

NACYMEL S A INGENIEROS CONTRATISTAS
Notas a los Estados Financieros
Terminados al 31 de Diciembre de 2014 y 2015

NOTA 1.- Datos Generales

Nacymel S.A. Ingenieros contratistas, se constituye en Quito el 21 de abril de 1975 bajo la razón 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 del 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 2015 tuvo un mínimo crecimiento de 0.30% y para el 2016 apenas se estima un valor similar o una contracción, en el cual el sector de la construcción será el mas afectado junto con sectores como la industria, el financiero y el comercio, y se espera una mejora del sector petrolero a partir del segundo semestre del año.

La inflación en este año fue del 3.38%, apenas menor a la registrada en 2014 que fue del 3.67% y el precio del barril de petróleo a diciembre de 2015 terminó con un promedio anual en alrededor de US 25.40 muy por debajo de los precios de anteriores años.

El desempleo tuvo un aumento de 0.79% en 2015 respecto del año anterior, ubicándose en el 5.65% y la recaudación de impuestos sigue manteniendo su dinamismo de años anteriores como agente en la financiación del presupuesto general del estado.

NOTA 3.- Políticas Contables

La preparación de los Estados Financieros de Nacymel S.A. sigue los principales principios y prácticas contables de general aceptación en el país, establecidas por la Federación Nacional de Contadores, autorizadas por la Superintendencia de Compañías, 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 2015 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 2015, adaptadas 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 2014 y 2015

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, el IVA pagado en compras y las retenciones de IVA de los clientes. 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 2015 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 la valoración 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 las 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 2015 la Compañía realizó el registro del impuesto a la renta mínimo según la disposición vigente.

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

ACTIVOS

Efectivo y equivalentes efectivo	2015	2014
Banco Pichincha 3512514504	277.58	277.58
Banco Pichincha 3515749404	2.244.99	758.92
Banco Internacional 600353	2.303.27	2.305.12
Banco Pacífico 7329830	72.39	72.39
Banco Pichincha 3512512004	374.16	5.540.02
Cajas	6.551.14	4.540.01
Total	11.823.53	13.494.04
Cuentas Clientes		
Consortio Semaica-Cointec	55.000.00	55.000.00
Total	55.000.00	55.000.00
Otras cuentas por cobrar		
Consortio Cointec-Nacymel	509.968.00	126.908.59
Jesús Beltrán	3.008.56	3.008.56
Anticipo Proveedores	1.000.00	300.00
Cuentas Empleados	2.700.00	-
Total	516.676.56	143.575.88
Impuestos Anticipados		
IVA	2.009.78	4.80
Renta	753.49	-
Total	2.763.27	4.80
Propiedad planta y equipo		
Maquinaria y Equipos	53.243.03	53.243.03
Muebles y enseres	3.253.05	3.253.05
Equipo Electrónico	4.555.94	4.555.94
Sub Total	61.052.02	61.052.02
Depreciación Acumulada	- 39.181.39	- 35.423.73
Total	21.870.63	25.628.29

Impuestos y Obligaciones por Pagar	2015	2014
Obligaciones Tributarias	9.608.35	14.697.56
Obligaciones Laborales	4.255.34	5.370.48
Obligaciones IESS	4.085.32	1.375.59
Total	17.949.01	21.443.63
Impuesto a la renta		
Resultado del Ejercicio	0	16.328.39
Impuesto a la Renta	0	4.977.62
Ajuste Impuesto minimo	2.288.85	303.40
Retenciones del ejercicio	3.042.34	3.001.18
Saldo	753.49	-
Capital social		
Capital pagado	8.000.08	8.000.08

NOTA 5.- Eventos posteriores

Desde el 31 de Diciembre de 2015 hasta la fecha de presentación de este informe, no se han producido eventos económicos que pudieran afectar los estados financieros.

Quito, marzo 18 de 2016


 Georgina Carrillo O.
 Contadora Reg. 16949