

INTEGRAL ELECTRICA S.A. (INTELECTRICA)

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)**

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

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.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de Integral Eléctrica S.A. (INTELECTRICA)

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de Integral Eléctrica S.A. (INTELECTRICA) han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006, la Superintendencia de Compañías, valores y seguros 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.

b) Moneda funcional

La moneda funcional de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

c) Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, el cual está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de bienes y servicios.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

d) Inventarios

Los inventarios son medidos al costo o valor realizable, el valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

e) Propiedad, planta y equipos

Las partidas de propiedad, planta y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedad, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con su ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto con la Administración de la compañía. Después del reconocimiento inicial, propiedad, planta y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparación y mantenimiento de estos activos son registrados en resultados en el periodo que se producen.

El método de depreciación aplicado es el de línea recta, la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados a final de cada año. La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor

en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

f) *Propiedad de inversión*

Son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalía o ambas y se miden en su reconocimiento inicial y posterior al costo.

g) *Deterioro del valor de los activos*

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía evalúa los valores en libros de los activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

h) *Impuestos*

El gasto por impuesto a la renta equivale a la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido, si lo hubiere. El impuesto corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles en el mismo año. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas.

Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconocen fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

i) *Beneficios a empleados*

El costo de beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es definido mediante la respectiva valoración actuarial emitida por un actuario autorizado al final de cada año.

De acuerdo a las disposiciones legales vigentes se reconoce un

pasivo y gasto por concepto de participación de los trabajadores, este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidad contable al final de cada año.

j) Ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, o bonificación que la compañía pueda otorgar.

k) Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectuó el pago, y se registran en el periodo en que se conocen.

l) Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

m) Cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables e incluyen principalmente cuentas por cobrar a compañías relacionadas y clientes. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses.

Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar a terceros.

n) Cuentas por pagar

Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables e incluyen principalmente cuentas por pagar a relacionados y proveedores. Se clasifican en pasivos corrientes,

excepto los vencimientos superiores a 12 meses.

o) Prestamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable. Estos préstamos se registran a su costo subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva.

p) Estimaciones y juicios contables

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a su actividad económica, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían diferir de sus efectos finales.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde a valores de libre disponibilidad, al 31 de diciembre de 2017 presenta el siguiente saldo.

Caja	\$	30.066
Banco Rumihahui		363
Banco del Pacifico		509
Banco Guayaquil		931
Banco de Machala		2.514
Total	\$	<u>34.383</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por cobrar presentan un de saldo de \$1.217.668, originados por actividades ordinarias.

A continuación se detallan las cuentas por cobrar por su naturaleza:

Cuentas por cobrar relacionados

Electroleg S.A.	\$	64.075
Tableros y Controles Eléctricos S.A.		198.970
Balanceados Campo S.A.		6.754
Anvied S.A.		199.693
Inmobiliaria Vianed S.A.		180.705
Ejecutivos		108.188

Cuentas por cobrar no relacionados

Clientes

Productora Marvivo S.A.	\$	146.330
Negocios Industriales Real S.A.		36.096
Consorcio Ingenieros Civiles y Asociados		22.494
O.M. Automatización Control S.A.		17.162
Fabbal S.A.		13.971
Clientes Varios		110.516
Documentos por cobrar		39.380
(-)Provisión Cuentas Incobrables		20.354
Préstamos a empleados		59.692

Otras Cuentas por Cobrar

Tarjetas de Crédito		1.064
Varios		32.932
Total	\$	<u>1.217.668</u>

NOTA 5. INVERSIONES

Se presenta una inversión financiera bajo la figura de Certificado de depósito en banco local por un monto de \$461.670. afectada por una tasa del 6.25% con vencimiento a los 368 días.

NOTA 6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2017, presenta un saldo de \$346.061, y corresponde a materiales eléctricos y de ferretería en general.

NOTA 7. CREDITO TRIBUTARIO

Se presentan los siguientes saldos, al 31 de diciembre del 2017:

Retención de IVA	\$	285.617
IVA en Compras		57.907
Anticipo Impuesto Renta		6.153
Retenciones en la Fuente		19.247
Total	\$	<u>368.924</u>

NOTA 8. ACTIVO NO CORRIENTE

Los movimientos de estas cuentas (costo y depreciación) por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017, fueron los siguientes:

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>COSTO</u>	Saldo <u>Inicial</u>	Incrementos <u>y/o Retiros</u>	Saldo <u>Final</u>	Tasa Anual <u>Depreciación</u> <u>%</u>
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	270.277	(78.563)	191.714	20
Otros	15.449	-	15.449	10
Total Costo	\$ 1.047.120		\$ 968.557	
Depreciacion Acumulada	(356.126)		(315.416)	
Total	\$ 690.994	-	\$ 653.141	

En Otros activos no corrientes se presentan cuentas por cobrar a compañías relacionadas, las mismas que al 31 de diciembre del 2017 presentan el siguiente detalle:

Anvied S.A.	\$	837.675
Inmobiliaria Vianed S.A.		758.022
Total	\$	<u>1.595.697</u>

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Se presenta el siguiente saldo, al 31 de diciembre del 2017:

Proveedores	\$	1.178.160
Anticipos de clientes		137.891
Otros		8.992
Total	\$	<u>1.325.043</u>

NOTA 10. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2017, las obligaciones bancarias se componen de sobregiros con el banco Internacional por un total de \$358.968.

NOTA 11. IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2017, es saldo de impuestos por pagar es el siguiente:

Retenciones	\$	3.510
Impuesto a la renta		23.098
Retenciones por relación dependencia		137
Total	\$	<u>26.745</u>

NOTA 12. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre del 2017, se presentan los siguientes saldos:

Participación de empleados	\$	6.230
Aportes y deducciones		2.452
Beneficios sociales		17.119
Total	\$	<u>25.801</u>

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2017 de estas obligaciones no corrientes es el siguiente:

<u>Cuentas por pagar relacionados</u>		
Electroleg S.A.	\$	1.487.379
<u>Cuentas por pagar no relacionados</u>		
Varios acreedores		676.671
Total	\$	<u>2.164.050</u>

NOTA 14. OBLIGACIONES ACUMULADAS NO CORRIENTES

Son proyecciones realizadas mediante un estudio actuarial autorizado, presenta los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2017.

Jubilación Patronal	\$	19.853
Bonificación por Desahucio		15.644
Total	\$	<u>35.497</u>

NOTA 15. PATRIMONIO

15.1 **Capital social** - Al 31 de diciembre del 2017, la composición accionaria es la siguiente:

<u>Accionistas</u>	<u>País</u>	<u>Porcentaje de Partición %</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>

15.2 **Reservas** - Al 31 de diciembre del 2017, la reserva que presenta saldo es la legal.

Reserva legal - Presenta un saldo de \$12.747.

15.3 **Utilidades acumuladas** - Refiere saldos provenientes de los resultados de ejercicios anteriores que están pendientes de liquidar.

Utilidades acumuladas años anteriores - Al 31 de diciembre del 2017, se presenta un saldo de \$713.401.

NOTA 16. INGRESOS

Los ingresos se originaron por la venta de diversos artículos, accesorios, equipos, materiales eléctricos. Al 31 de diciembre del 2017 se presenta el siguiente saldo:

Venta equipos y materiales eléctricos	\$ 2.132.167
Otros ingresos	20.000
Total	<u>\$ 2.152.167</u>

NOTA 17. COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2017, el costo de venta fue determinado mediante la entrada/salida de mercadería, así como de las existencias.

Los gastos se dividen en gastos de administración, ventas y financieros, los mismos que se efectuaron en términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros.

NOTA 18. CONTINGENCIAS

Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.

NOTA 19. EVENTOS SUBSECUENTES

Posterior a la fecha de emisión de los estados financieros o de la opinión del auditor independiente, no ha ocurrido ningún evento que amerite un ajuste o revelación en los estados financieros de la compañía.