82088

INTEGRAL ELECTRICA S.A. (INTELECTRICA)

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

CONTENIDO:

- Informe del Auditor Independiente
- Balance General
- Estado de Pérdidas y Ganancias
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Expediente : 82088

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
REGISTRO DE SOCIEDADES
17 MAY 201
Cristian Ordoñez
GUAYAQUIL

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de

INTEGRAL ELECTRICA S.A. (INTELECTRICA)

1. He auditado el balance general adjunto de INTEGRAL ELECTRICA S.A. (INTELECTRICA), al 31 de diciembre del 2010, y el correspondiente estado de resultados, cambios en el patrimonio de los accionistas y el flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros.

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad aceptadas en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectadas por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la solución y aplicación de políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor.

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos los requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones

presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o por error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión.

4. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos aspectos significativos, la situación financiera de INTEGRAL ELECTRICA S.A.(INTELECTRICA) al 31 de diciembre de 2010, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad aceptadas en el Ecuador.

Guayaquil, Ecuador
Mayo 12 del 2011

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTRO DE
17 MAY 2011
Cristian Orellana
GUAYAQUIL

Mora & Asociados.

MORA & ASOCIADOS
SC.RNAE-2-767

SANTIAGO MORA CABEZAS
Socio
N° de Licencia
Profesional: 13.354

DIRECCIÓN: CHIMBORAZO 2108 Y FCO. DE MARCOS PISO : 2 OFICINA : 202 TELEFAX : 2400 - 997
E - MAIL : mora.asociados@hotmail.com

INTEGRAL ELECTRICA S.A. (INTELECTRICA)

BALANCE GENERAL
al 31 de Diciembre del 2010
(Expresado en dóladres Estadounidenses)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:			
Caja Bancos	**Nota 3**	$	52.647
Cuentas por Cobrar	**Nota 4**		423.887
Inversiones Financieras	**Nota 5**		307.255
Inventario	**Nota 6**		165.480
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		$	949.269
TERRENO,EDIFICIO,VEHICULOS	***Nota 7***		
EQUIPOS DE COMPUTACION,OTROS			
Terreno		$	480.000
Edificios			241.416
Vehículos			144.429
Equipos de Computación			13.006
Maquinarias y Equipos			12.500
Muebles y Equipos de Oficina			11.678
(-) Depreciación acumulada			(82.188)
TOTAL COSTO NETO		$	820.841
Otros Activos	**Nota 8**		236.920
TOTAL DEL ACTIVO		$	2.007.030

Ver notas adjuntas

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTROS DE SOCIEDADES
17 MAY 201
Cristian Ordoñez
GUAYAQUIL

PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE:			
Obligaciones Bancarias	**Nota 9**	$	502.708
Cuentas por Pagar	**Nota 10**		904.112
Impuestos por Pagar	**Nota 11**		82.454
Gastos Acumulados por Pagar	**Nota 12**		39.235
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		$	1.528.509
PASIVO NO CORRIENTE:	**Nota 13**		
Préstamos de Accionistas		$	32.054
Obligaciones Bancarias			211.492
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE		$	243.546
TOTAL DEL PASIVO		$	1.772.055
PATRIMONIO:			
Capital Social	**Nota 14**	$	10.000
Reserva Legal	**Nota 15**		4.632
Utilidades Retenidas	**Nota 16**		138.526
Utilidad Neta del Ejercicio	**Nota 17**		81.817
TOTAL DEL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		$	234.975
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		$	2.007.030

Ver notas adjuntas

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTRO DE SOCIEDADES
17 MAY 2011
Cristian Ordóñez
GUAYAQUIL

INTEGRAL ELECTRICA S.A. (INTELECTRICA)

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
al 31 de Diciembre del 2010
(Expresado en dóladres Estadounidenses)

INGRESOS:

Ventas Netas	**Nota 18**		$	1.077.407
Costo de Ventas				(535.233)
UTILIDAD BRUTA			$	542.174

GASTOS:

Administración	$	142.369		
Ventas		224.755		
Financieros		52.541	$	(419.665)
UTILIDAD OPERACIONAL			$	122.509
Otros Ingresos-Gastos				5.831
UTILIDAD DEL EJERCICIO			$	128.340
15% Participación trabajadores				(19.251)
25% Impuesto a la Renta				(27.272)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			$	81.817

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTROS DE SOCIEDADES
17 MAY 201
Cristina Ordoñez
GUAYAQUIL

Ver notas adjuntas

INTEGRAL ELECTRICA S.A. (INTELECTRICA)

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTROS DE SOCIEDADES
17 MAY 201
Cristian Ordóñez
GUAYAQUIL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(Expresado en dólares Estadounidenses)

		Capital Social	Reserva Legal	Utilidades Retenidas	Utilidad Ejercicio	TOTAL
Saldos al 31 de Diciembre del 2009	$	10.000	400	100.436	42.322	153.158
Transferencia			4.232	38.090	(42.322)	
	$	10.000	4.632	138.526	-	153.158
Utilidad Neta del Ejercicio 2010					81.817	81.817
Saldo al 31 de Diciembre del 2010	$	10.000	4.632	138.526	81.817	234.975

Ver notas adjuntas

INTEGRAL ELECTRICA S.A. (INTELECTRICA)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(Expresado en dóladres Estadounidenses)

Flujo de efectivo en Actividades Operacionales:		
Utilidad Neta	$	81.817
Ajustes para Conciliar Utilidad y Pasivos Operacionales:		
Depreciaciones	$	36.247
Cambios en Activos y Pasivos operacionales		
Aumento en Cuentas por Cobrar	$	(3.385)
Aumento en Cuentas por Pagar		364.570
Aumento en Inventarios		(165.480)
Aumento en Cargos Diferidos		(4.065)
Aumento en Gastos Acumulados		17.125
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		326.829
Flujos de efectivo en Actividades de Inversión:		
Compra de Activos Fijos	$	(287.529)
Inversiones Temporales pólizas de Acumulación		(207.255)
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(494.784)
Flujos de efectivo de Actividades de Financiamiento:		
Aumento de Obligaciones a Largo Plazo	$	211.492
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo	$	43.537
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo		9.110
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	$	52.647

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTROS DE SOCIEDADES
17 MAY 20
Cristian Ordoñez
GUAYAQUIL

INTEGRAL ELECTRICA S.A. (INTELECTRICA)

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DEL 2010

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTROS DE SOCIEDADES
17 MAY 2011
Cristina Ordoñez
GUAYAQUIL

NOTA 1. DESCRIPCION Y ENTORNO ECONÓMICO DE LA COMPAÑIA

La Compañía tiene vigencia jurídica desde el 23 de junio de 1998, y tiene por objeto social, el importar y exportar artículos de ferretería, electrodomésticos y materiales de Construcción. También podrá dedicarse a la Construcción de Propiedad horizontal sobre edificios ya construidos, a la fabricación, importación y comercialización de materiales para la construcción, entre otras actividades más, según su estatuto social. Mediante escritura pública otorgada ante el notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil, el 19 de abril de 2010, cambió de denominación por INTEGRAL ELECTRICA S.A. (INTELECTRICA)y reformó el estatuto social, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 11 de junio del 2010.

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 aspectos 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 la Resolución antes indicada y según el artículo segundo, ésta Compañía deberá obligatoriamente elaborar un Cronograma de Implementación hasta el mes de Marzo de 2011.

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) 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 FINANCIERAS

Las inversiones financieras consisten en certificados de depósitos bancarios a plazo, están registradas a su costo, no exceden de su valor nominal.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTROS DE SOCIEDADES
17 MAY 2011
Cristian Ordóñez
GUAYAQUIL

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 del mercado.

f) TERRENO, EDIFICIO, VEHICULOS, EQUIPOS DE COMPUTACION Y OTROS

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, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

g) OTROS ACTIVOS

Incluye créditos tributarios por el impuesto al valor agregado, Impuesto a la renta, y seguros anticipados.

NOTA 3. CAJA BANCOS

Corresponde a valores de libre disponibilidad, presenta un saldo de $ 52.647 al 31 de diciembre de 2010.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTROS DE SOCIEDADES
17 MAY 201
Cristian Ordoñez
GUAYAQUIL

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Presentan los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2010.

VIANED S.A.	$	227.487
ANVIED S.A.		56.714
TABLICON S.A.		9.477
Préstamos empleados		4.871
Clientes Varios		125.438
TOTAL	$	423.987

NOTA 5. INVERSIONES FINANCIERAS

Son pólizas de acumulación en el Banco Rumiñahui según el siguiente detalle:

Valor	Fecha de Vencimiento	Tasa de Interés
$ 107.255	06/04/2011	5.50%
100.000	06/04/2011	6.25%
100.000	06/04/2011	5.75%
$ 307.255		

NOTA 6. INVENTARIOS

Presenta un saldo de $ 165.480, al 31 de diciembre de 2010 y corresponde a materiales eléctricos en general.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTROS DE SOCIEDADES
17 MAY 201
Cristian Ordoñez
GUAYAQUIL

NOTA 7. TERRENO, EDIFICIOS, VEHÍCULOS, EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y OTROS

Los movimientos de estas cuentas (costo y depreciación) por el año terminado el 31 de diciembre del 2010 fueron los siguientes:

	Saldo Inicial	Adquisición y/o Retiros	Saldo Final	Tasa Anual de Depreciaciones
Terreno	$ 480.000	-	$ 480.000	
Edificios	-	241.416	241.416	5 %
Vehículos	135.500	8.929	144.429	20
Equipos de Computación	-	13.006	13.006	33
Maquinarias y Equipos	-	12.500	12.500	10
Muebles y Equipos de oficina	-	11.678	11.678	10
Total Costo	$ 615.500	287.529	$ 903.029	
Depreciación Acumulada	(45.941)	-	(82.188)	
Total	$ 569.559	-	$ 820.841	

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTROS DE SOCIEDADES
17 MAY 2011
Cristina Ordoñez
GUAYAQUIL

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2010, presenta los siguientes saldos:

Crédito Tributario-IVA	$ 143.641
Anticipo Utilidades Empleados	62.072
Seguros Anticipados	7.179
Anticipo Impuesto a la Renta	17.896
Otros	6.132
Total	$ 236.920

NOTA 9. OBLIGACIONES BANCARIAS

	Sobregiro	Préstamo	Tasa
Banco Internacional	$ 111.391	-	-
Banco Internacional-oper.#165300093	-	201.700	13.58%
Banco Internacional-oper.#100309509	-	109.326	9.76%
Banco Rumiñahui	-	80.291	9.76%

Estas obligaciones están respaldadas por garantías hipotecarias de bienes inmuebles y certificados de depósitos con el banco Rumiñahui.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTROS DE SOCIEDADES
17 MAY 201
Cristian Ordóñez
GUAYAQUIL

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

Estas obligaciones por pagar presentan al 31 de diciembre de 2010, los siguientes saldos:

Electroleg S.A.	$	719.315
Tablicon S.A.		44.426
Ecuavía S.A.		29.584
Ecuatran		12.421
Genaralli Ecuador		18.802
Cablec C.A.		12.275
Otros		67.289
Total	$	904.112

NOTA 11. IMPUESTOS POR PAGAR

Los saldos de Impuestos por Pagar al 31 de diciembre del 2010, corresponden a:

Impuesto al Valor Agregado (IVA)	$	27.272
Impuesto a la Renta		44.967
Retención del IVA		5.959
Retención en la Fuente		4.256
Total	$	82.454

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
REGISTROS DE SOCIEDADES
17 MAY 201
Cristian Ordoñez
GUAYAQUIL

NOTA 12. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los saldos que presenta esta cuenta al 31 de diciembre del 2010, son:

Beneficios Sociales	$	19.984
15% Utilidad Trabajadores		19.251
Total	$	39.235

NOTA 13. OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO

		Préstamo	Tasa de Interés
Banco Internacional	$	112.791	9.76%
Banco Rumiñahui		98.701	9.76%

Estas obligaciones están respaldadas por garantías hipotecarias de bienes inmuebles y certificados de depósitos con el banco Rumiñahui.

NOTA 14. CAPITAL SOCIAL

El capital social es de $ 10.000 totalmente suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2010.

NOTA 15. RESERVA LEGAL

La compañía cumple con lo dispuesto en el artículo 297 de la Ley de Compañías Codificada, presenta un saldo de $ 4.632, en la cuenta Reserva Legal al 31 de diciembre del 2010.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTROS DE SOCIEDADES
17 MAY 2011
Cristian Ordoñez
GUAYAQUIL

NOTA 16. UTILIDADES RETENIDAS

Corresponde a valores provenientes de ejercicios anteriores, presenta un saldo de $ 138.526.

NOTA 17. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

Luego de las deducciones del 15% para trabajadores y del 25% de Impuesto a la Renta, presenta un saldo de $ 81.817, como utilidad neta del ejercicio económico Al 31 de diciembre del 2010.

NOTA 18. VENTAS

Los ingresos de la compañía se originan por la venta de materiales eléctricos en general.

NOTA 19. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2010, la compañía no presenta saldos en activos y pasivos contingentes.

NOTA 20. EVENTOS SUBSECUENTES

Posterior a la fecha del Balance General y del dictamen, no ha ocurrido ningún evento que amerite un ajuste o revelación e los estados financieros de la Compañía.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTROS DE SOCIEDADES
17 MAY 2011
Cristian Ordoñez
GUAYAQUIL