



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2012**

1. - CONSTITUCIÓN Y OBJETO.

ECJAINSETEC Cía. Ltda. es una compañía constituida en el Ecuador en octubre 12 de 2009, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito en octubre 30 del mismo año, bajo el número 3695, tomo 140, siendo el objeto social principal la venta al por mayor y menor de maquinaria, equipo de computación, aparatos industriales y automotrices, a las actividades propias de la construcción tales como viviendas vecinales o unifamiliares y de toda clase de obras arquitectónicas y urbanísticas.

Mediante escritura pública de octubre 27 de 2010 se realiza la ampliación del objeto social y reforma de los estatutos de la Compañía. En noviembre 29 de 2011, se efectúa el aumento de capital en US\$ 262.000,00 por la reinversión de utilidades correspondiente al año 2010, según escritura pública inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito, bajo el número 066353 del Repertorio, en diciembre 29 de 2011.

Luego del aumento mencionado, el capital social actual de la Compañía es de US\$ 262.400,00, dividido en doscientas sesenta y dos mil cuatrocientas participaciones sociales, iguales, acumulativas e indivisibles de US\$ 1,00 de valor nominal cada una.

2. - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Las políticas contables de la Compañía, en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Según Resolución No. 06.0.D3C.010 de noviembre 20 de 2008, la Empresa se encuentra en el tercer grupo de compañías y entidades sujetas al control de la Superintendencia de Compañías, obligada a preparar sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera a partir de enero 01 de 2012; consecuentemente, se establece el año 2011 como período de transición y el año 2012 de aplicación obligatoria, Normas que fueron implementadas por la Empresa en el año 2012.

En cumplimiento de esta disposición legal, ECJAINSETEC Cía. Ltda. implementó las NIF por primera vez en el ejercicio económico 2012, conforme se revela en el punto 14 de este documento.

2.1. - BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros a diciembre 31 de 2012 fueron preparados en US dólares, de conformidad con lo establecido por disposiciones legales vigentes.

2.2.- INVENTARIOS

Las compras se registran al costo de adquisición, cuando estas ocurren; los inventarios finales se valorizan al promedio ponderado, sin exceder el valor de mercado.

2.3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se registran al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia con el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada, de la siguiente manera:

Activo Fijo	Años Vida Útil	% Depreciación
Muebles y Enseres	10	10
Maquinaria y Equipos	10	10
Repuestos y herramientas	10	10
Equipo de Computación	3	33.33
Vehículos	5	20

Los desgloses de los conceptos que conforman los principales rubros de los estados financieros, se informan a continuación:

3. - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un desglose de Efectivo y Equivalentes de Efectivo es como sigue:

	(US dólares)
<u>Caja</u>	
Cajas Generales	105.498,52
Cajas Chicas	970,00
<u>Bancos:</u>	
Produbanco	633.440,26
Total a Dic 31/2012	739.908,78



4.- INVERSIONES.

A diciembre 31 de 2012, presenta un saldo de US\$ 7.004,98, que corresponde a una póliza de acumulación realizada en el Produbanco con un interés del 6% anual y con fecha de vencimiento en enero 21 de 2013.

5. - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

Cuentas por Cobrar Clientes corresponde a lo siguiente:

	(US dólares)
Cientes	678.090,83
Provisión Cuentas Incobrables	(i) -17.009,12
Total a Dic 31/2012	661.081,71

(i) El movimiento de la provisión para cuentas incobrables es el siguiente:

	(US dólares)
Saldo Inicial	10.228,21
Provisión Año 2012	(i) 6.780,91
Saldo Final	17.009,12

6. - CUENTAS POR COBRAR - FISCO.

Cuentas por Cobrar - Fisco pertenece a

	(US dólares)
Retención Fuente - Imp. Renta	53.455,30
Impuesto a la Salida de Divisas	5.017,28
Total a Dic 31/2012	58.482,58



7. - OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Otras Cuentas por Cobrar pertenece a:

	(US dólares)
Anticipo Empleados	8.874,03
Préstamos Empleados	26.756,69
Otras Cuentas por Cobrar Empleados	777,42
Garantías	21.421,65
Otras cuentas por cobrar	6.440,29
Pagos Anticipados	657,58
Total a Dic 31/2012	84.927,66

8. - INVENTARIOS.

Un resumen de los conceptos que conforman los inventarios, es como sigue:

	(US dólares)
Festo	441.182,90
Wago	42.550,94
Modentic	37.289,17
Brainchild	21.061,51
Igus	83.074,99
Item	8.826,43
Sick	84.108,98
Walterscheid (eaton)	13.817,79
Burket	85.747,84
Shentai Electric	3.029,52
Flexim	11.578,92
Servomex	6.722,06
Importaciones en Tránsito	623,88
Otros conceptos	2.262,18
Total a Dic 31/2012	841.907,11



9. - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

A diciembre 31 de 2012 los Activos Fijos corresponden a:

	Saldo 31/12/2011	Adiciones	Reclasif.	Saldo 31/12/2012
Construcciones en proceso	265.673,28	926.578,26	-2.446,17	1.259.803,37
Edificio	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
Maquinaria	18.957,62	0,00	0,00	18.957,62
Equipo de Cómputo	35.259,34	7.141,00	0,00	42.400,34
Vehículo	93.569,04	131.758,93	0,00	195.327,97
Muebles y Enseres	30.620,16	16.379,69	0,00	46.298,85
Equipo de Oficina	2.007,95	0,00	0,00	2.007,95
Equipo de Didáctica	2.115,00	0,00	0,00	2.115,00
Repuestos y herramientas	0,00	21.099,97	-10.485,79	10.614,18
Total Costo	473.502,39	1.141.954,85	-12.931,66	1.602.525,28
(-) Deprec. Acumulada	-69.659,69	-54.296,77	1.622,09	-122.324,37
Activo Neto	403.842,70	1.087.658,08	-11.309,57	1.480.200,91

10. CUENTAS POR PAGAR - PROVEEDORES.

Un resumen de Cuentas por Pagar - Proveedores es como sigue:

	(US dólares)
Proveedores Nacionales	220.218,54
Proveedores del Exterior	739.342,51
Otras Provisiones	10,19
Total a Dic 31/2012	959.577,24

11. - OBLIGACIONES FISCALES.

Obligaciones Fiscales corresponde a lo siguiente:

	(US dólares)
Impuesto a la Renta Empleados	54,48
Ret. Fuente - Impuesto Renta	2.948,74
Ret. Fuente - IVA	5.218,31
IVA Ventas	14.360,90
Impuesto Renta	158.186,52
Total a Dic 31/2012	100.768,95

12. - OBLIGACIONES LABORALES.

A diciembre 31 de 2012, Obligaciones Laborales pertenece a:

	(US dólares)
Participación Laboral	135.565,12
Sueldos	15.532,30
Aportes IESS	14.653,52
Préstamos IESS	2.558,28
Beneficios Sociales	15.393,40
Jubilación Patronal	(i) 28.409,00
Desahucio	(ii) 7.093,00
Total a Dic 31/2012	219.204,72

(i) Corresponde a provisiones efectuadas en base a un estudio actuarial, realizado por Actuarie Consultores Cía. Ltda.

13. - CUENTAS POR PAGAR - SOCIOS.

A diciembre 31 de 2012, presenta un saldo de US\$ 625.724,88 que corresponde a un préstamo realizado por el socio mayoritario de la Compañía.



14. – PATRIMONIO.

CAPITAL SOCIAL

A diciembre 31 de 2012, el capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de US\$ 262.400,00 dividido en 262.400 participaciones sociales, iguales acumulativas e indivisibles de US\$ 1,00 de valor nominal cada una.

RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías dispone que, al menos, el 5% de la utilidad anual líquida sea destinada para formar la reserva legal, hasta que esta alcance, por lo menos, el 20% del capital suscrito. Al cierre del ejercicio la compañía presenta un saldo de US\$ 33.184,49 que corresponde al 12,65% del capital social.

RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIF PRIMERA VEZ

Conforme Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 de 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías, relacionada con la adopción de las NIIF, a ECUAINSETEC Cía. Ltda. le correspondió el año 2011 como el de transición y 2012 el año de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Para el cumplimiento de esta disposición legal, la Junta General Ordinaria y Universal de Socios de marzo 20 de 2011 aprobó el Cronograma de Capacitación e Implementación de las NIIF completas.

El deterioro neto del Patrimonio fue de US\$ 20.907,00, como consecuencia de la migración desde Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los grupos de cuentas que fueron ajustadas y cuya repercusión afectó negativamente al patrimonio informamos a continuación:

	(US dólares)
Jubilación Patronal	17.556,00
Desahucio	3.351,00
Total Deterioro Neto del Patrimonio	20.907,00

15. - INGRESOS POR VENTAS.

Los Ingresos por Ventas del ejercicio corresponden a lo siguiente:

	(US dólares)
Ventas Materiales	5.316.710,49
Ventas Servicios	19.216,75
Ventas Didáctica	33.168,00
Descuentos en Ventas	(220.791,26)
Total a Dic 31/2012	5.148.303,98

16. - COSTO DE VENTAS.

El Costo de Ventas del ejercicio pertenece a:

	(US dólares)
Costo de Venta Festo	1.479.683,79
Costo de Ventas Wago	63.563,43
Costo de Ventas Mocentic	21.632,91
Costo de Ventas Brainchild	43.775,29
Costo de Ventas Igus	110.392,62
Costo de Ventas Item	3.842,99
Costo de Venta Sick	225.358,34
Costo de Venta Faxroth	256.213,53
Costo de Ventas Walterscheid	173,04
Costo de Ventas Burkert	136.847,68
Costo de Ventas Shentai Electric	3.177,53
Costo de Ventas Flexim	33.983,07
Costo de Ventas Binmaster	622,44
Otros Costos de Didáctica	5.094,43
Total a Dic 31/2012	2.384.361,09

17. - EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre diciembre 31 de 2012 y la fecha de presentación de este informe, no se han producido eventos que, según opinión de la Administración de la Empresa, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.