

INTEGRAL ELECTRICA S.A.
INTELECTRICA

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 2015, 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

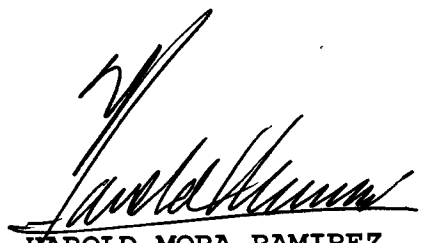
presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o por error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles 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 2015, 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
Abril 28 del 2016


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 2015 (Expresado en dólares Estadounidenses)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:

Efectivo y Equivalentes en Efectivo	Nota 3	\$	19.770
Cuentas por Cobrar	Nota 4		782.983
Inversiones Financieras	Nota 5		405.118
Inventarios	Nota 6		182.400
Otros Activos Corrientes	Nota 7		1.129.285
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$	<u>2.519.556</u>

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Nota 8

Terreno	\$	480.000
Edificios		241.416
Vehículos		284.398
Equipos de Computación		18.918
Maquinarias y Equipos		12.500
Muebles y Equipos de Oficina		8.560
Otros Activos		15.449
(-) Depreciación acumulada		(319.017)
TOTAL COSTO NETO	\$	<u>742.224</u>

No Corriente	Nota 9	\$	1.301.036
TOTAL DEL ACTIVO		\$	<u><u>4.562.816</u></u>

Ver notas adjuntas

PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE:

Obligaciones Bancarias	Nota 10	\$	164.552
Cuentas por Pagar	Nota 11		1.659.617
Impuestos por Pagar	Nota 12		71.197
Gastos Acumulados por Pagar	Nota 13		33.537
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		\$	<u>1.928.903</u>

PASIVO NO CORRIENTE:

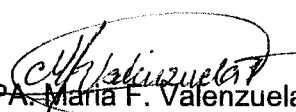
Otras Cuentas por Pagar	Nota 14	\$	1.869.533
Provisión Jubilación Patronal			41.145
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE		\$	<u>1.910.678</u>
TOTAL DEL PASIVO		\$	<u>3.839.581</u>

PATRIMONIO:

Capital Social	Nota 15	\$	10.000
Reserva Legal			12.747
Utilidades Retenidas			652.878
Utilidad Neta del Ejercicio	Nota 16		47.610
TOTAL DEL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		\$	<u>723.235</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		\$	<u>4.562.816</u>

Ver notas adjuntas


Ing. Rubén Landázuri Rivera
Gerente


CPA María F. Valenzuela
Contadora

INTEGRAL ELECTRICA S.A. (INTELECTRICA)

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL al 31 de Diciembre del 2015 (Expresado en dólares Estadounidenses)

INGRESOS:

Ventas Netas	Nota 17	\$	3.670.285
Costo de Ventas			(3.093.591)
UTILIDAD BRUTA		\$	<u>576.694</u>

GASTOS:

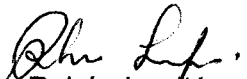
Administración	\$	176.942	
Ventas		239.825	
Financieros		<u>18.400</u>	\$ (435.167)
UTILIDAD OPERACIONAL			\$ <u>141.527</u>

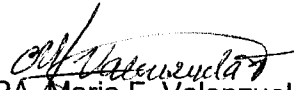
Otros Ingresos-Gastos			(28.163)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$	<u>113.364</u>

Participación Trabajadores			(17.005)
----------------------------	--	--	----------

Impuesto a la Renta			(48.749)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		\$	<u><u>47.610</u></u>

Ver notas adjuntas


Ing. Rubén Landázuri Rivera
Gerente


CPA Maria F. Valenzuela
Contadora

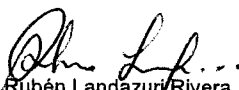
INTEGRAL ELECTRICA S.A. (INTELECTRICA)

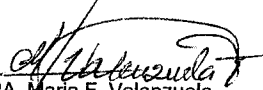
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares Estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Utilidades Retenidas	Utilidad Ejercicio	TOTAL
Saldos al 31 de Diciembre del 2014	\$ 10.000	12.747	429.389	196.204	648.340
Transferencia			196.204	(196.204)	
Ajuste			27.285		27.285
	10.000	12.747	652.878	-	675.625
Utilidad Neta del Ejercicio 2015	\$			47.610	47.610
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	\$ 10.000	12.747	652.878	47.610	723.235

Ver notas adjuntas

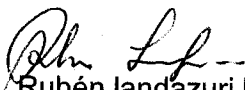

Ing. Rubén Landazuri Rivera
Gerente

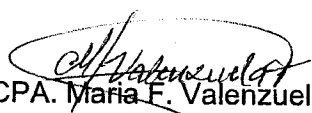

CPA. Maria F. Valenzuela
Contadora

INTEGRAL ELECTRICA S.A. (INTELECTRICA)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (Expresado en dólares Estadounidenses)

Flujo de efectivo en Actividades Operacionales:		
Utilidad Neta del Ejercicio	\$	47.610
Ajustes para Conciliar Utilidad y Pasivos Operacionales:		
Depreciaciones	\$	48.789
Otros		(38.865)
Cambios en Activos y Pasivos operacionales		
Disminución en Cuentas por Cobrar	\$	53.291
Disminución en Inventario		58.266
Disminución en Otros Activos		75.064
Aumento en Cuentas por Pagar		1.202.004
Aumento en Cargos Diferidos		6.653
Disminución en Gastos Acumulados		(27.235)
Disminución en Otros Pasivos		(1.410.764)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		<u>14.813</u>
Flujos de efectivo en Actividades de Inversión:		
Inversiones Financieras	\$	22.009
Flujos de efectivo de Actividades de Financiamiento:		
Disminución de Obligaciones Bancarias	\$	(52.546)
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo	\$	(15.724)
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo		35.494
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	\$	<u><u>19.770</u></u>


Ing. Rubén Iandazuri Rivera
Gerente


CPA. María F. Valenzuela
Contadora

INTEGRAL ELECTRICA S.A. (INTELECTRICA)

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DEL 2015

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.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

Corresponde a valores de libre disponibilidad, al 31 de diciembre de 2015 presenta el siguiente saldo.

Caja	\$	17.157
Banco Guayaquil		99
Banco Machala		5.514
Total	\$	<u>19.770</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar presentan los siguientes saldos, al 31 de diciembre del 2015:

Clientes	\$	583.967
Prestamos Accionistas		44.388
Varios Deudores		199.578
Total	\$	<u>782.983</u>

NOTA 5. INVERSIONES FINANCIERAS

Son pólizas de acumulación en el Banco Rumiñahui, al 31 de diciembre del 2015 presentan el siguiente detalle:

<u>Valor</u>	<u>Fecha de Vencimiento</u>	<u>Tasa de Interés</u>
\$ 131.788	12/Abril/2016	6.50%
132.721	12/Abril/2016	6.50%
140.609	12/Abril/2016	6.50%
<u>\$ 405.118</u>		

NOTA 6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de \$ 182.400, y corresponde a materiales eléctricos y de ferretería en general.

NOTA 7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Se presentan los siguientes saldos, al 31 de diciembre del 2015:

Seguros Anticipados	\$	8.624
Créditos Tributarios		236.750
Anticipos Varios		48.711
Tablicon S.A.		5.954
Anvied S.A		372.003
Inmobiliaria Vianed S.A.		328.554
Licencias Informáticas		689
Total	\$	<u>1.129.285</u>

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos de estas cuentas (costo y depreciación) por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 fueron los siguientes:

INTEGRAL ELECTRICA S.A. INTELECTRICA

(Expresado en dólares estadounidenses)

COSTO	Saldo Inicial	Incrementos y/o Retiros	Saldo Final	Tasa Anual %
Terreno	\$ 480.000	-	\$ 480.000	
Edificio	241.416	-	241.416	5
Muebles y Equipos de Oficina	8.560	-	8.560	10
Equipos de Computación	18.918	-	18.918	33
Maquinarias y Equipos	12.500	-	12.500	10
Vehiculo	284.372	26	284.398	20
Otros	15.449	-	15.449	10
Total Costo	\$ 1.061.215		\$ 1.061.241	
Depreciacion Acumulada	(272.557)		(319.017)	
Total	\$ 788.658	-	\$ 742.224	

NOTA 9. NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2015, se presentan los siguientes saldos:

Anvied S.A.	\$	690.863
Inmobiliaria Vianed S.A.		610.173
Total	\$	<u>1.301.036</u>

NOTA 10. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2015 se presenta el siguiente saldo:

	<u>Sobregiro</u>	<u>Préstamo</u>	<u>Interés</u>
Banco Internacional	\$ 120.184	\$ 34.583	11.23 %
Banco Pacifico	8.981		
Banco Rumiñahui	805		
	\$ <u>129.969</u>		

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

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2015, las cuentas por pagar presentan los siguientes saldos:

Proveedores	\$	1.418.625
Documentos por pagar		100.844
Anticipos clientes		132.205
Otras cuentas por pagar		7.943
Total	\$	<u>1.659.617</u>

NOTA 12. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, los saldos de Impuestos por Pagar se presentan de la siguiente manera:

Impuesto al valor agregado	\$	12.109
Retenciones en la fuente		10.339
Impuesto a la renta		<u>48.749</u>
Total	\$	<u><u>71.197</u></u>

NOTA 13. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los saldos que presenta esta cuenta, al 31 de diciembre del 2015, son los siguientes:

Beneficios Sociales	\$	14.379
Aportes y deducciones		2.153
15% Participación Trabajadores		<u>17.005</u>
Total	\$	<u><u>33.537</u></u>

NOTA 14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, se presentan los siguientes saldos:

Electroleg S.A.	\$	1.184.434
Acreedores Varios		<u>685.099</u>
Total	\$	<u><u>1.869.533</u></u>

NOTA 15. CAPITAL SOCIAL

El capital social es de \$ 10.000 totalmente suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2015.

NOTA 16. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

Después del cálculo de las deducciones de ley, se presenta un saldo de \$ 47.610, como utilidad neta del ejercicio económico al 31 de diciembre del 2015.

NOTA 17. VENTAS

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

NOTA 18. CONTINGENCIAS

La compañía no presenta saldos en activos y pasivos contingentes al 31 de diciembre del 2015.

NOTA 19. 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.