

INTEGRAL ELECTRICA S.A. (INTELECTRICA)

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DEL 2012

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 2012 presenta un saldo de \$ 29.771.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012, presenta los siguientes saldos:

Clientes Varios	\$	525.943
Prestamos Ejecutivos		36.449
Préstamos Empleados		1.758
Varios Deudores		88.362
TOTAL	\$	<u>652.512</u>

NOTA 5. INVERSIONES FINANCIERAS

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

<u>Valor</u>	<u>Fecha de Vencimiento</u>	<u>Tasa de Interés</u>
\$ 118.951	09/04/2013	5.50%
111.488	09/04/2013	6.25%
112.278	09/04/2013	5.75%
<u>\$ 342.717</u>		

NOTA 6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2012, presenta un saldo de \$ 649.885, 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 2012 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	138.428	78.563	216.991	20
Equipos de Computación	14.943	2.560	17.503	33
Maquinarias y Equipos	12.500	-	12.500	10
Muebles y Equipos de oficina	<u>11.678</u>	<u>-</u>	<u>11.678</u>	10
Total Costo	\$ 898.965		\$ 980.088	
Depreciación Acumulada	<u>(128.360)</u>	<u>-</u>	<u>(176.840)</u>	
Total	<u>\$ 770.605</u>	<u>-</u>	<u>\$ 803.248</u>	

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2012, presenta los siguientes saldos:

Crédito Tributario	\$	202.538
Anticipo Utilidades Empleados		94.012
Seguros Anticipados		9.793
Anvied S.A.		367.350
Vianed S.A.		722.056
Otros		2.285
Total	\$	<u>1.398.034</u>

NOTA 9. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2012 se presenta el siguiente saldo:

	<u>Sobregiro</u>	<u>Préstamo</u>	<u>Tasa</u>
Banco Internacional	\$ 107.734	-	-
Banco Internacional-oper.#100311971	-	150.000	11.84%
Banco Internacional-oper.#110311066	-	8.767	9.76%
Banco Internacional-oper.#100309509	-	38.586	9.76%
Banco Rumiñahui-oper.#34489500	-	48.106	9.76%
	\$	<u>245.459</u>	

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

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

Estas obligaciones por pagar presentan al 31 de diciembre de 2012 los siguientes saldos:

Proveedores	\$	671.928
Anticipos de Clientes		46.113
Préstamos de Accionistas		32.960
Otros		872.717
Total	\$	<u>1.623.718</u>

NOTA 11. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, Los saldos de Impuestos por Pagar corresponden a:

Impuesto al valor agregado (IVA)	\$	57.376
Retenciones en la fuente		9.336
Impuesto a la renta		36.694
Total	\$	<u>103.406</u>

NOTA 12. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los saldos que presenta esta cuenta al 31 de diciembre del 2012, son los siguientes:

Beneficios Sociales	\$	13.986
Aportes y deducciones		3.763
15% Participación Trabajadores		28.154
Total	\$	<u>45.903</u>

NOTA 13. OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO

	<u>Préstamo</u>	<u>Tasa de Interés</u>
Banco Rumiñahui	\$ 66.841	9.76%

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

NOTA 14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, se presentan los siguientes saldos:

Electroleg S.A.	\$ 1.239.787
Tablicon S.A.	69.544
Provisión Jubilación Patronal	27.743
Total	\$ <u>1.337.074</u>

NOTA 15. CAPITAL SOCIAL

El capital social es de \$ 10.000 totalmente suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2012.

NOTA 16. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

Luego de las deducciones del 15% para trabajadores y del 23% de Impuesto a la Renta, presenta un saldo de \$ 122.844, como utilidad neta del ejercicio económico al 31 de diciembre del 2012.

NOTA 17. VENTAS

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

NOTA 19. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2012, 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.