

**SIEM CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

---

**NOTA 1 - CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL**

**Constitución**

SERVICIOS DE INGENIERIA ELECTRICA Y MANTENIMIENTO SIEM Compañía Limitada se constituyó en el Ecuador mediante Escritura Pública del *1 de Julio de 2011* con patrimonio y personalidad propia, con una duración de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro respectivo del cantón Quito. La empresa podrá disolverse en cualquier tiempo o prorrogar su plazo de duración, en la forma prevista en sus Estatutos y en la Ley de Compañías.

Su domicilio principal es el Distrito Metropolitano de Quito y por resolución de la Junta General de Socios podrán establecer sucursales, agencias, oficinas y representaciones en cualquier lugar del país o del exterior, conforme a la Ley.

El capital social de la compañía es de USD 600.00 dividido en seiscientas participaciones de un dólar cada una las que estarán representadas por el certificado de aportación correspondiente de conformidad con la ley. El capital se encuentra suscrito y pagado en su totalidad de acuerdo al siguiente cuadro de integración:

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	NUMERO DE PARTICIPACIONES	PORCENTAJE
Roberto Moncayo Moncayo	240.00	240.00	240.00	40%
Juan Sebastián Moncayo Ottati	120.00	120.00	120.00	20%
Daniel Andrés Moncayo Ottati	120.00	120.00	120.00	20%
Carlos Armando Moncayo Ottati	120.00	120.00	120.00	20%
	600.00	600.00	600.00	100%

**Objeto Social**

Las actividades principales de la Compañía son:

- Prestará servicios de ingeniería eléctrica y electrónica en todas sus formas como por ejemplo: elaboración de planos, construcción, realización y reparación de infraestructuras eléctricas o electrónicas.
- Analizará, diseñará o implementará circuitos eléctricos o electrónicos
- Desarrollará proyectos cableado estructurado telefónico y electrónico o la construcción o instalación de redes eléctricas y telefónicas
- Podrá dedicarse a la adquisición, venta y distribución de materiales de cableado estructurado y electrónico
- Asesorará en implantación de sistemas y redes eléctricas
- Realizará la adquisición, venta bodegaje y comercialización de productos eléctricos y electrónicos o acorde a su objeto social
- De igual forma y de acuerdo con su objeto social podrá realizar todo tipo de trámites que tenga que ver con la desaduanización de los productos que se comercializan
- Dentro de su objeto podrá coordinar el transporte de dicha mercadería a través de terceros
- Podrá celebrar cualquier tipo de contrato convenio y licencias relacionados con su actividad

## **NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

### **a. Cuentas por cobrar**

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

### **b. Provisión para Cuentas Incobrables**

La provisión para cuentas incobrables se determina en base a un análisis individual de las cuentas por cobrar que se mantienen al cierre del período contable y es registrada cuando la recuperación del monto total no es probable afectando al estado de resultados del período y con una permanencia de hasta 12 meses.

### **c. Inventarios**

Los inventarios están registrados al costo de adquisición, el que no excede el valor de mercado. El costo del inventario de bienes no producidos por la empresa se determina sobre la base del método Promedio.

### **d. Propiedad, planta y equipo**

La Propiedad, planta y equipo está registrado sobre la base del costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo y no alargan su vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan.

Cuando se trata de valores significativos o repuestos que alargan la vida útil de un equipo se amortiza el gasto de acuerdo al tiempo de garantía otorgado. Activos con un costo mayor a USD 500 se activan.

La depreciación es calculada sobre valores dolarizados que se registran en el estado de resultados del período y se calculan bajo el método de línea recta.

Las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes en base a los siguientes porcentajes: Maquinarias y equipos 10% anual; Vehículos 20% anual; Equipos de cómputo y software 33% anual y muebles y equipos de oficina 10% anual.

La empresa utiliza mobiliario aportado por los socios el cual no se encuentra valorado e incluido en los correspondientes estados financieros.

### **e. Cuentas por pagar**

Representan las obligaciones por adquisiciones a proveedores nacionales, las cuales tienen vencimientos de hasta 90 días.

### **f. 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.

**g. Reserva legal**

La Ley de Compañías de la República del Ecuador dispone que se transfieran a la reserva legal, por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

**h. Participación a trabajadores**

Las leyes laborales de la República del Ecuador requieren que la Compañía distribuya entre sus empleados el 15% de sus utilidades antes del impuesto a la renta.

**i. Tributación de la Compañía**

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la aplicación de la tasa impositiva del 22% 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.

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

Los ingresos por brindar servicios ingeniería eléctrica y electrónica en todas sus formas 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 el servicio es concluido; los gastos de la Compañía se registran en el estado de resultados de acuerdo al método del devengado.

**NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un detalle de esta cuenta, al 31 de diciembre 2013 es el siguiente:

Banco Pichincha (a)	57717.49
---------------------	----------

(a) Al 31 de diciembre del 2013 este saldo incluye el monto de USD 57717.49 de la cuenta corriente N° 35162888-04

**NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

Corresponde a valores pendientes de cobro a los clientes. Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

CLIENTE	
Inmobiliaria Novasierra	16.948,69
Ing. Patricio Dalgo	6.000,00
Pladeco S.A.	40.109,58
Ripconci	128.307,45
	-----
Total	191.365,72

#### NOTA 5 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013, las otras cuentas por cobrar tenían la siguiente composición:

Ortiz Quintana Catherine Lissette (a)	9.47
Tintin Alvares Wilma Alicia(b)	9.48
Otras cuentas por cobrar ( c)	70,00
Proyectos en Marcha	\$ 790.883,89

- a) El valor de USD 9.47 se generó por una multa por retraso en el pago del IESS
- b) El valor de USD 9.47 se generó por una multa por retraso en el pago del IESS
- c) El Sr. Rúales brindo el servicio de transporte por el valor de USD 70.00 para lo cual se le realizo una liquidación de compras # 001-001-0000051 no se cruzó la cuenta

#### NOTA 6 - IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2013 los impuestos anticipados tenían la siguiente composición:

Crédito Tributario IVA	48.976,79	
Retenciones en la fuente IVA	17.465.35	
Total	66.442,14	
Retenciones en la fuente Renta años anteriores		2.681,23
Retenciones en la fuente Renta presente ejercicio		18.852.69
Total		21.533,92

#### NOTA 7 - INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013, la composición del rubro es la siguiente:

Inventario mercadería en bodega	45.920,44
Inventario de Herramientas	5.895,95

#### NOTA 8 - GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO, NETO

Al 31 de diciembre del 2013, los gastos pagados por anticipado comprenden lo siguiente:

	<b><u>2013</u></b>
Garantías arriendos (a)	440

- a) El saldo de esta cuenta incluye la garantía de una bodega por el valor de USD 80.00 y dos oficinas por USD 360.00 Ubicadas en la Av. 10 de Agosto N34-583 y Juan Pablo Saenz Edf. Moncte Bello.

**NOTA 9 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO**

Al 31 de diciembre del 2013, el movimiento del activo fijo, es el siguiente:

<u>Activo</u>	<b>Saldo al 31 de diciembre del 2012</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Ajustes</b>	<b>Retiros</b>	<b>Saldo al 31 de diciembre del 2013</b>
Vehículos					18741.07
Equipos de computación					8439.40
Muebles y enseres					1585.68
Equipo y maquinaria					
Depreciación acumulada					(4948.51)
Total Activos fijos	-	-	-	-	<b>23817.64</b>

**NOTA 10 - CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, esta cuenta estaba constituida de la siguiente manera:

	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
Proveedores Varios (Ver Nota 11)	27159.63	8953.98
Impuestos por pagar (Ver Nota 12)	4672.11	15295.60

**NOTA 11 – PROVEEDORES MERCADERÍAS**

Corresponde a valores pendientes de pago a los proveedores de mercaderías. Un detalle de los proveedores al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
Eléctrica Comercial Mejía (a)	1377.08	
Distribuidora Eléctrica Industrial (b)	9739.75	
Dismatel (c)	1208.45	
Distribuidora de Productos Técnicos (d)	603.98	
Elecdor (e)	3774.00	
Proveedores Varios	10456.37	4768.68
Marco Vinicio Tapia Tapia		2282.45
Ortega Edgar		1226.13
Cesar Toscano		676.72
<b>Total</b>	<b>27159.63</b>	<b>8953.98</b>

#### NOTA 12 – IMPUESTOS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas Impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
IVA por pagar	-	13923.58
Retenciones IVA	2291.70	948.61
Retenciones en la fuente	2380.41	1372.02
Total	4672.11	16244.21

#### NOTA 13 - PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la composición del rubro es la siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Beneficios sociales (a)	3215.01	2771.73
Participación trabajadores (Ver Nota 26)	-	-
Préstamos empleados	-	-
Vacaciones	2511.40	-
Sueldos por pagar	9407.91	7224.47
Total	<u>15134.32</u>	<u>9996.20</u>

- (a) El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2013 corresponde USD 1690.21 por provisión del décimo tercero, USD 1524.80 por la provisión del décimo cuarto

#### NOTA 14 – PASIVO A LARGO PLAZO SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2013 la composición del rubro es la siguiente:

Roberto Moncayo	681940.44	-
-----------------	-----------	---

#### NOTA 15 - GASTOS ADMINISTRATIVOS

El detalle de gastos administrativos al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Remuneraciones	28289.16	29366.43
Comisiones	1477.20	
Beneficios sociales		3692.84
Aportes patronales	3533.72	3355.40
Honorarios		
Otros beneficios		
Indemnizaciones		
Jubilación patronal		
Gastos de Representación		400

*NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE  
SIEM CÍA. LTDA. POR EL  
EJERCICIO ECONÓMICO 2013*

---

Servicio de Terceros	52178.51	4752.18
Movilización en ventas-proyectos	1908.89	1045.88
Alimentación	11960.86	1387.77
Combustible y Lubricantes	5782.35	81.39
Mantenimiento de Oficina	3086.50	523.19
Mantenimiento Vehículo	3570.28	531.25
Mantenimiento de Equipos	308.00	-
Arriendo	7091.20	2636.40
Agua	27.56	2.90
Energía Eléctrica	489.93	67.96
Teléfono Internet	3366.26	1688.39
Envíos	4.08	6.90
Peaje y Parqueadero	564.21	-
Patentes y Permisos	392.48	-
Otros Gatos	841.69	4078.26
Seguros	7395.64	-
Intereses y Multas	1053.49	-
Publicidad y Propaganda	175.57	-
Atenciones Sociales	1625.06	-
Gasto IVA	84.53	-
Otros gastos no deducibles	4843.92	563.24
Total (a)	140051.09	54180.38