



**COMPAÑIA DE SUMINISTROS ELECTROMECANICOS  
SOCIEDAD ANONIMA**

Gral. Veintimilla 325 y 12 de Octubre  
Ed. Quito 12, El Girón,  
Bloque "E" Piso 6to. of. 601  
Telfs.: 255-2492 / 252-2332  
Fax: 256-7471 • Casilla 709-A  
E-mail: sgerencia@esemec.com  
Quito - Ecuador

**ESEMEC S.A.  
NOTAS ACLARATORIAS**

ESEMEC S.A. ha preparado los estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera a partir del año 2012.

Se indica además que:

Todos los activos que mantiene ESEMEC S.A. cumplen con los lineamientos de reconocimiento de activos se han realizado mediante NIIF.

1. Efectivo y Equivalente de Efectivo: Caja- Bancos:
  - a. Se mantiene el fondo de caja chica con un valor de USD 150.00
  - b. Banco Pichincha: se mantiene un saldo de USD 159.696,16.
  - c. Banco Pacífico: se mantiene un saldo de USD 12.795,28.
  - d. Banco Internacional: se mantiene un saldo de USD 1.114,59.
  
2. Activos Financieros Mantenidos hasta el vencimiento: Cuenta Certificados a Plazo: Se mantiene una inversión a un plazo de 92 días con el Banco Pichincha C.A. a una tasa del 4% anual, cuyo monto asciende a USD 161.000,00
  - a. OP 834127 Vencimiento 3 enero 2013 USD 161.000,00  
+ Interés USD 1.645.78
  
3. Cuentas por cobrar clientes no relacionados:

|                         |                       |
|-------------------------|-----------------------|
| CLIENTES NACIONALES     | USD 600.321,60        |
| GARANTIAS RECIBIDAS     | <u>USD 100.444,53</u> |
| TOTAL EXIGIBLE CLIENTES | USD 700.766,13        |
  
4. Crédito Tributario de Impuesto a la Renta:

Subcuenta Año 2011 FUENTE  
Con fecha 7 de enero del 2012, se ingresa el trámite N. 117012013003537 SRI, solicitando devolución de retenciones en la fuente, por el valor de USD 6.971,76.
  
5. Propiedad, Planta y Equipos:
  - a. Se realiza la adquisición de un inmueble número 208 de la Zona A, de las Fincas Vacacionales del Poder Judicial de Pichincha, Parroquia de Conocoto, clave catastral N. 2090609012, predio N. 0203086, por el valor de USD 105.000,00.



**COMPAÑIA DE SUMINISTROS ELECTROMECAÑICOS**  
**SOCIEDAD ANONIMA**

Gral. Veintimilla 325 y 12 de Octubre  
Ed. Quito 12, El Girón,  
Bloque "E" Piso 6to. of. 601  
Telfs.: 255-2492 / 252-2332  
Fax: 256-7471 • Casilla 709-A  
E-mail: sgerencia@esemec.com  
Quito - Ecuador

6. Obligaciones con Instituciones Financieras: Cuenta Préstamos Bancarios: Se mantiene un saldo de USD 226.241,45; que corresponde al siguiente detalle:

Banco Pichincha

|                              |                                  |
|------------------------------|----------------------------------|
| a. Prendario Camioneta       | USD 11.820,06 (18 cuotas 656.67) |
| b. Aval Gamma N. 154624300   | USD 35.536,01                    |
| c. Aval Facelec N. 155617400 | USD 104.639,40                   |
| d. Aval Rymel N. 155619400   | <u>USD 60.942,57</u>             |
| <b>Subtotal</b>              | <b>USD 212.938,04</b>            |

Banco Internacional

|                        |   |
|------------------------|---|
| a. Prendario Camioneta | <u>USD 13.303,41</u> (27 cuotas 492,71) |
| <b>Subtotal</b>        | <b>USD 13.303,41</b>                    |

7. Otras Obligaciones Corrientes: Por Beneficios de Ley a empleados.-

Obligaciones Patronales:

- a. Vacaciones: Según Anexo Adjunto.
- b. Salario Digno: Se realiza el cálculo según detalle adjunto de los empleados:
- |                            |                   |
|----------------------------|-------------------|
| EGAS SOTO ANDRES ALEJANDRO | USD 74.56         |
| CORREA PAZ MAYRA ALEJNDRA  | <u>USD 415.98</u> |
| <b>TOTAL</b>               | <b>USD 490.54</b> |

La cancelación se efectúa en el año 2013.

- c. Jubilación Patronal: Se realiza el registro de la provisión para jubilación patronal según estudio actuarial. Adjunto.
- |   |                      |
|---|----------------------|
| Provisión para empleados entre 10 y 20 años, 2010 | USD 7.489,93         |
| Provisión para empleados entre 10 y 20 años 2011  | <u>USD 3.501,68</u>  |
| <b>Total provisión para jubilación patronal</b>   | <b>USD 10.991,61</b> |

Cuenta Ingresos Operacionales: Los ingresos son derivados de la venta de productos que son medidos a valor razonable y cumplen con los requisitos que indica la Nic 18, según lo detallado:

NIC 18: Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;



**COMPAÑIA DE SUMINISTROS ELECTROMECANICOS  
SOCIEDAD ANONIMA**

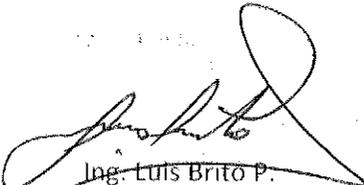
Gral. Veintimilla 325 y 12 de Octubre  
Ed. Quito 12, El Girón,  
Bloque "E" Piso 6to. of. 601  
Telfs.: 255-2492 / 252-2332  
Fax: 256-7471 • Casilla 709-A  
E-mail: sgerencia@esemec.com  
Quito - Ecuador

- (d) sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- (e) los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Cuenta Costo de Ventas y Producción:

El costo de los inventarios comprende todos los costos incurridos para su adquisición, así como otros gastos para su posterior entrega al cliente.

Cuenta Gastos: Corresponde a todos los gastos incurridos dentro del movimiento operativo del negocio.

  
Ing. Luis Brito P.  
Gerente General

  
CPA Paulina Montesdeoca V.  
Contadora General