

IELMESA S.A. INGENIERIA ELECTRICA Y MECANICA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

1. IDENTIFICACION Y OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA

IELMESA SA 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 2008. Su domicilio principal es la ciudad de Guayaquil, en la Chala calle tercera No 07-A. El capital suscrito es de US\$800 dividido en 800 acciones con un valor nominal de US\$ 1,00 cada una y con un capital autorizado de US \$ 1600.00

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

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

IELMESA SA 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 se describen las políticas y prácticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros.

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por el Ecuador.

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.

La compañía comercializa servicios de ingeniería eléctrica y cuyos clientes principales están las empresas públicas y privadas.

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 22%. 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 IELMESA mantiene una cartera de clientes mediana, y mantienen un compromiso de pago adecuado de tal manera que ninguna de las partes, especialmente IELMESA que no tenga algún tipo de problema financiero. Promedio de días de cobro son 30.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos que la compañía mantiene en efectivo y cuentas bancarias al 31 de diciembre del 2012 son los siguientes:

	2013
Bancos	77,314.04
Total	<u>77,314.04</u>

5. CUENTAS POR COBRAR

	2013
Cartera comercial (1)	48,352.58
Total	<u>48,352.58</u>

Y se dividen de la siguiente manera:

CLIENTE	DOLARES
Tenova Core	50
Ep Petroecuador	4876,8
Progecon S.a.	406,4
Cnel Ep Ste	17260,5
Intendencia Cias Quito	25758,88
TOTAL	<u>48352,58</u>

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR (ESTADO)

	2013
Crédito tributario de impuesto a la renta	16,417.71
Crédito Tributario IVA	32,487.60
Crédito Tributario ISD	674.35
Anticipo Proveedores	0
Total	<u>49,579.66</u>

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuentas por Pagar proveedores	\$ 43,920.10
Otros Proveedores (prestamos accionistas)	\$ 1,457.93
Total Cuentas por Pagar Proveedores	<u>\$ 45,348.03</u>

8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se puede observar los siguiente:

Sueldos por Pagar	\$ 0,00
Decimo Tercero por Pagar	\$ 5.206,38
Decimo Cuarto por Pagar	\$ 5.824,34
Utilidades por Pagar	\$ 3.111,09
IESS por Pagar	\$ 14.100,64
Total	\$ 28.242,45

9. IMPUESTOS POR PAGAR, que se componen de la siguiente manera:

Retenciones del Iva por Pagar	1941,7
Retenciones del Ir por Pagar	3836,72
Impuesto a la Renta por Pagar	6696,69
TOTAL	12475,11

10. 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 2013 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%
Total	800	800	800	100%

11. INGRESOS POR ACTIVIDADES PROPIAS DEL GIRO DE NEGOCIO:

	2013
Venta de servicios	798,781.07
Total	798,781.07

12. GASTOS DE ADMINISTRACION

RUBRO	2013
Gastos Personal	204604,97
Servicios Utilizados	189411,15
Servicios Básicos	5508,94
Suministros y Materiales	157529,79
Otros Gastos	0
Total	557054,85

13. IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación tributaria, se calculara sobre el 22%.

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

CONCILIACION TRIBUTARIA	2013
UTILIDAD CONTABLE	20740,61
(-) 15% Participación trabajadores	3111,09
(+) Gastos no deducibles	12809,98
(-) Deducciones por leyes especiales	0,00
(=) Utilidad gravable	30439,50
Base Imponible 22%	6696,69
(=) Impuesto causado	6696,69
(-) Retención en la fuente	15404,89
(-) Credito tributario de años anteriores	1012,82
(=) Valor a Pagar (Crédito Tributario)	-9721,02

14. EVENTOS SUBSECUENTES

No se han suscitado eventos que pudieren haber cambiado los resultados de este presente informe.



SAMUEL ESPINOZA ESCUDERO
GERENTE GENERAL



LEONELA MUÑOZ PILAY
CONTADOR GENERAL