

BRITRANSFORMADORES S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	NOTAS	2014	2013
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		70.735,55	37.298,84
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	6	251.143,36	297.958,96
INVENTARIOS		7.616,69	15.158,99
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		62.652,34	49.418,80
		392.147,94	399.835,59
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	537.496,26	142.981,22
		537.496,26	142.981,22
ACTIVOS TOTALES		929.644,20	542.816,81
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8	155.091,10	90.929,83
PROVISIONES	9	61.232,14	64.662,06
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10	213.412,50	177.908,67
		429.735,74	333.500,56
PASIVO NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	11	246.744,47	
		246.744,47	
PASIVOS TOTALES		676.480,21	333.500,56

MÁS DE 33 AÑOS DE EXPERIENCIA
www.britransformadores.com

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	10.000,00	10.000,00
RESERVA LEGAL	5.000,00	5.000,00
GANANCIAS ACUMULADAS	133.291,40	101.999,75
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	61.024,85	61.024,85
GANANCIA NETA DEL PERIODO	43.847,74	31.291,65
	253.163,99	209.316,25
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	929.644,20	542.816,81

MÁS DE 33 AÑOS DE EXPERIENCIA
www.britransformadores.com

BRITRANSFORMADORES S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL CONSOLIDADO
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	NOTAS	2014	2013
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3	1.578.717,12	1.365.022,68
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	4	(1.072.332,81)	(970.584,87)
GANANCIA BRUTA		506.384,31	394.437,81
GASTOS ADMINISTRATIVOS		(402.368,94)	(318.727,06)
GASTOS FINANCIEROS		(4.747,54)	(1.810,84)
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	6	99.267,83	75.710,75
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		(14.890,17)	(11.356,61)
IMPUESTO A LA RENTA		(40.529,92)	(33.062,49)
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		43.847,74	31.291,65

MÁS DE 33 AÑOS DE EXPERIENCIA
www.britransformadores.com

Notas a los Estados Financieros Consolidados correspondientes al período terminado al 31 de Diciembre 2014

1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

Britransformadores S.A. tiene como actividad económica principal: Servicios de instalación, mantenimiento, reparación, ensamble 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.

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 2013, 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.

MÁS DE 33 AÑOS DE EXPERIENCIA
www.britransformadores.com

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 Útil

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 fijos	2 a 10

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;

MÁS DE 33 AÑOS DE EXPERIENCIA
www.britransformadores.com

(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, pérdida fiscal no utilizada y crédito fiscal no utilizado.

MÁS DE 33 AÑOS DE EXPERIENCIA
www.britransformadores.com

(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.

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.

MÁS DE 33 AÑOS DE EXPERIENCIA
www.britransformadores.com

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 2013

3 - INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIOS

	2014	2013
VENTA DE BIENES	141.626,00	55.190,00
PRESTACION DE SERVICIOS	1.437.091,12	1.309.832,68
	1.578.717,12	1.365.022,68

4 - COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

	2014	2013
MANO DE OBRA DIRECTA	269.670,20	222.339,01
OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	802.662,61	748.245,86
	1.072.332,81	970.584,87

5 - GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS

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

MÁS DE 33 AÑOS DE EXPERIENCIA
www.britransformadores.com

	2014	2013
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	1.072.332,81	970.584,87
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	402.368,94	316.916,22
GASTOS FINANCIEROS	4.747,54	1.810,84

6- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2014	2013
DEUDORES COMERCIALES	129.621,93	155.614,99
PAGOS ANTICIPADOS	121.521,43	142.343,97
	251.143,36	297.958,96

7- Propiedades, planta y equipo

	Instalaciones fijas y equipos
Costos	
1 de Enero 2014	194.698,97
Adquisiciones	432.763,48
al 31 de Diciembre 2013	627.462,45
Depreciación Acumulada	
1 de Enero 2014	51.717,70
Depreciación anual	38.248,49
al 31 de Diciembre 2014	89.966,19
importe de libros	
al 31 de Diciembre 2014	537.496,26

MÁS DE 33 AÑOS DE EXPERIENCIA
www.britransformadores.com

En el año 2014 la empresa decidió compra un vehículo e invertir adquirir un edificio en lotización las Brisas y comprar nuevos muebles para departamento financiero, 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 por deterioro del valor.

8- Cuentas comerciales por pagar

	2014	2013
DEUDAS COMERCIALES	155.091,10	90.929,83
	155.091,10	90.929,83

El importe de cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2014 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.

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 tales obligaciones.

10- Otras obligaciones Corrientes

Este importe contiene todas las obligaciones a corto plazo que beneficios con empleados y con la administración tributaria, habiendo un aumento anticipo recibidos de clientes por suministros, montaje de quipos de protección así como también de proyectos eléctricos que se realizaran en el próximo ejercicio económico.

11- Otras obligaciones Corrientes a largo plazo

Este importe contiene la obligación a largo plazo por el préstamo adquirido con el Banco del Pichincha para la adquisición de un nuevo galpón ya que la proyección a largo plazo es incrementar las ventas por suministros, montaje de quipos de protección así como también de proyectos eléctricos que se realizaran en el próximo ejercicio económico.

12- 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.

13- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas y autorizados para su publicación el 10 de Marzo de 2015

MÁS DE 33 AÑOS DE EXPERIENCIA
www.britransformadores.com