

# SIEM CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERIODOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 (EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A)

### 1. IDENTIFICACION Y OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA

SIEM CIA. LTDA. fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil realizado el **01 de julio de 2011**. Su domicilio principal es la ciudad de Quito. El capital social es de US\$ 600,00.

SIEM CIA. LTDA. tiene como objeto principal la prestación de servicios relacionados con la ingeniería eléctrica, tales como asesoría en gerencia de proyectos, diseño, fiscalización e investigaciones.

### 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

#### a. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar a clientes, tienen vencimiento de 30 días plazo, son reconocidas y registradas al monto original de la factura, neto de descuentos.

#### c. Cuentas por pagar

Representan las obligaciones por adquisiciones a proveedores nacionales, las cuales tienen vencimientos de hasta 30 días.

#### d. Provisiones sociales

Representan los valores provisionados, conforme a su devengamiento a la fecha, para el pago de beneficios sociales al personal que está en relación de dependencia de la Compañía, tales como: décimo tercero, décimo cuarto, sueldos y fondos de reserva.

De conformidad con disposiciones legales vigentes la Compañía está efectuando aportaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, institución que tiene la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código de Trabajo por concepto de fondos de reserva, siempre que el empleado lo haya solicitado, de lo contrario se cancela mensualmente a través el rol de pagos.

#### j. Tributación de la Compañía

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la aplicación de la tasa impositiva del 24% aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del período en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

**h. Reconocimiento de ventas, costos y gastos**

Los ingresos por venta de libros son reconocidos cuando se ha producido la transferencia de dominio de los bienes al comprador, con la emisión de la correspondiente factura de venta. Las ventas, costos de la Compañía se registran neto de descuentos y devoluciones en el período en que los libros son despachados; los gastos de la Compañía se registran en el estado de resultados de acuerdo al método del devengado.

**NOTA 1 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un detalle de esta cuenta, al 31 de diciembre del 2012 el siguiente:

Banco Pichincha	16361.6
Fondo Roberto Moncayo	379.74

**NOTA 2 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012.

	<b><u>2012</u></b>
Cientes	123831.25
Moncayo Roberto	15767.60
Total Otras cuentas por cobrar	<u>139598.85</u>

**NOTA 3 – IMPUESTOS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2012, el movimiento de impuestos por cobrar, es el siguiente:

Crédito Tributario	<u>7534.80</u>
Retenciones en la fuente	2681.23
Total Activos fijos	<u><u>10216.03</u></u>

**NOTA 4 - INVENTARIO**

Al 31 de diciembre del 2012, esta cuenta tiene un saldo de:

	<b><u>2012</u></b>
Edificio Montichelo	17652.47
Santa Ines	10063.12
Conjunto Ilaloma	3743.83
Metropoli	21027.49
Sinohydro	52055.43
Kaymanta	12171.67
Total	<u>116714.01</u>

**NOTA 5 – CUENTAS POR PAGAR**

Un detalle de las cuentas por pagar por pagar al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	<u>2012</u>
Proveedores Varios	60704.83
Total	<u>60704.83</u>

**NOTA 6 – VENTAS, COSTO DE VENTAS Y RENTABILIDAD  
 POR PUNTOS DE VENTA EN 2012**

A continuación presentamos el nivel de ventas, costo de ventas y rentabilidad por punto de venta al 31 de diciembre del 2012:

Ventas 12%	61949.30
Total	<u>61949.30</u>

**NOTA 7 - GASTOS ADMINISTRATIVOS**

El detalle de gastos administrativos al 31 de diciembre del 2012

	<u>2012</u>
Remuneraciones	29366.43
Beneficios sociales	5080.61
Aportes patronales	3355.40
Otros gastos	25778.70
Total	<u>63581.14</u>

**NOTA 8 - IMPUESTO A LA RENTA**

La conciliación del impuesto a la renta según estados financieros y la base del cálculo se presentan a continuación:

	<u>2012</u>
Perdida del ejercicio	1631.84
Base para la participación empleados	<u>0</u>
15% participación trabajadores	0
Utilidad después de participación trabajadores	<u>0</u>
Más: Gastos no deducibles	1143.99
Base Imponible	<u>8399.57</u>
24% Impuesto a la Renta	<u>0</u>
Anticipo ejercicio fiscal corriente	0
Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal	2681.23
Saldo del anticipo pendiente de pago	<u>0</u>
Saldo a favor del contribuyente	<u>2681.23</u>

**NOTA 9 -  
 EVENTOS**

## **SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (29 de marzo del 2013) no se han producido eventos importantes que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que ameriten su revelación.

## **APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 29 de marzo del 2013



Lcda. Susana Caza  
Contadora