

INTEGRAL ELECTRICA S.A.
INTELECTRICA

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CONTENIDO:

- Informe del Auditor Independiente
- Estado de Situación Financiera
- Estado del Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de

INTEGRAL ELECTRICA S.A. (INTELECTRICA)

1. He auditado el estado de situación financiera adjunto de INTEGRAL ELECTRICA S.A. (INTELECTRICA), al 31 de diciembre del 2013, y el correspondiente estado del resultado integral, cambios en el patrimonio de los accionistas y el flujo 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 2013, 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 Internacionales de Información Financiera.

Guayaquil, Ecuador
Mayo 22 del 2014


MORA & ASOCIADOS
SC.RNAE-2-767


HAROLD MORA RAMIREZ
Socio
N° de Licencia
Profesional: 13.354

INTEGRAL ELECTRICA S.A. (INTELECTRICA)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA al 31 de Diciembre del 2013 (Expresado en dólares Estadounidenses)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:

Caja Bancos	Nota 3	\$	40,303
Cuentas por Cobrar	Nota 4		911,981
Inversiones Financieras	Nota 5		362,297
Inventario	Nota 6		545,422
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$	<u>1,860,003</u>

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Nota 7

Terreno	\$	480,000
Edificios		241,416
Vehículos		267,447
Equipos de Computación		18,918
Maquinarias y Equipos		12,500
Muebles y Equipos de Oficina		8,560
Otros Activos		15,449
(-) Depreciación acumulada		<u>(223,768)</u>
TOTAL COSTO NETO	\$	<u>820,522</u>

No Corriente

Nota 8 \$ 1,777,703

Otros Activos

Nota 9 \$ 454,451

TOTAL DEL ACTIVO

\$ 4,912,679

Ver notas adjuntas

PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE:

Obligaciones Bancarias	Nota 10	\$	471,701
Cuentas por Pagar	Nota 11		1,862,382
Impuestos por Pagar	Nota 12		51,314
Gastos Acumulados por Pagar	Nota 13		50,185
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		\$	2,435,582

PASIVO NO CORRIENTE:

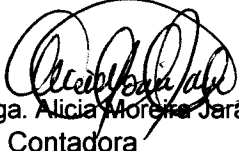
Obligaciones Bancarias	Nota 14	\$	20,623
Otras Cuentas por Pagar	Nota 15		1,962,711
Provisión Jubilación Patronal			41,627
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE		\$	2,024,961
TOTAL DEL PASIVO		\$	4,460,543

PATRIMONIO:

Capital Social	Nota 16	\$	10,000
Reserva Legal			12,747
Utilidades Retenidas			319,437
Utilidad Neta del Ejercicio	Nota 17		109,952
TOTAL DEL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		\$	452,136
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		\$	4,912,679

Ver notas adjuntas


Ing. Rubén Landáuzuri Rivera
Gerente


CBA.Tnlga. Alicia Moreno Jara
Contadora

INTEGRAL ELECTRICA S.A. (INTELECTRICA)

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL al 31 de Diciembre del 2013 (Expresado en dólares Estadounidenses)

INGRESOS:

Ventas Netas	Nota 18	\$	5,036,461
Costo de Ventas			<u>(4,311,644)</u>
UTILIDAD BRUTA		\$	724,817

GASTOS:

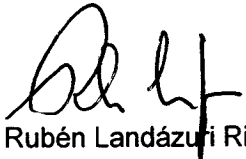
Administración	\$	196,011	
Ventas		299,526	
Financieros		<u>50,212</u>	\$ (545,749)
UTILIDAD OPERACIONAL			\$ <u>179,068</u>

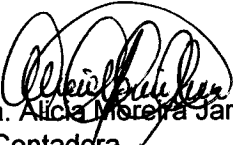
Otros Ingresos-Gastos			<u>5,557</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$	<u>184,625</u>

Participación Trabajadores (27,694)

Impuesto a la Renta			<u>(46,979)</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		\$	<u><u>109,952</u></u>

Ver notas adjuntas


Ing. Rubén Landázuri Rivera
Gerente


CBA. Tnlga. Alicia Moreno Jara
Contadora

INTEGRAL ELECTRICA S.A. (INTELECTRICA)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares Estadounidenses)

		Capital Social	Reserva Legal	Utilidades Retenidas	Utilidad Ejercicio	TOTAL
Saldos al 31 de Diciembre del 2012	\$	10,000	12,747	200,442	122,844	346,033
Transferencia				118,995	(118,995)	
Ajuste					(3,849)	(3,849)
		10,000	12,747	319,437	-	342,184
Utilidad Neta del Ejercicio 2013	\$				109,952	109,952
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	\$	10,000	12,747	319,437	109,952	452,136

Ver notas adjuntas


Ing. Rubén Landazuri Rivera
Gerente


CBA. Tnlga. Alicia Moreira Jara
Contadora

INTEGRAL ELECTRICA S.A. (INTELECTRICA)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (Expresado en dólares Estadounidenses)

Flujo de efectivo en Actividades Operacionales:		
Utilidad Neta del Ejercicio	\$	109,952
Ajustes para Conciliar Utilidad y Pasivos Operacionales:		
Depreciaciones	\$	46,928
Otros		(52,137)
Cambios en Activos y Pasivos operacionales		
Aumento en Cuentas por Cobrar	\$	(259,469)
Aumento en Cuentas por Pagar		238,664
Disminución en Inventarios		104,463
Disminución en Cargos Diferidos		(52,092)
Aumento en Gastos Acumulados		4,283
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		<u>140,592</u>
Flujos de efectivo en Actividades de Inversión:		
Inversiones Financieras	\$	(19,580)
Compra de Activos Fijos		(64,202)
Flujos de efectivo de Actividades de Financiamiento:		
Disminución de Obligaciones a Largo Plazo	\$	(46,218)
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo	\$	10,592
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo		29,711
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	\$	<u><u>40,303</u></u>


Ing. Rubén landazuri Rivera
Gerente


CBA. Tnlga. Alicia Moreira Jara
Contadora

INTEGRAL ELECTRICA S.A. (INTELECTRICA)

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DEL 2013

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) PREPARACION 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.

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 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 y 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 del mercado.

f) PROPIEDAD, 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, 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 otros anticipos.

NOTA 3. CAJA BANCOS

Corresponde a valores de libre disponibilidad, al 31 de diciembre de 2013 presenta un saldo de \$ 40.303.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Presenta los siguientes saldos, al 31 de diciembre del 2013:

Clientes Varios	\$	635.345
Prestamos Ejecutivos		165.715
Préstamos Empleados		851
Varios Deudores		<u>110.070</u>
Total	\$	<u><u>911.981</u></u>

NOTA 5. INVERSIONES FINANCIERAS

Son pólizas de acumulación en el Banco Rumiñahui, al 31 de diciembre del 2013 se presenta el siguiente detalle:

<u>Valor</u>	<u>Fecha de Vencimiento</u>	<u>Tasa de Interés</u>
\$ 118.693	07/Abril/2014	5.75%
125.746	07/Abril/2014	5.75%
117.858	07/Abril/2014	5.75%
<u>\$ 362.297</u>		

NOTA 6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2013, presenta un saldo de \$ 545.421, y corresponde a materiales eléctricos en general.

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos de estas cuentas (costo y depreciación) por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 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	216.991	50.456	267.447	20
Equipos de Computación	17.503	1.415	18.918	33
Maquinarias y Equipos	12.500	-	12.500	10
Muebles y Equipos de oficina	11.678	-	8.560	10
Otros Activos	<u>-</u>	<u>15.449</u>	<u>15.449</u>	10
Total Costo	\$ 980.088		\$ 1.044.290	
Depreciación Acumulada	<u>(176.840)</u>	-	<u>(223.768)</u>	
Total	<u>\$ 803.248</u>	-	<u>\$ 820.522</u>	

NOTA 8. NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2013, se presentan los siguientes saldos:

Tablicon S.A.	\$	92.754
Anvied S.A.		779.619
Vianed S.A.		905.330
Total	\$	<u>1.777.703</u>

NOTA 9. OTROS ACTIVOS

Presenta los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2013:

Seguros Anticipados	\$	9.742
Créditos Tributarios		276.733
Anticipo a Empleados		166.305
Licencias Informáticas		1.671
Total	\$	<u>454.451</u>

NOTA 10. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2013 se presenta el siguiente saldo:

	<u>Sobregiro</u>	<u>Préstamo</u>	<u>Tasa</u>
Banco Internacional	\$ 152.786	-	-
Banco Internacional-oper.#100313613	-	180.000	5.75%
Banco Internacional-oper.#110313511	-	50.000	5.75%
Banco Internacional-oper.#100312608	-	40.960	5.75%
Banco Rumiñahui-oper.#34489500	-	46.217	9.76%
	\$	<u>317.177</u>	

Estas obligaciones están respaldadas por garantías hipotecarias de bienes inmuebles y certificados de depósitos.

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR

Estas obligaciones por pagar presentan al 31 de diciembre de 2013 los siguientes saldos:

Proveedores	\$ 672.551
Anticipos de Clientes	79.446
Generali Ecuador Cia. Seguros	10.640
Documentos por pagar	249.498
Otros	850.247
Total	<u>\$ 1.862.382</u>

NOTA 12. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, los saldos de Impuestos por Pagar se presentan de la siguiente manera:

Impuesto al valor agregado (IVA)	\$ 52
Retenciones en la fuente	4.112
Impuesto a la renta	47.150
Total	<u>\$ 51.314</u>

NOTA 13. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los saldos que presenta esta cuenta al 31 de diciembre del 2013, se presenta a continuación:

Beneficios Sociales	\$ 13.986
Aportes y deducciones	5.775
15% Participación Trabajadores	27.694
Total	<u>\$ 50.185</u>

NOTA 14. OBLIGACIONES BANCARIAS

En esta obligación a largo plazo se presenta el siguiente saldo:

	<u>Préstamo</u>	<u>Tasa de Interés</u>
Banco Rumiñahui	\$ 20.623	9.76%

Esta obligación está respaldada por garantías hipotecarias de bienes inmuebles y certificados de depósitos con el banco Rumiñahui.

NOTA 15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, se presentan los siguientes saldos:

Electroleg S.A.	\$ 1.889.384
Tablicon S.A.	73.327
Total	\$ <u>1.962.711</u>

NOTA 16. CAPITAL SOCIAL

El capital social es de \$ 10.000 totalmente suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2013.

NOTA 17. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

Se presenta un saldo de \$ 109.952, como utilidad neta del ejercicio económico al 31 de diciembre del 2013.

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 2013, 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.