

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
IELMESA S.A. INGENIERIA ELECTRICA Y MECANICA

Esta empresa 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.

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.

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 2014 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.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos que la compañía mantiene en efectivo y cuentas bancarias al 31 de diciembre del 2014 son los siguientes:

Bancos	\$ 245.015,45
Total	\$ 245.015,45

2. CUENTAS POR COBRAR

Cartera comercial	\$ 22.805,70
Total	\$ 22.805,70

Y se dividen de la siguiente manera:

CLIENTE	VALOR
Andec S.a.	\$ 3.860,80
Progecon S.a.	\$ 406,40
Cnel Ep Ste	\$ 200,00

7. CUENTAS POR PAGAR IEES Y SRI

Mismas que se componen de la siguiente manera:

OBLIGACIONES SRI	VALOR
Retenciones del Iva por Pagar	\$ 2.385,19
Retenciones del Ir por Pagar	\$ 3.332,06
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 7.551,34
TOTAL	\$ 13.268,59

OBLIGACIONES IEES	VALOR
IEES por Pagar General	\$ 3.215,77
TOTAL	\$ 3.215,77

8. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social

Con fecha 16 de Octubre del 2008 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 2014 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%

9. INGRESOS POR ACTIVIDADES PROPIAS DEL GIRO DE NEGOCIO

Con corte 31 de Diciembre del 2014

Venta de servicios y Otras rentas	\$ 800.961,85
Total	\$ 800.961,85

10. GASTOS DE ADMINISTRACION

RUBRO	\$ 2.014,00
Gastos de Personal	\$ 189.868,36
Honorarios Profesionales	\$ 50.673,53
Servicios Utilizados	\$ 103.050,93
Servicios Básicos	\$ 7.290,49
Suministros y Materiales	\$ 291.167,14
Otros Gastos	\$ 178.347,85

Total	\$ 557.054,85
--------------	----------------------

11. 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 2014 son las siguientes:

CONCILIACION TRIBUTARIA	2014
<i>UTILIDAD CONTABLE</i>	\$ 17.066,11
(-) 15% Participación trabajadores	\$ 2.559,92
(+) Gastos no deducibles	\$ 19.818,06
(-) Deducciones por leyes especiales	\$ 0,00
(=) Utilidad gravable	\$ 34.324,25
Base Imponible 22%	\$ 34.324,25
(=) Impuesto causado	\$ 7.551,34
(-) Anticipo del Impuesto a la renta	\$ 6.523,88
IR Causado mayor al anticipo	\$ 1.027,46
(+)Saldo del anticipo pendiente de pago	\$ 6.523,88
(-) Retención en la fuente	\$ 8.363,76
(-) Credito tributario de años anteriores	\$ 16.417,71
(-)CT generado por ISD	\$ 2.073,75
(=) Valor a Pagar (Crédito Tributario)	-\$ 19.303,88

12. EVENTOS SUBSECUENTES

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


Samuel Espinoza Escudero
GERENTE GENERAL


Nilda Ruiz Morales
CONTADOR GENERAL