

INTEGRAL ELECTRICA S.A. (INTELECTRICA)

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DEL 2016

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 Internacionales Información Financiera (NIIF), 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 periodo son reconocidas como parte del activo, cuando el desembolso mejora la condición del activo, caso contrario deben ser reconocidas como un gasto en el periodo en que son incurridos. Las depreciaciones se cargan a los resultados del periodo 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 2016 presenta el siguiente saldo.

| | | |
|---------------------|----|---------------|
| Caja | \$ | 13.890 |
| Banco Internacional | | 3.537 |
| Banco Rumiñahui | | 50.000 |
| Banco del Pacifico | | 82 |
| Banco Guayaquil | | 194 |
| Banco de Machala | | 2.514 |
| Total | \$ | <u>70.217</u> |

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar presentan los siguientes saldos, al 31 de diciembre del 2016:

| | |
|-------------------------------------|---------------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes | \$ 633.033 |
| Documentos por Cobrar Clientes | 75.541 |
| Prestamos Accionistas | 44.656 |
| Prestamos Empleados | 511 |
| Tarjetas de Crédito | 5.373 |
| Varios Deudores | 58.073 |
| <u>Relacionadas</u> | |
| Anvied S.A. | 194.977 |
| Inmobiliaria Vianed S.A. | 180.705 |
| Tableros y Controles Eléctricos S.A | 4.583 |
| (-) Provisión Cuentas Incobrables | <u>(20.354)</u> |
| Total | \$ <u>1.177.098</u> |

NOTA 5. INVERSIONES FINANCIERAS

Son Certificados de Depósito en el Banco Rumiñahui, al 31 de diciembre del 2016 presentan el siguiente detalle:

| <u>Valor</u> | <u>Fecha de Vencimiento</u> | <u>Tasa de Interés</u> |
|-------------------|-----------------------------|------------------------|
| \$ 149.790 | 13/Abril/2017 | 7% |
| 141.388 | 13/Abril/2017 | 7% |
| 140.323 | 13/Abril/2017 | 7% |
| <u>\$ 431.501</u> | | |

NOTA 6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2016, presenta un saldo de \$ 337.845, y corresponde a materiales eléctricos y de ferretería en general.

NOTA 7. CREDITO TRIBUTARIO

Se presentan los siguientes saldos, al 31 de diciembre del 2016:

| | | |
|--------------------------|----|----------------|
| Retención de IVA | \$ | 277.914 |
| IVA en Compras | | 74.626 |
| Anticipo Impuesto Renta | | 4.907 |
| Retenciones en la Fuente | | 28.240 |
| Total | \$ | <u>385.687</u> |

NOTA 8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Se presentan los siguientes saldos, al 31 de diciembre del 2016:

| | | |
|---------------------|----|---------------|
| Seguros Anticipados | \$ | 6.810 |
| Anticipos Varios | | 55.581 |
| Total | \$ | <u>62.391</u> |

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos de estas cuentas (costo y depreciación) por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 fueron los siguientes:

INTEGRAL ELECTRICA S.A. INTELECTRICA

(Expresado en dólares estadounidenses)

| COSTO | Saldo | Incrementos | Saldo | Tasa |
|------------------------------|--------------|-------------|--------------|-------|
| | Inicial | y/o Retiros | Final | Anual |
| Terreno | \$ 480.000 | - | \$ 480.000 | |
| Edificio | 241.416 | - | 241.416 | 5 |
| Muebles y Equipos de Oficina | 8.560 | (10) | 8.560 | 10 |
| Equipos de Computación | 18.918 | - | 18.918 | 33 |
| Maquinarias y Equipos | 12.500 | - | 12.500 | 10 |
| Vehiculo | 284.398 | (14.121) | 270.277 | 20 |
| Otros | 15.449 | - | 15.449 | 10 |
| Total Costo | \$ 1.061.241 | | \$ 1.047.120 | |
| Depreciacion Acumulada | (319.017) | | (356.126) | |
| Total | \$ 742.224 | - | \$ 690.994 | |

NOTA 10. NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2016, se presentan los siguientes saldos:

| | |
|--------------------------|--------------|
| Anvied S.A. | \$ 817.890 |
| Inmobiliaria Vianed S.A. | 758.022 |
| Licencias Informáticas | 198 |
| Total | \$ 1.576.110 |

NOTA 11. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2016 se presenta el siguiente saldo:

| | <u>Sobregiro</u> | <u>Préstamo</u> |
|---------------------|-------------------|------------------|
| Banco Internacional | \$ 120.973 | \$ 13.017 |
| Banco Rumiñahui | 895 | - |
| | <u>\$ 121.872</u> | <u>\$ 13.017</u> |

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

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas por pagar presentan los siguientes saldos:

| | |
|-------------------------|---------------------|
| Proveedores | \$ 1.591.486 |
| Documentos por pagar | 38.154 |
| Anticipos clientes | 140.219 |
| Otras cuentas por pagar | 62.953 |
| Total | <u>\$ 1.832.812</u> |

NOTA 13. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos de Impuestos por Pagar se presentan de la siguiente manera:

| | |
|--------------------------|------------------|
| Retenciones de IVA | \$ 9.544 |
| Retenciones en la fuente | 6.603 |
| Impuesto a la renta | 32.222 |
| Total | <u>\$ 48.369</u> |

NOTA 14. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los saldos que presenta esta cuenta, al 31 de diciembre del 2016, son los siguientes:

| | |
|--------------------------------|-------------------------|
| Beneficios Sociales | \$ 15.866 |
| Aportes y deducciones | 2.674 |
| 15% Participación Trabajadores | 8.807 |
| Total | <u><u>\$ 27.347</u></u> |

NOTA 15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016, se presentan los siguientes saldos:

| | |
|-------------------|----------------------------|
| Electroleg S.A. | \$ 1.214.436 |
| Acreedores Varios | 685.117 |
| Total | <u><u>\$ 1.899.553</u></u> |

NOTA 16. PROVISIONES

Al 31 de diciembre del 2016, se presentan los siguientes saldos:

| | |
|----------------------------|-------------------------|
| Jubilación Patronal | \$ 30.427 |
| Bonificación por Desahucio | 17.391 |
| Total | <u><u>\$ 47.818</u></u> |

NOTA 17. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, la composición accionaria es la siguiente:

| <u>Accionistas</u> | <u>País</u> | <u>Porcentaje de Participación %</u> | <u>Capital</u> |
|---------------------------------|-------------|--|---------------------|
| Gallino Monroy Andrea Denisse | Ecuador | 33,3332 | \$ 3,333,32 |
| Gallino Monroy Eduardo Fernando | Ecuador | 33,3336 | 3,333,36 |
| Gallino Monroy Viviana Edith | Ecuador | 33,3332 | 3,333,32 |
| | | <u>100</u> | <u>\$ 10,000,00</u> |

NOTA 18. UTILIDADES RETENIDAS

Al 31 de diciembre del 2016, presenta un saldo de \$ 700.490, y proviene de las utilidades de ejercicios anteriores.

NOTA 19. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

Después del cálculo de las deducciones de ley, se presenta un saldo de \$ 16.036, como utilidad neta del ejercicio económico al 31 de diciembre del 2016.

NOTA 20. VENTAS

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

NOTA 21. CONTINGENCIAS

La compañía no presenta saldos en activos y pasivos contingentes al 31 de diciembre del 2016.

NOTA 22. 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.