela en la nota 19 de este documento.

#### **2.1) BASES DE PRESENTACIÓN**

Los estados financieros a diciembre 31 de 2018 fueron preparados en US dólares, de conformidad con lo establecido por disposiciones legales vigentes.



## 2.2) INVENTARIOS

Las compras se registran al costo de adquisición, cuando estas ocurren; los inventarios se valorizan por el método de costo promedio.

## 2.3) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se registra al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia bajo el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada, de la siguiente manera:

Activo Fijo	Años Vida	%
	Útil	Depreciación
Edificio	20	5
Maquinaria y Equipo	10	10
Muebles, Enseres	10	10
Vehículos	5	20
Equipos de Computación	3	33,33

Un desglose de los conceptos que conforman los principales rubros de los estados financieros se informa a continuación:

## 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encuentra conformado por:

	<u>A DIC.31/2018</u>	<u>A DIC.31/2017</u>
Fondo Rotativo	10,00	10,00
Caja General	150,00	150,00
Banco Pichincha Cta. Cte. 3006215004	18.851,55	12.065,01
Banco Pacifico Cta. Cte. 7248377	36.122,15	33.042,36
Banco Internacional Cta. Cte. 0700614803	8.625,67	964,54
<b>Total</b>	<b>US\$ <u>63.759,37</u></b>	<b><u>46.231,91</u></b>



#### 4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Cuentas por Cobrar Clientes es como sigue:

		<u>A DIC.31/2018</u>	<u>A DIC.31/2017</u>
Cientes Nacionales	(i)	1.311.506,70	1.466.139,14
Provisión Cuentas Incobrables		<u>-50.535,64 (ii)</u>	<u>-37.473,01</u>
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b><u>1.260.971,06</u></b>	<b><u>1.428.666,13</u></b>

(i) Incluyen Cuentas por Cobrar Relacionadas. Un detalle de Partes Relacionadas es el siguiente:

Clientes Relacionados	Saldo a Dic.31/2018	Saldo a Dic.31/2017
Eisco Cia. Ltda.	159.206,14	55.725,28
Herrateq Cia. Ltda.	41.962,64	15.100,11
Rymel S.A.	70.694,47	22.698,84
Luis Homero Brito Pakin	284.684,00	117.000,00

(ii) El movimiento de la provisión para cuentas incobrables es como sigue:

	(US dólares)
Saldo inicial	-37.473,01
Baja Cuentas Incobrables	0,00
Provisión del año	<u>-13.062,63</u>
<b>Saldo a Dic.31/2017</b>	<b>US\$ -50.535,64</b>

#### 5. CUENTAS POR COBRAR – FISCO

El desglose de los saldos, es el siguiente:

	<u>A DIC.31/2018</u>	<u>A DIC.31/2017</u>
Imp. A la Renta por Retenciones en la Fuente	136.642,81	98.600,27
IVA Retenido	0,00	60.365,32
ISD Crédito Tributario	55.102,30	55.102,30
IVA compras	-0,39	24.896,76
<b>Total</b>	<b>US\$ <u>191.744,72</u></b>	<b><u>238.964,65</u></b>



## 6. CUENTA POR COBRAR ACCIONISTA

Pertenece a valores asumidos temporalmente por Accionista mayoritario hasta que sean liquidados, por un total de US\$ 352.144,88.

## 7. PAGOS ANTICIPADOS

Los saldos de esta cuenta pertenecen a lo siguiente:

	<u>A DIC.31/2018</u>	<u>A DIC.31/2017</u>
Anticipo a Proveedores	674.904,99 (i)	446.501,21
CNEL Anticipos	0,00	244.618,73
Aisladores	72.000,00 (ii)	0,00
Construcción oficina	200.000,00 (iii)	0,00
<b>Total</b>	<b>US\$ <u>946.904,99</u></b>	<b><u>691.119,94</u></b>

- (i) Corresponde principalmente a un anticipo a la empresa Xiamen Electrical Controlgear Co Ltd por US\$ 166.462,02 que representa el 25% de esta cuenta. En esta cuenta se incluye anticipo a su Parte Relacionada Industrias Eléctricas Rymel Ecuador IERE S.A. por US\$ 49.808,46.
- (ii) Pertenece a anticipo entregados a CNEL por contratos que esperan que se facture en el siguiente año.
- (iii) Corresponde a anticipos entregados a su Parte Relacionada EISCO por servicio de construcción de oficina; en el año 2019 se emite una nota de crédito por el total, por cuanto no se concretó el acuerdo verbal.

## 8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A diciembre 31 de 2018 y 2017, Otras Cuentas por Cobrar corresponde a:

	<u>A DIC.31/2018</u>	<u>A DIC.31/2017</u>
Interes diferido Bco. Internacional	42.440,29	65.329,85
Empleados	58.984,45 (i)	35.567,62
Mantenimiento Esmeralda y Guayaquil	0,00	12.500,00
Interes diferido Bco. Pichincha	0,00	3.703,05
Cuentas Guayaquil	0,00	3.000,00
<b>Total</b>	<b>US\$ <u>101.424,74</u></b>	<b><u>120.100,52</u></b>

- (i) Incluye Cuentas por Cobrar Relacionadas por US\$ 58.308,51 que representa el 99% de esta cuenta.



## 9. INVENTARIOS

Corresponde a materiales eléctricos, electrónicos y mecánicos, para el suministro, montaje y mantenimiento de equipos, a diciembre 31 corresponden a:

	<u>A DIC.31/2018</u>	<u>A DIC.31/2017</u>
Inventario Mercaderías	915.686,15	2.133.694,00
Importaciones en Tránsito	73,16	247,00
<b>Total</b>	<b>US\$ 915.759,31</b>	<b>2.133.941,00</b>

No se ha efectuado la provisión del valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario, para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización.

Conforme respuesta de confirmación de Banco Internacional el inventario se encuentra en prenda comercial por US\$ 443.109,96.

## 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de los Activos Fijos durante el año 2018, es como sigue:

Activo fijo	Saldo 31/12/2017	Revaluación	Adquisic.	Ventas - Bajas	Saldo 31/12/2018
Edificios	395.021,35	108.827,68 (i)			503.849,03
Maquinaria y Equipo	189.963,88			-153.138,17 (ii)	36.825,71
Equipo de Oficina	1.218,36				1.218,36
Muebles y Enseres	9.899,18				9.899,18
Equipos de Cómputo	1.886,00				1.886,00
Vehiculos Equipos / Transp.	156.310,00		95.175,43	-43.403,93	208.081,50
Construcciones en curso			101.416,45		101.416,45
<b>Total costo</b>	<b>754.298,77</b>	<b>108.827,68</b>	<b>196.591,88</b>	<b>-196.542,10</b>	<b>863.176,23</b>
Depreciación Acumulada	-123.424,65		-76.418,41	46.178,32	-153.664,74
<b>Activo Neto</b>	<b>630.874,12</b>	<b>108.827,68</b>	<b>120.173,47</b>	<b>-150.363,78</b>	<b>709.511,49</b>

(i) Corresponde a registro revaluación inmueble Cumbayá, según informe de avalúo.

(ii) Corresponde a venta de maquinaria y equipo a su Parte Relacionada Brito Pakin Luis Homero por US\$ 153.138,17 y que se encuentra pendiente de cobro.

Conforme respuesta de confirmación de Banco Internacional los galpones/bodegas se encuentra en garantía hipotecaria por US\$ 400.262,85.

El gasto depreciación del año es de US\$ 76.418,41, el cual es razonable.



## 11. INVERSIONES EN ASOCIADAS

A diciembre 31 de 2018 corresponde al aporte en especie en HERRATEQ Cía. Ltda. mediante una maquinaria valorada en US\$ 21.350,00, monto que representa el 58.74%, del capital social de la mencionada Compañía.

## 12. OBLIGACIONES BANCARIAS

Corresponde al saldo del capital más intereses de los préstamos prendarios otorgados por los Banco Pichincha e Internacional a ESEMEC S.A.; a continuación detallamos los créditos integrantes:

	<u>A DIC.31/2018</u>	<u>A DIC.31/2017</u>
Préstamos Banco Pichincha	333.770,81 (i)	433.717,18
Préstamos Bco. Internacional	445.272,67 (ii)	430.418,63
<b>Total</b>	<b>US\$ <u>779.043,48</u></b>	<b><u>864.135,81</u></b>

(i) Un detalle de la obligación con Banco Pichincha es como sigue:

Saldo a Dic. 31 / 2017	Adiciones (Capital + interés)	Pagos	Saldo a Dic. 31/2018
67.434,27		67.434,27	0,00
93.098,07		93.098,07	0,00
43.220,68		15.252,16	27.968,52
80.859,57		80.859,57	0,00
61.568,73		61.568,73	0,00
87.535,86		87.535,86	0,00
	31.935,74	31.935,74	0,00
	68.998,83	68.998,83	0,00
	36.044,17	36.044,17	0,00
	111.766,96	111.766,96	0,00
	55.547,17	55.547,17	0,00
	97.834,17	97.834,17	0,00
	101.419,51	101.419,51	0,00
	205.966,67		205.966,67
	99.835,62		99.835,62
<b>433.717,18</b>	<b>809.348,84</b>	<b>909.295,21</b>	<b>333.770,81</b>

(ii) A continuación un detalle de la obligación con Banco Internacional:

Saldo a Dic. 31 /2017	Adiciones	Pagos	Saldo a Dic. 31 /2018
34.352,62		34.352,62	0,00
24.479,93		24.479,93	0,00
342.734,74		70.910,53	271.824,21
28.851,34		28.851,34	0,00
	52.456,97	48.085,51	4.371,46
	41.965,59	27.977,04	13.988,55
	52.456,97	26.228,46	26.228,51
	80.000,00	21.140,06	58.859,94
	70.000,00	0,00	70.000,00
<b>430.418,63</b>	<b>296.879,53</b>	<b>282.025,49</b>	<b>445.272,67</b>

**13. CUENTAS POR PAGAR.**

Cuentas por Pagar está conformado por:

	<u>A DIC.31/2018</u>	<u>A DIC.31/2017</u>
Proveedores Locales	620.975,50 (i)	630.755,01
Proveedores del Exterior	421.235,97	810.897,96
<b>Total</b>	<b>US\$ 1.042.211,47</b>	<b>1.441.652,97</b>

- (i) Al 31 de diciembre de 2018 el total de proveedores locales incluye proveedores relacionados por US\$ 256. 427,28 que representa el 41% del total de esta cuenta. Un detalle de Partes Relacionadas es como sigue:

Proveedores Relacionados	Saldo a Dic.31/2018
Brito Pakin Katy Mercedes	379,53
Herratq Cia. Ltda.	40.157,90
Rymel s.a.	990,00
Eisco Cía. Ltda.	214.800,00
Brito Pakin Edwin Alejandro	99,85
<b>Total</b>	<b>US\$ 256.427,28</b>

**14. OBLIGACIONES LABORALES E IESS.**

A diciembre 31, está conformado por los siguientes conceptos:

	<u>A DIC.31/2018</u>	<u>A DIC.31/2017</u>
<b>Obligaciones con el Personal:</b>		
15% Participación Trabajadores	11.429,29	0,00
Décimo Tercer Sueldo	1.626,41	1.198,01
Décimo Cuarto Sueldo	2.862,27	2.968,75
Vacaciones	12.422,07	4.309,99
Sueldos por Pagar	14.150,06	0,00
	<u>42.490,10</u>	<u>8.476,75</u>
<b>Obligaciones IESS:</b>		
Aportes IESS	4.787,78	3.758,36
Préstamos IESS	2.720,63	2.923,07
Fondos Reserva	763,27	427,95
	<u>8.271,68</u>	<u>7.109,38</u>
<b>Total</b>	<b>US\$ 50.761,78</b>	<b>15.586,13</b>



## 15. OBLIGACIONES FISCALES.

Un detalle de Obligaciones Fiscales, es como sigue:

	<u>A DIC.31/2018</u>	<u>A DIC.31/2017</u>
Ret. Fte. - Imp. Renta e IVA	109.067,94	3.834,77
IVA 12% Ventas	28.383,72	0,01
Impuesto Salida Divisas	20.391,43	61.812,97
Imp. Renta de la Compañía	55.136,03	0,00
<b>Total</b>	<b>US\$ 212.979,12</b>	<b>65.647,75</b>

## 16. ANTICIPOS DE CLIENTES.

Corresponde a anticipos entregados por clientes a la Compañía, conforme se indica a continuación:

	<u>A DIC.31/2018</u>	<u>A DIC.31/2017</u>
Anticipo de Clientes	US\$ 1.489.404,95 (i)	2.014.184,33

(i) Corresponde principalmente a anticipos corrientes de la empresa CNEL.EP por US\$1.075.397,94 que representa el 72,20% de esta cuenta.

## 17. OTRAS CUENTAS POR PAGAR C/P.

A diciembre 31 de 2018 y 2017, Otras Cuentas por Pagar presenta saldos, conforme se detalla a continuación:

	<u>A DIC.31/2018</u>	<u>A DIC.31/2017</u>
Tarjeta Diners Corporativa	63.949,93	56.000,29
Otras cuentas por Pagar	31.520,40	38.547,35
Mastercard Bco Pichincha	5.032,59	7.636,68
Obligaciones Internas	55,78	77,59
Bco. Pacifico	0,05	2,00
<b>Total</b>	<b>US\$ 100.558,75</b>	<b>102.263,91</b>

## 18. PROVISIÓN JUBILACION PATRONAL

A diciembre 31 de 2018 y 2017 la Provisión por Jubilación Patronal y Desahucio mantiene un saldo igual de US\$10.999,61. Esta provisión no se encuentra respaldada por un estudio actuarial.

## **19. PATRIMONIO**

### **CAPITAL SOCIAL**

A diciembre 31 de 2018 el capital social autorizado y suscrito de la Compañía es de US\$ 558.000,00, dividido en quinientos cincuenta y ocho mil acciones ordinarias e indivisibles con un valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

### **RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañías requiere que, al menos el 10% de la utilidad anual líquida sea destinada para formar la reserva legal, hasta que ésta alcance, por lo menos el 50% del Capital Social. Al cierre del ejercicio presenta un saldo de US\$ 16.454,89, que representa el 2.95% del Capital Social de la Empresa.

### **APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN**

El saldo de US\$ 108.325,00 de Aportes para Futuras Capitalizaciones corresponde a una transferencia de un saldo pendiente de pago a una accionista, el cual fue transferido a Aportes para Futuras Capitalizaciones con el sustento de la Resolución de Junta General, conforme Acta No. 84 de diciembre 2 de 2013.

### **REVALUACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Por efecto de una revalorización de vehículos efectuada durante el año 2016 se desprende un resultado de US\$ 23.850,00. En esta cuenta Contabilidad registra US\$ 2.710,26 por efecto de la depreciación no considerada para el registro de la inversión en Maquinaria en HERRATEQ Cía. Ltda., con lo cual el saldo ascendió a US\$ 26.560,26. En el año 2018 por efecto de revaluación de inmueble Cumbayá se registra US\$ 108.827,68, por tanto el saldo a diciembre 31 de 2018 asciende a US\$ 135.387,94.

### **RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN NIIF PRIMERA VEZ**

Conforme Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 de 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías, relacionada con la adopción de las NIIF, a **ESEMEC COMPAÑÍA DE SUMINISTROS ELECTROMECAÑICOS S.A.** le correspondió el año 2011 como el de transición y 2012 el año de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera, disposición legal que fue cumplida por la empresa. Presenta un saldo de US\$ 253,13, como consecuencia de la migración desde Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).