

**BRITRANSFORMADORES S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

	<b>NOTA S</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		23.578,86	15.446,02
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	6	153.872,69	145.512,71
INVENTARIOS		9.740,66	21.687,81
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		<u>23.202,35</u>	<u>34.328,87</u>
		<b><u>210.394,56</u></b>	<b><u>216.975,41</u></b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	<u>111.543,59</u>	<u>56.284,30</u>
		<b><u>111.543,59</u></b>	<b><u>56.284,30</u></b>
<b>ACTIVOS TOTALES</b>		<b><u>321.938,15</u></b>	<b><u>273.259,71</u></b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8	63.129,69	47.159,96
PROVISIONES	9	13.040,54	33.719,87
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10	<u>56.582,37</u>	<u>106.866,10</u>
		<b><u>132.752,60</u></b>	<b><u>187.745,93</u></b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		<u>11.160,95</u>	<u>9.805,61</u>
		<b><u>11.160,95</u></b>	<b><u>9.805,61</u></b>
<b>PASIVOS TOTALES</b>		<b><u>143.913,55</u></b>	<b><u>197.551,54</u></b>

MÁS DE 33 AÑOS DE EXPERIENCIA  
[www.britransformadores.com](http://www.britransformadores.com)

**PATRIMONIO**

CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		10.000,00	10.000,00
RESERVA LEGAL		5.000,00	5.000,00
GANANCIAS ACUMULADAS		60.705,17	33.605,61
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	10	61.024,85	-
GANANCIA NETA DEL PERIODO		41.294,58	27.099,56
		<b>178.024,60</b>	<b>75.705,17</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>321.938,15</b>	<b>273.256,71</b>

MÁS DE 33 AÑOS DE EXPERIENCIA  
[www.britransformadores.com](http://www.britransformadores.com)

**BRITRANSFORMADORES S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL CONSOLIDADO**  
**PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

	<b>NOTAS</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>3</b>	929.067,83	786.295,09
<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>	<b>4</b>	(621.593,48)	(440.164,97)
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>307.474,35</b>	<b>346.130,12</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		(243.940,10)	(249.082,79)
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		(440,93)	(37.417,72)
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>5</b>	63.093,32	59.629,61
<b>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>		(9.464,00)	(8.944,44)
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>		(12.334,74)	(12.671,29)
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>41.294,58</b>	<b>38.013,88</b>

**Notas a los Estados Financieros Consolidados correspondientes al período terminado al 31 de Diciembre 2012**

**1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD**

Britransformadores S.A. tiene como actividad económica principal: Servicios de instalación, mantenimiento, reparación, ensamblaje y montaje de transformadores, actividades de fabricación de plantas eléctricas, y servicio de concesión de plantas eléctricas

**2 - BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES**

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Los Estados Financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación de la Sociedad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

MÁS DE 33 AÑOS DE EXPERIENCIA  
[www.britransformadores.com](http://www.britransformadores.com)

## **Bases de Consolidación**

### **Inventarios**

Los inventarios son valorizados al costo y al precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método PMP (Precio promedio Ponderado), e incluye el gasto en la adquisición de inventarios y otros costos incurridos en el traslado a su ubicación y condiciones actuales.

### **Propiedades y Equipos**

Los ítems de Propiedades y equipos son medidos al costo menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro. El costo de Propiedades y equipos al 1 de Enero del 2012, fue mantenido al costo histórico. Este costo incluye los gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición del activo.

El costo de activos auto-construidos, incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso intencionado, y los costos de desmantelar y remover los ítems y de restaurar el lugar donde estén ubicados.

### **Costos Posteriores**

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, y equipos es reconocido a su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la Compañía BRITRANSFORMADORES S.A., y su costo pueda ser medido de forma confiable. Los costos del mantenimiento habitual de propiedad, planta y equipos son reconocidos en el resultado cuando ocurren.

En forma posterior a la adquisición sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica.

La entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

### **Depreciación y Vida Útiles**

La depreciación será reconocida en resultados en base lineal sobre las vidas útiles de cada componente de un ítem de propiedad, planta y equipos. Este método es el que refleja de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesario.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

#### **Años estimados de vida útil en años**

##### **Grupo de Activos**

Edificios e Infraestructuras	20 a 60
Vehículos	10 a 20
Equipos de computación y Software	1 a 3
Otros activos filios	2 a 10

MÁS DE 33 AÑOS DE EXPERIENCIA  
[www.britransformadores.com](http://www.britransformadores.com)

### **Activos no Financieros**

Al cierre de cada estado financiero anual, o cuando se estime necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, tanto interno como externo, de que los activos han sufrido pérdida de valor.

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del castigo necesario. Si se trata de activos no identificables que no generen flujos de caja en forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo a la cual el activo pertenece.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registrará la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en ejercicios anteriores son evaluadas en cada cierre anual, con el objeto de determinar cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido en cuyo caso la pérdida será revertida.

### **Provisiones**

La entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- (a) la entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- (b) sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- (c) el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

### **Beneficios a los empleados a corto plazo**

Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes:

- (a) sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social;
- (b) ausencias remuneradas a corto plazo (tales como los derechos por ausencias anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados;
- (c) participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y
- (d) beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvencionados)

## **Impuesto a la Renta**

### **Fases en la contabilización del impuesto a las ganancias**

Una entidad contabilizará el impuesto a las ganancias, siguiendo las fases (a) a (i) siguientes:

(a) Reconocerá el impuesto corriente, medido a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

(b) identificará qué activos y pasivos se esperaría que afectaran a las ganancias fiscales si se recuperasen o liquidasen por su importe en libros presente.

(c) Determinará la base fiscal, al final del periodo sobre el que se informa, de lo siguiente:

(i) Los activos y pasivos del apartado (b). La base fiscal de los activos y pasivos se determinará en función de las consecuencias de la venta de los activos o la liquidación de los pasivos por su importe en libros presente.

(ii) Otras partidas que tengan una base fiscal, aunque no estén reconocidas como activos o pasivos; como por ejemplo, partidas reconocidas como ingreso o gasto que pasarán a ser imponibles o deducibles fiscalmente en periodos futuros.

(d) Calculará cualquier diferencia temporaria, perdida fiscal no utilizada y crédito fiscal no utilizado.

(e) Reconocerá los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos, que surjan de diferencias temporarias, pérdidas fiscales no utilizadas y créditos fiscales no utilizados.

(f) Medirá los activos y pasivos por impuestos diferidos a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales, usando las tasas impositivas, que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa, que se espera que sean aplicables cuando se realice el activo por impuestos diferidos o se liquide el pasivo por impuestos diferidos.

(g) Reconocerá una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, de modo que el importe neto iguale al importe máximo que es probable que se realice sobre la base de las ganancias fiscales actuales o futuras.

(h) Distribuirá los impuestos corriente y diferido entre los componentes relacionados de resultados, otro resultado integral y patrimonio.

(i) Presentará y revelará la información requerida.

### **Principio de reconocimiento general del impuesto diferido**

Una entidad reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados.

MÁS DE 33 AÑOS DE EXPERIENCIA  
[www.britransformadores.com](http://www.britransformadores.com)

Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de la entidad en el estado de situación financiera y el reconocimiento de los mismos por parte de las autoridades fiscales, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores.

### **Ingresos y Gastos**

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Siguiendo los Concepto y Principios Generales, el grupo registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios.

### **Estado de Flujo de Efectivo**

En el estado de flujos de efectivo, se utilizan las siguientes expresiones en los siguientes sentidos:

**Flujos de efectivo:** Entradas y salidas de dinero en efectivo y de activos financieros equivalentes, entendiéndose por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

**Actividades de inversión:** Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

**Actividades de financiación:** Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de explotación.

### **Dividendos**

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo al momento en que la Junta Extraordinaria de Accionistas lo aprueba en función de la política de dividendos acordada.

### **Periodo Contable**

El período contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre del 2012

### **3 – INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

	2012	2011
VENTA DE BIENES	176.550,00	236.370,00
PRESTACION DE SERVICIOS	<u>752.517,83</u>	<u>549.925,09</u>
	<u><b>929.067,83</b></u>	<u><b>786.295,09</b></u>

MÁS DE 33 AÑOS DE EXPERIENCIA  
[www.britransformadores.com](http://www.britransformadores.com)

#### 4 – COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
MANO DE OBRA DIRECTA	221.533,12	205.013,10
MANO DE OBRA INDIRECTA	-	33.085,47
OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	400.060,36	202.066,40
	<b><u>621.593,48</u></b>	<b><u>440.164,97</u></b>

#### 5 – GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos para determinar la ganancia antes de impuestos.

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	621.593,48	440.164,97
GASTOS ADMINISTRATIVOS	243.940,10	249.082,79
GASTOS FINANCIEROS	440,93	37.417,72

#### 6- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
DEUDORES COMERCIALES	70.795,10	87.464,08
PAGOS ANTICIPADOS	83.077,59	58.048,63
	<b><u>153.872,69</u></b>	<b><u>145.512,71</u></b>

MÁS DE 33 AÑOS DE EXPERIENCIA  
[www.britransformadores.com](http://www.britransformadores.com)

## 7- Propiedades, planta y equipo

	<b>Instalaciones fijas y equipos</b>
<b>Costos</b>	
1 de Enero 2012	66.145,01
Adquisiciones	67.471,56
	<hr/>
al 31 de Diciembre 2012	<u>133.616,57</u>
<b>Depreciación Acumulada</b>	
1 de Enero 2012	9.860,71
Depreciación anual	12.212,27
	<hr/>
al 31 de Diciembre 2012	<u>22.072,98</u>
importe de libros	
	<hr/>
al 31 de Diciembre 2012	<u>111.543,59</u>

En el año 2012 la empresa decidió compra un vehículo avaluado en \$ 13.000,00 e invertir en la compra de maquinarias como Maquinarias en \$ 12.500,00, Bomba al vacío \$19.715,11; Maquina para filtrado \$ 18.756,45 y Cámara de vacío por \$ 3.500, como se espera que el importe obtenido por la disposición supere el importe neto en libros del activo y pasivo relacionado, no se ha reconocido ninguna pérdida pro deterioro del valor.

## 8- Cuentas comerciales por pagar

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>Deudas comerciales</b>	63.129,69	47.159,96

El importe de cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2012 aumentó por la compra de material eléctrico a ser utilizado para la construcción de Transformadores de potencia a ser comercializados en el próximo ejercicio económico y la sociedad no recibió pagos anticipados.

### **9- Provisiones**

La entidad reconoce la provisión por tener obligaciones en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado; por lo cual existió una salida de recursos para cancelar tal obligación.

### **10- Otras obligaciones Corrientes**

Este importe contiene todas las obligaciones a corto plazo que beneficios con empleados y dividendos por pagar a accionistas los mismos que en reunión extraordinaria decidieron incrementar el patrimonio con aportes para futuras capitalizaciones.

### **11- HECHOS POSTERIORES**

No existen hechos significativos de carácter financiero o de otra índole, ocurridos entre la fecha de término del ejercicio y la de preparación de estos estados financieros que afecten o puedan afectar los activos, pasivos y/o los resultados de la Sociedad.

### **12- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas y autorizados para su publicación el 13 de Marzo de 2013

MÁS DE 33 AÑOS DE EXPERIENCIA  
[www.britransformadores.com](http://www.britransformadores.com)