

NACYMEL S A INGENIEROS CONTRATISTAS
Notas a los Estados Financieros
Terminados al 31 de Diciembre de 2012 y 2013

NOTA 1.- Datos Generales

Nacymel S.A. Ingenieros contratistas, se constituye en Quito el 21 de abril de 1975 bajo la denominación social Nativa Construcciones Eléctricas Cía. Ltda. e inicia sus operaciones al inscribirse en el Registro Mercantil el 29 de mayo del mismo año. Con fecha 19 de diciembre de 1997 se transformó en sociedad anónima y el 27 de octubre de 2009 cambia a su denominación actual y se inscribe en el Registro Mercantil con fecha 1 de febrero de 2010.

Su objeto social es la construcción de obras civiles y suministro de materiales, construcciones eléctricas, electrónicas y electromecánicas, públicas o privadas y demás sectores afines, bajo modalidades como contrato a precios unitarios o cualquier sistema de contratación.

La Administración local de la Compañía está a cargo de el Gerente General nombrado por Junta General de Accionistas, con funciones de representante legal para todos los actos judiciales y extra judiciales.

NOTA 2.- Entorno Económico

La economía ecuatoriana en 2013 tuvo un crecimiento del 4.1% y para el 2014 se estima será un porcentaje parecido, en el cual el sector de la construcción sigue liderando las estadísticas de crecimiento económico junto con sectores como la industria, el financiero y el comercio.

La inflación en este año fue del 2.7%, menor a la registrada en 2012 que fue del 5.22% y el precio del barril de petróleo a diciembre de 2013 mantuvo su promedio anual en alrededor de US 85.66 y se aspira un mejor precio en el presente año.

El desempleo urbano tuvo una disminución mínima de 0.47% en 2013, respecto del año anterior, ubicándose en el 4.12% y la recaudación de impuestos sigue manteniendo el protagonismo de años anteriores como agente en la financiación del presupuesto general del estado junto con los ingresos de la exportación petrolera.

NOTA 3.- Políticas Contables

La preparación de los Estados Financieros de Nacymel S.A. sigue los principales principios y prácticas contables establecidas por la Federación Nacional de Contadores, autorizadas por la Superintendencia de Compañías, de general aceptación en el país, y basadas en las Normas Internacionales de información Financiera que establecen, entre otros, los siguientes preceptos:

3.1) Bases de presentación de los Estados Financieros

La contabilidad de la Compañía se preparó en 2013 bajo el sistema de partida doble, en idioma español y en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda oficial en el Ecuador, bajo los principios contables de general aceptación y con aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, vigentes al 31 de diciembre de 2013 y adoptadas para su aplicación uniforme en el país.

Según estas normas los estados financieros de la Compañía comprenden los de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2013

3.2) Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo y equivalentes del efectivo, son todos aquellos activos financieros líquidos, como depósitos e inversiones, que puedan efectivizarse rápidamente.

3.3) Activos financieros

Son los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar que se clasifican como activos corrientes si su vencimiento es menor a un año e incluyen una provisión para incobrables de acuerdo a las probabilidades de recupero de las cuentas vencidas

3.4) Impuestos corrientes

Se clasifican como activos corrientes las retenciones de impuesto a la renta hechas por los clientes, los anticipos del impuesto a la renta pagados. Los pasivos corrientes se refieren a las retenciones de renta efectuadas a los proveedores y el IVA recaudado en ventas de acuerdo como lo determina el Servicio de Rentas Internas, previstos recuperar o pagar al liquidar los impuestos mensuales o el impuesto a la renta anual.

3.5) Propiedad, planta y equipo

Los activos fijos se registran al costo de adquisición y la depreciación con el método de línea recta se registra con cargo a los resultados del año de acuerdo a porcentajes establecidos según la vida útil estimada, que para 2012 fueron el 10% anual para los muebles, enseres, maquinaria y equipos, el 20% para los vehículos y el 33.33% para los equipos electrónicos y software. El porcentaje a depreciar, el método y el deterioro de los activos fijos se evalúan y revisan anualmente.

La medición inicial de los activos fijos incluye todos los costos incurridos hasta la puesta en condiciones funcionamiento. Luego de esta medición inicial se muestran al costo menos la depreciación y las pérdidas por deterioro que se reconocen en los resultados del respectivo ejercicio económico.

3.6) Pasivos financieros

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar que no cotizan en el mercado y tienen vencimiento menor a 12 meses se clasifican en pasivos corrientes y son medidas a valor inicial razonable.

3.7) Obligaciones laborales

Los beneficios laborales por pagar de la empresa, por las retribuciones del servicio de sus empleados, son de corto plazo y largo plazo.

En el corto plazo están todas las prestaciones que se liquidan en el transcurso del año y que se cargan a los resultados del ejercicio de acuerdo a como se devengan, incluyendo las utilidades de empleados.

Para el largo plazo se establecen beneficios por terminación de relación laboral (desahucio) y por jubilación patronal que se determinan por evaluación actuarial anual de peritos independientes.

3.8) Reconocimiento del ingreso

Los ingresos de actividades ordinarias por concepto de los contratos de construcción, son reconocidos con la facturación por avance mensual de obra o con estimación de porcentajes según el avance de los mismos al final del período informado.

3.9) Reconocimiento de costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen bajo el mismo criterio de los ingresos, es decir conforme el avance de los trabajos ejecutados.

3.10) Impuestos diferidos

Las diferencias temporarias de impuestos entre la bases contables y las bases fiscales se reconocen como impuestos diferidos.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que se estimen ganancias fiscales futuras para su compensación. Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles.

3.11) Impuesto a la Renta

Conforme el reglamento de la Ley de Régimen Tributario las sociedades con ingresos gravables, están sujetas a la tarifa impositiva establecida según el Código de la Producción del 29 de Diciembre de 2010 que tiene una reducción gradual. Así para el año 2013 en adelante, la tarifa será del 22% .

Por el correspondiente año 2013 la Compañía realizó la provisión del 23% de impuesto sobre la renta.

3.12) Reserva Legal

Al final del período se hace la reserva legal del 10% sobre el saldo neto de las utilidades del ejercicio.

NOTA 4.- Saldos Auxiliares al 31 de Diciembre

Efectivo y equivalentes efectivo	2013	2012
Banco Pichincha 3512514504	477.58	16.180.40
Banco Pichincha 3515749404	347.81	1.896.20
Banco Internacional 600353	3.424.21	3.425.21
Banco Pacífico 7329830	72.39	72.39
Banco Pichincha 3512512004	23.244.82	-
Cajas	11.585.36	28.069.37
Total	39.152.17	49.643.57
Cuentas Clientes		
Cnel S.A. Manabí	25.584.43	-
Enerpetrol S.A.	225.687.48	74.063.54
Total	288.851.05	74.063.54
Otras cuentas por cobrar		
Cointec Inc	13.358.76	13.358.73
Cointec S.A.		26.386.24
Jesús Beltrán	3.008.56	4.048.56
Anticipo Proveedores	300.00	18.252.37
Total	16.667.29	62.045.90
Impuestos Anticipados		
IVA	5.400.00	24.603.85
Renta	-	-
Total	5.400.00	24.603.85
Propiedad planta y equipo		
Maquinaria y Equipos	49.993.03	49.993.03
Muebles y enseres	3.253.05	3.253.05
Vehículos	-	33.000.58
Equipo Electrónico	4.555.94	16.831.64
Sub Total	57.802.02	103.078.30
Depreciación Acumulada	- 30.732.84	- 71.589.07
Total	27.069.18	31.489.23

Impuestos y Obligaciones por Pagar	2013	2012
Obligaciones Tributarias	15.934.92	14.845.92
Obligaciones Laborales	6.876.62	50.460.27
Obligaciones IESS	1.135.46	5.024.85
Total	23.947.00	70.331.04
Impuesto a la renta		
Resultado del Ejercicio	29.207.28	179.554.06
Impuesto a la Renta	6.425.60	41.297.43
Ajuste Impuesto minimo	14.989.11	-
Retenciones del ejercicio	6.594.99	34.899.17
Anticipo pagado	-	-
Retenciones años anteriores	-	1.909.87
Saldo	-	-
Capital social		
Capital pagado	8.000.08	8.000.08

NOTA 5.- Eventos posteriores

Desde el 31 de Diciembre de 2013 hasta la fecha de presentación de este informe, no se han producido eventos económicos que pudieran afectar los estados financieros.

Quito, marzo 17 de 2014

Georgina Carrillo
Georgina Carrillo O.
Contadora Reg.16949