

Guayaquil, 13 de Marzo del 2013

**IELMESA S.A. INGENIERIA  
ELECTRICA Y MECANICA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE  
DEL 2012**

**1. IDENTIFICACION Y OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA**

**IELMESA S.A. INGENIERIA ELECTRICA Y MECANICA** Fue constituida como sociedad y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 16 de Octubre del 2008. Su domicilio principal es la ciudad de Guayaquil, La Chala Calle Tercera 104 A y la 11ava. El capital suscrito es de US\$800 dividido en 800 acciones con un valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

La compañía tiene como objeto principal el diseño, construcción, instalación, consultoría de proyectos de ingeniería eléctrica.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**IELMESA S.A. INGENIERIA ELECTRICA Y MECANICA** es una compañía regulada por la Superintendencia de Compañías y por lo tanto está sujeta a la preparación y presentación de sus Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación describimos ciertas políticas y prácticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros.

En el reconocimiento de ingresos la empresa contabiliza los ingresos que se generan en ese momento a través del documento autorizado.

En cuanto al efectivo y equivalentes de efectivo incluye los valores en cajas, los saldos conciliados en cuentas bancarias.

Las cuentas por cobrar son consideradas como corrientes menores a un mes. El costo se determina por el método de costo promedio directamente del proveedor. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables; Los equipos de la empresa no están asegurados, y se deprecian de manera normal.

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía pagará a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía para el período 2012 está gravada a la tasa del 23%. De acuerdo con la normativa tributaria vigente el impuesto causado será el mayor entre el valor del impuesto a la renta y el anticipo calculado de impuesto a la renta.

### 3. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

Actualmente ESPINOZA ESCUDERO SAMUEL HONORATO mantiene una cartera de clientes medianamente grande ; este es el cuarto año de actividades económicas, y mantienen un compromiso de pago adecuado de tal manera que ninguna de las partes, especialmente IELMESA tenga algún tipo de problema financiero. La Gerencia Financiera de la Compañía es la responsable de la gestión de liquidez. La Administración maneja el riesgo de liquidez con constantes controles acerca de los cobros y pagos.

### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Banco del Pacifico:

	<u>2012</u>
Bancos	69,015.63
<b>Total</b>	<b><u>69,015.63</u></b>

### 5. CUENTAS POR COBRAR; que se divide en:

	<u>2012</u>
Cartera comercial (1)	27,526.53
<b>Total</b>	<b><u>27,526.53</u></b>

Clientes:

Clientes: 2012

ANDEC	\$ 6.338,08
ANDEC	\$ 9.078,27
ANDEC	\$ 145,60
ANDEC	\$ 124,80
ANDEC	\$ 31,20
CNEL	\$ 167,92
AMBEV	\$ 2.030,98
AMBEV	\$ 203,20
M.I. MUNICIPALIDAD DE GUAYAQUIL	\$ 2.412,48

M.I. MUNICIPALIDAD DE GUAYAQUIL	\$ 6.552,00
SOLUBLES INSTANTANEOS C.A.	\$ 392,00
TENOVA CORE	\$ 25,00
TENOVA CORE	\$ 25,00
<b>Total de Cuentas por Cobrar</b>	<b>\$ 27.526,53</b>

## 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

2012

Préstamo a Trabajadores	\$ 245,00
Crédito Tributario del IVA	\$ 14.924,33
Crédito Tributario de IR	\$ 12.414,95
IVA pagado en Compras	\$ 14,40
Cred Trib ISD	\$ 712,09
Anticipo a proveedores	\$ 845,74
<b>Total de otras Cuentas</b>	<b>\$ 29.156,51</b>

## 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuentas por Pagar proveedores	\$ 70.375,56
Otros Proveedores (Tarjeta Visa)	\$ 4.709,79
<b>Total Cuentas por Pagar Proveedores</b>	<b>\$ 75.085,35</b>

## 8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se puede observar los siguiente:

Sueldos por Pagar	\$ 4.159,41
Decimo Tercero por Pagar	\$ 183,39
Decimo Cuarto por Pagar	\$ 3.698,67
Utilidades por Pagar	\$ 5.930,48
IESS por Pagar	\$ 2.229,38
<b>Total Cuentas por Pagar Beneficios Empleados</b>	<b>\$ 16.201,33</b>

## 9. IMPUESTOS POR PAGAR

Las obligaciones tributarias al 31 de diciembre del 2012 son las siguientes:

Iva por pagar	0
Retenciones por pagar de IVA	\$ 866,16
Retenciones del IR a Pagar	\$ 506,55
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 7.729,39
<b>Total</b>	<b>\$ 9.102,10</b>

## 10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta está cargada a préstamos accionistas a largo plazo.

Préstamo a Accionistas	<u>\$</u> <b>3.677,30</b>
------------------------	------------------------------

## 11. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

### Capital Social

Con fecha 16 de Octubre del 2012 se inscribe en el Registro Mercantil la escritura de constitución de IELMESA S.A. INGENIERIA ELECTRICA Y MECANICA ., con un capital suscrito de \$800.

El capital social al 31 de diciembre del 2012 se encuentra conformado por:

ACCIONISTAS	Capital Suscrito	Capital Pagado	No. Acciones	%Participacion
ESPINOZA ESCUDERO SAMUEL HONORATO	80	80	80	10%
ESPINOZA ZHINDON RAMON HONORATO	720	720	720	90%
<b>Total</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>100%</b>

## 12. INGRESOS POR ACTIVIDADES PROPIAS DEL GIRO DE NEGOCIO:

	<u>2012</u>
Venta de servicios	37,576.19
<b>Total</b>	<b><u>37,576.19</u></b>

### 13. COSTOS

	<b>2012</b>
Costo de servicios	182,930.46
<b>Total</b>	<b>182,930.46</b>

### 14. GASTOS DE ADMINISTRACION

<b>RUBRO</b>	<b>2012</b>
Gastos Personal	59142,40
Servicios Utilizados	5517,95
Servicios Básicos	3102,65
Suministros y Materiales	3626,4
Otros Gastos	5128,8
<b>Total</b>	<b>39116,55</b>

### 15. IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación tributaria, se calculara sobre el 23%.

Las conciliaciones tributarias preparadas por la compañía de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el período 2012 son las siguientes:

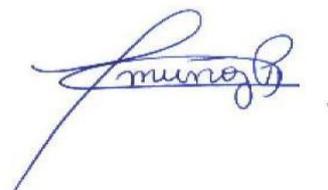
<b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>	<b>2012</b>
<b>UTILIDAD CONTABLE</b>	<b>39536,54</b>
<b>(-) 15% Participación trabajadores</b>	<b>5930,48</b>
<b>(+) Gastos no deducibles</b>	<b>16760,68</b>
<b>(-) Deducciones por leyes especiales</b>	<b>3360,61</b>
<b>(=) Utilidad gravable</b>	
<b>Base Imponible 23%</b>	<b>47006,13</b>
<b>(=) Impuesto causado</b>	<b>10811,41</b>
<b>(-) Retención en la fuente</b>	<b>124114,41</b>
<b>(=) Valor a Pagar (Crédito Tributario)</b>	<b>-113303</b>

## 16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1 de enero del 2013 y la fecha de preparación de nuestro informe 13 de marzo del 2013, no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



**SAMUEL ESPINOZA ESCUDERO**  
**GERENTE GENERAL**



**LEONELA MUÑOZ PILAY**  
**CONTADOR GENERAL**