

**INTEGRAL ELECTRICA S.A. (INTELECTRICA)**

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**(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 arbas 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 imponderables 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**

Son valores de libre disponibilidad representados en caja o depósitos bancarios a la vista los cuales no generan intereses.

|                    |    | ...Diciembre 31...         |              |
|--------------------|----|----------------------------|--------------|
|                    |    | <u>2019</u>                | <u>2018</u>  |
|                    |    | (en miles de U.S. dólares) |              |
| Caja               | \$ | 9.792                      | 6.174        |
| Banco Rumiñahui    |    | 496                        | 313          |
| Banco del Pacífico |    | 2.895                      | 745          |
| Banco Guayaquil    |    | 31                         | 24           |
| Banco de Machala   |    | 2.514                      | 2.514        |
| Banco Bolivariano  |    | <u>1.500</u>               | <u>-</u>     |
| Total              | \$ | <u>17.228</u>              | <u>9.770</u> |

**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar presentan un de saldo de \$1.652.903, originados por actividades ordinarias. A continuación se detallan las cuentas por cobrar por su naturaleza:

...Diciembre 31...  
2019                      2018

(en miles de U.S. dólares)

Relacionados

|                                      |    |         |         |
|--------------------------------------|----|---------|---------|
| Electroleg S.A.                      | \$ | 325.354 | 71.952  |
| Tableros y Controles Eléctricos S.A. |    | 208.103 | 192.008 |
| Balanceados Campo S.A.               |    | 351     | -       |
| Anvied S.A.                          |    | 305.333 | 204.533 |
| Inmobiliaria Vianed S.A.             |    | 180.821 | 180.705 |
| Ejecutivos                           |    | 197.515 | 128.311 |

No relacionados

Clientes

|                                  |    |         |         |
|----------------------------------|----|---------|---------|
| Productora Mar Vivo S.A.         | \$ | 146.330 | 146.330 |
| O.M. Automatización Control S.A. |    | 11.633  | 1.773   |
| Fabbal S.A.                      |    | 13.971  | 13.971  |
| Icaza Morla Antonio              |    | 12.831  | 12.831  |
| Ripconci Construcciones Civiles  |    | 1.078   | 22.293  |
| Winstocorp S.A.                  |    | -       | 8.847   |
| Consortio Central                |    | 3       | 7.802   |
| Clientes Varios                  |    | 146.041 | 105.866 |
| Documentos por cobrar            |    | 11.934  | 25.526  |
| (-)Provisión Cuentas Incobrables |    | 20.354  | 20.354  |
| Préstamos a empleados            |    | 1.687   | 645     |

Otras Cuentas por Cobrar

|                     |    |         |       |
|---------------------|----|---------|-------|
| Tarjetas de crédito | \$ | 2.352   | 3.506 |
| Varios              |    | 107.920 | 3.466 |

|       |    |                  |                  |
|-------|----|------------------|------------------|
| Total | \$ | <u>1.652.903</u> | <u>1.110.011</u> |
|-------|----|------------------|------------------|

**NOTA 5. INVERSIONES**

Se presentan inversiones financieras mediante cuatro operaciones bajo la figura de Certificados de depósito en el Banco General Rumihahui por un monto de \$577.712., afectadas por una tasa anual del 6.25% con vencimiento a un año.

#### NOTA 6. INVENTARIOS

Se presentan los siguientes saldos por concepto de materiales eléctricos y de ferretería en general.

|             |    | ...Diciembre 31...         |                |
|-------------|----|----------------------------|----------------|
|             |    | <u>2019</u>                | <u>2018</u>    |
|             |    | (en miles de U.S. dólares) |                |
| Mercaderías | \$ | <u>59.987</u>              | <u>288.611</u> |
| Total       | \$ | <u>59.987</u>              | <u>288.611</u> |

#### NOTA 7. CREDITO TRIBUTARIO

Se presenta por concepto de Crédito tributario fiscal los siguientes saldos.

|                                 |    | ...Diciembre 31...         |                |
|---------------------------------|----|----------------------------|----------------|
|                                 |    | <u>2019</u>                | <u>2018</u>    |
|                                 |    | (en miles de U.S. dólares) |                |
| IVA en compras                  | \$ | -                          | 27.288         |
| Retención de IVA                |    | 396.725                    | 379.622        |
| Retenciones en la fuente        |    | 10.379                     | 27.121         |
| Crédito Impuesto a la renta     |    | 10.177                     | 2.303          |
| Anticipo de Impuesto a la renta |    | <u>1.914</u>               | <u>9.382</u>   |
| Total                           | \$ | <u>419.195</u>             | <u>445.716</u> |

#### NOTA 8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Se presentan saldos por los siguientes conceptos:

|                     |    | ...Diciembre 31...         |               |
|---------------------|----|----------------------------|---------------|
|                     |    | <u>2019</u>                | <u>2018</u>   |
|                     |    | (en miles de U.S. dólares) |               |
| Seguros anticipados | \$ | -                          | 4.273         |
| Otros anticipos     |    | <u>165.262</u>             | <u>25.280</u> |
| Total               | \$ | <u>165.262</u>             | <u>29.553</u> |

## NOTA 9. ACTIVO NO CORRIENTE

Los movimientos de estas cuentas (costo y depreciación) fueron los siguientes:

| <u>COSTO</u>                 | (Expresado en dólares estadounidenses) |  |                                   | Tasa  |
|------------------------------|--|--|-----------------------------------|---|
|                              | <u>Saldo</u><br><u>31-12-2018</u>      | <u>Incrementos</u><br><u>y/o Retiros</u> | <u>Saldo</u><br><u>31-12-2019</u> | <u>Anual</u><br><u>Depreciación</u><br><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       | 20.338                                 | -  | 20.338                            | 33  |
| Maquinarias y Equipos        | 12.500                                 | -  | 12.500                            | 10  |
| Vehículo                     | 191.714                                | -  | 191.714                           | 20  |
| Otros                        | 15.449                                 | -  | 15.449                            | 10  |
| Total Costo                  | \$ 969.977                             |  | \$ 969.977                        |   |
| Depreciación Acumulada       | (341.799)                              |  | (358.074)                         |   |
| Total                        | \$ 628.178                             | -  | \$ 611.903                        |   |

En Otros activos no corrientes se presentan cuentas por cobrar a compañías relacionadas, las mismas que al 31 de diciembre del 2019 presentan el siguiente detalle:

|                          | ...Diciembre 31...         |                  |
|--------------------------|----------------------------|------------------|
|                          | <u>2019</u>                | <u>2018</u>      |
|                          | (en miles de U.S. dólares) |                  |
| Anvied S.A.              | \$ 857.509                 | 857.978          |
| Inmobiliaria Vianed S.A. | <u>758.022</u>             | <u>758.022</u>   |
| Total                    | \$ <u>1.616.487</u>        | <u>1.616.000</u> |

#### NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

Se presentan los siguientes saldos en cuantas por pagar de acuerdo a su naturaleza.

|                       |    | <u>...Diciembre 31...</u>  | <u>2019</u>      | <u>2018</u> |
|-----------------------|----|----------------------------|------------------|-------------|
|                       |    | (en miles de U.S. dólares) |                  |             |
| Proveedores           | \$ | 1.527.023                  | 1.095.200        |             |
| Anticipos de clientes |    | 61.068                     | 56.102           |             |
| Otros                 |    | <u>333.807</u>             | <u>346.836</u>   |             |
| Total                 | \$ | <u>1.921.898</u>           | <u>1.498.138</u> |             |

#### NOTA 11. OBLIGACIONES BANCARIAS

Las obligaciones bancarias se componen de sobregiros, a continuación los saldos.

|                     |    | <u>...Diciembre 31...</u>  | <u>2019</u>    | <u>2018</u> |
|---------------------|----|----------------------------|----------------|-------------|
|                     |    | (en miles de U.S. dólares) |                |             |
| Banco Internacional | \$ | <u>306.581</u>             | <u>188.706</u> |             |
| Total               | \$ | <u>306.581</u>             | <u>188.706</u> |             |

#### NOTA 12. IMPUESTOS

La cuenta impuestos agrupa saldos de las cuentas de Impuesto al valor agregado (IVA, retenciones en la fuente de IVA y renta, a continuación sus saldos:

|                                  |    | <u>...Diciembre 31...</u>  | <u>2019</u>   | <u>2018</u> |
|----------------------------------|----|----------------------------|---------------|-------------|
|                                  |    | (en miles de U.S. dólares) |               |             |
| Impuesto a la renta              | \$ | 10.385                     | 28.629        |             |
| Impuesto al valor agregado       |    | 11.792                     | -             |             |
| Retenciones en la fuente         |    | 398                        | 3.653         |             |
| Retenciones relación dependencia |    | <u>274</u>                 | <u>302</u>    |             |
| Total                            | \$ | <u>22.849</u>              | <u>32.584</u> |             |

### NOTA 13. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Se presentan los siguientes saldos en Obligaciones acumuladas.

|                               |    | <u>...Diciembre 31...</u><br><u>2019</u> | <u>2018</u>   |
|-------------------------------|----|--|---------------|
|                               |    | (en miles de U.S. dólares)               |               |
| Aportes y deducciones         | \$ | 2.992                                    | 2.173         |
| Beneficios sociales           |    | 9.467                                    | 6.868         |
| Participación de trabajadores |    | <u>5.435</u>                             | <u>5.629</u>  |
| Total                         | \$ | <u>17.894</u>                            | <u>14.670</u> |

### NOTA 14. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

El saldo de estas obligaciones no corrientes es el siguiente, de acuerdo a su naturaleza.

|                        |    | <u>...Diciembre 31...</u><br><u>2019</u> | <u>2018</u>      |
|------------------------|----|--|------------------|
|                        |    | (en miles de U.S. dólares)               |                  |
| <u>Relacionados</u>    |    |  |                  |
| Electroleg S.A.        | \$ | 1.469.046                                | 1.572.829        |
| <u>No relacionados</u> |    |  |                  |
| Varios acreedores      |    | <u>576.271</u>                           | <u>576.271</u>   |
| Total                  | \$ | <u>2.045.317</u>                         | <u>2.149.101</u> |

### NOTA 15. OBLIGACIONES ACUMULADAS NO CORRIENTES

Son Beneficios sociales determinados por proyecciones realizadas mediante un estudio actuarial autorizado, presenta los siguientes saldos:

|                     |    | <u>...Diciembre 31...</u><br><u>2019</u> | <u>2018</u>   |
|---------------------|----|--|---------------|
|                     |    | (en miles de U.S. dólares)               |               |
| Jubilación patronal | \$ | 19.853                                   | 19.853        |
| Desahucio           |    | <u>14.244</u>                            | <u>15.644</u> |
| Total               | \$ | <u>34.097</u>                            | <u>35.497</u> |

## NOTA 16. PATRIMONIO

16.1 **Capital social** - Al 31 de diciembre del 2019, la composición accionaria es la siguiente:

| <u>Accionistas</u>              | <u>Pais</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> |

16.2 **Reservas** - Al 31 de diciembre del 2019, la reserva que presenta saldo es la legal.

**Reserva legal** - Presenta un saldo de \$12.747.

16.3 **Utilidades acumuladas años anteriores** - Refiere saldos provenientes de los resultados de ejercicios anteriores que están pendientes de liquidar, su saldo es de \$728.878.

16.4 **Resultado Integral** - Es la Utilidad o pérdida del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2019. Presenta una Utilidad de \$20.416.

## NOTA 17. INGRESOS

Los ingresos se originaron por la venta de diversos artículos, accesorios, equipos, materiales eléctricos. Se presentan los siguientes saldos:

|                               | <u>...Diciembre 31...</u> |                  |
|-------------------------------|---------------------------|------------------|
|                               | <u>2019</u>               | <u>2018</u>      |
| Venta de equipos y materiales | \$ <u>1.357.655</u>       | <u>2.237.735</u> |
| Total                         | \$ <u>1.357.655</u>       | <u>2.237.735</u> |

(en miles de U.S. dólares)

#### NOTA 18. COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2019, 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.

|                          | ...Diciembre 31...         |             |
|--------------------------|----------------------------|-------------|
|                          | <u>2019</u>                | <u>2018</u> |
|                          | (en miles de U.S. dólares) |             |
| Costo de venta           | \$ 1.098.407               | 1.941.692   |
| Gastos de administración | 100.772                    | 103.277     |
| Gastos de ventas         | 132.853                    | 158.726     |
| Gastos financieros       | 20.744                     | 21.447      |

#### NOTA 19. CONTINGENCIAS

Al 31 de Diciembre del 2019, la compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.

#### NOTA 20. 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.