

CIVIL ELECTRICA MECANICA CIELMEC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFECTIVO

El efectivo y efectivo equivalente en el Estado de Situación Financiera comprende disponible, saldos bancarios y depósitos a corto plazo de gran liquidez que son disponibles con un vencimiento original de tres meses o menor y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

Un resumen de la cuenta es :

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	2012	2011
Caja Chica	100.00	100.00
Bancos	11,339.19	43,591.11
TOTALES	11,439.19	43,691.11

CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los Clientes y Otras Cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de la cuenta es :

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	2012	2011
Clientes	5,343.57	13,343.57
Anticipo de Clientes	11,845.71	39,740.37
TOTALES	17,189.28	53,083.94

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los otros activos corrientes se formaban de la siguiente manera:

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Un resumen de la cuenta es :

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	2012	2011
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	10,262.02	5,128.83
Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)	877.11	3,964.29
TOTALES	11,139.13	9,093.12

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En general, las propiedades, plantas y equipos son los activos tangibles destinados exclusivamente a la producción de servicios, tal tipo de bienes tangibles son reconocidos como activos de producción por el sólo hecho de estar destinados a generar beneficios económicos presentes y futuros. En lo particular las propiedades adquiridas en calidad de oficinas cumplen exclusivamente propósitos administrativos. Su medición es al costo. Conforman su costo, el valor de adquisición hasta su puesta en funcionamiento, menos depreciación acumulada.

En consideración a las Normas Internacionales de Información Financiera, y aplicando la exención permitida por IFRS 1, párrafo 13, literal b), respecto al valor razonable o revalorización como costo atribuido, Cielmec Construcciones Cia. Ltda. no revaluó sus bienes, las nuevas adquisiciones de bienes serán medidos al costo, mas estimación de gastos de desmantelamiento y reestructuración, menos sus depreciaciones por aplicación de vida útil lineal y menos las pérdidas por aplicación de deterioros que procediere.

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la Propiedad, Planta y Equipo, está constituido como sigue:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de la cuenta es :

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	2012	2011
<i>Instalaciones</i>	83,000.00	
<i>Vehículos</i>	41,878.20	32,186.86
<i>Muebles y Enseres</i>	684.82	684.82
<i>Equipo de Oficina</i>	2,284.57	102.68
<i>Equipo de Computación</i>	3,104.11	3,104.11
<i>Equipo de Trabajo</i>	1,091.72	1,091.72
TOTALES	132,043.42	37,170.19

DEPRECIACION

Un resumen de la cuenta es :

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	2012	2011
<i>Instalaciones</i>		
<i>Vehículos</i>	13,993.53	6,495.48
<i>Muebles y Enseres</i>	213.76	145.24
<i>Equipo de Oficina</i>	42.41	23.26
<i>Equipo de Computación</i>	2,021.02	1,794.82
<i>Equipo de Trabajo</i>	273.63	164.43
TOTALES	16,544.35	8,623.23

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Impuesto a la Renta:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el impuesto a la renta estaba constituido de la siguiente manera:

Situación fiscal

La Compañía no ha sido fiscalizada desde la fecha desde su constitución.

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación de la declaración.

Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calculo a una tasa del 23% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Empresa reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

Dividendos en efectivo

Los dividendos en efectivo no son tributables.

Conciliación del resultado contable - tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Empresa a fueron las siguientes:

<u>CONCILIACION TRIBUTARIA</u>	
Utilidad Contable	6,956.45
- 15% Partticipación Trabajadores	1,043.47
	<hr/>
	5,912.98
+ Gastos No Deducibles	2,873.84
- Gastos Deducibles de Trabajo	0.00
	<hr/>
UTILIDAD GRAVABLE	8,786.82
Impuesto Causado	2,020.97
(-) Anticipo determinado (879) año anterior	1,015.73
(=) (+)Impuesto a la Renta causado/ (-) Credito Tributario	1,005.24
(+) Saldo anticipo pendiente de pago	1,015.73
(-) Retenciones en la fuente año corriente	2,898.08
(-) Crédito Tributario años anteriores	0.00
(-) Crédito Tributario por Salida de Divisas	
(=) (-)CRED.TRIBUTARIO (+) IMPTO A PAGAR	-877.11

Impuesto diferido:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, no se generó cálculo del impuesto diferido debido a que las diferencias temporarias por su materialidad eran mínimas, la compañía optó por no realizar el cálculo correspondiente a Impuestos Diferidos en periodos posteriores.

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar estaban constituidos de la siguiente manera:

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de la cuenta es :

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	2012	2011
Proveedores Nacionales	9,290.06	1,110.61
Otros Acreedores	196.54	-
Con la administración Tributaria	699.17	5,433.76
Con el IESS	975.47	834.27
Beneficios a Empleados	848.62	1,328.84
Participación a Trabajadores	1,043.47	1,718.55
TOTALES	13,053.33	10,426.03

PROVISIONES

No corrientes:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las provisiones no corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:

PROVISIONES NO CORRIENTES

Un resumen de la cuenta es :

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	2012	2011
Jubilación Patronal	1,084.28	514.32
Desahucio Personal	211.34	-
TOTALES	1,295.62	514.32

CAPITAL

Capital Emitido:

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

CAPITAL - PARTICIPACIONES SOCIOS

Un resumen de la cuenta es :

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	2012	2011
Capital - Participaciones Socios	5,000.00	5,000.00
TOTALES	5,000.00	5,000.00

RESERVAS

Reserva legal:

La Ley de Compañías del Ecuador requiere para compañías limitadas que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

RESERVAS

Un resumen de la cuenta es :

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	2012	2011
Reserva Legal	1,000.00	1,000.00
TOTALES	1,000.00	1,000.00

UTILIDADES RETENIDAS

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

RESULTADOS ACUMULADAS

Un resumen de la cuenta es :

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	2012	2011
Utilidad años anteriores	88,288.67	81,825.74
Resultados efectos NIIF's	- 514.32	
Utilidad del Periodo	3,892.01	6,462.93
TOTALES	91,666.36	88,288.67

INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los ingresos ordinarios estaban constituidos de la siguiente manera:

OTROS INGRESOS

Un resumen de la cuenta es :

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	2012	2011
Intereses en Inversiones	709.76	-
Otros Ingresos Gravados	143.17	
TOTALES	852.93	-

COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los gastos de administración estaban constituidos de la siguiente manera:

COSTOS Y GASTOS

Un resumen de la cuenta es :

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	2012	2011
Gastos Operativos	81,260.68	13,644.33
Gastos Administrativos	56,445.98	25,770.69
Gastos Financieros	383.52	176.89
TOTALES	138,090.18	39,591.91



Ing. Pablo Oñaneda
GERENTE GENERAL



Susana Simbaña
CONTADORA