

CIVIL ELECTRICA MECANICA CIELMEC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO

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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO

El Resumen de la Cuenta es :

Saldos al 31 de Diciembre	2013	2012
Caja Chica	100.00	100.00
Bancos	92,534.09	11,339.19
TOTALES	92,634.09	11,439.19

CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Clientes y Otras cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El Resumen de la Cuenta es :

Saldos al 31 de Diciembre	2013	2012
Clientes	54,450.71	5,343.57
Otras Cuentas por Cobrar	47,137.72	11,845.71
TOTALES	101,588.43	17,189.28

El principio de asociación hace referencia a la relación que debe existir entre los ingresos y los costos y gastos incurridos para generar dichos ingresos.

Desde el punto de vista económico, no puede existir un ingreso sin costo o gasto. Necesariamente se debe invertir o gastar algo para poder obtener un ingreso, por consiguiente siempre habrá un costo o gasto relacionado con cualquier ingreso.

Por lo que debido al desarrollo del proyecto y no teniendo aun los ingresos que justifiquen los costos y gastos la Cuenta Proyectos en Tránsito se encuentra englobada en la cuenta Otras Cuentas por Cobrar, los mismos que en el transcurso del año siguiente se cierra debido a que el proyecto mediante contrato dura hasta agosto del 2014

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El Resumen de la Cuenta es:

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Un resumen de la cuenta es :

Saldos al 31 de Diciembre	2013	2012
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	6,474.97	10,262.02
Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)	-	877.11
TOTALES	6,474.97	11,139.13

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. Conformen su costo, el valor de adquisición hasta su puesta en funcionamiento, menos depreciación acumulada.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la Propiedad, Planta y Equipo, está constituido como sigue:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de la cuenta es :

Saldos al 31 de Diciembre	2013	2012
Instalaciones	83,000.00	83,000.00
Vehículos	41,878.20	41,878.20
Muebles y Enseres	684.82	684.82
Equipo de Oficina	2,284.57	2,284.57
Equipo de Computación	1,070.54	3,104.11
Equipo de Trabajo	1,091.72	1,091.72
TOTALES	130,009.85	132,043.42

DEPRECIACION

Un resumen de la cuenta es :

Saldos al 31 de Diciembre	2013	2012
<i>Instalaciones</i>		
<i>Vehículos</i>	22,530.65	13,993.53
<i>Muebles y Enseres</i>	276.46	213.76
<i>Equipo de Oficina</i>	269.91	42.41
<i>Equipo de Computación</i>	766.23	2,021.02
<i>Equipo de Trabajo</i>	373.65	273.63
TOTALES	24,216.90	16,544.35

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Impuesto a la Renta:

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, 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 calculó a una tasa del 22% 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.

Conciliación del resultado contable - tributario

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

UTILIDAD CONTABLE	8,402.61	
<u>PARTICIPACION TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES</u>		
Utilidad Contable	8,402.61	
15% Partticipación Trabajadores	15%	
15% Partticipación Trabajadores		1,260.39
<u>CONCILIACION TRIBUTARIA</u>		
Utilidad Contable	8,402.61	
15% Partticipación Trabajadores	1,260.39	
	7,142.22	
Gastos No Deducibles	992.62	
Gastos Deducibles de Trabajo	0.00	
	8,134.84	
RENTAS EXENTAS	0.00	
Otras Rentas Exentas	0.00	
Dividendos Exentos	0.00	
	8,134.84	
Amortización de Pérdidas	0.00	
Ajuste gastos ingresos exentos	0.00	
UTILIDAD GRAVABLE O BASE IMPONIBLE		8,134.84
<u>UTILIDAD EFECTIVA</u>		
Utilidad Contable	8,402.61	
15% Participación Trabajadores	1,260.39	
Utilidad Contable		7,142.22
<u>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</u>		
Utilidad Gravabe o Base Imponible	8,134.84	
22 % Impto a la Renta	22%	
Impuesto a la Renta		1,789.66
<u>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</u>		
Impuesto Causado	1,789.66	
Anticipo determinado (879) año anterior	1,672.77	
(+)Impuesto a la Renta causado/ (-) Credito Tributario	116.90	
Saldo anticipo pendiente de pago	1,672.77	
Retenciones en la fuente año corriente	892.86	
Crédito Tributario años anteriores	877.11	
Crédito Tributario por Salida de Divisas		
(-)CRED.TRIBUTARIO (+) IMPTO A PAGAR	19.70	

Impuesto diferido:

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, 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 períodos posteriores.

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar están constituidos de la siguiente manera:

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de la cuenta es :

Saldos al 31 de Diciembre	2013	2012
Proveedores Nacionales	3,565.31	9,290.06
Otros Acreedores	177.81	196.54
Anticipo de Clientes	133,826.62	
Con la Administración Tributaria	52.25	699.17
Con el IESS	645.43	975.47
Beneficios a Empleados	1,869.18	848.62
Participación a Trabajadores	1,260.39	1,043.47
TOTALES	141,396.99	13,053.33

PROVISIONES

No corrientes:

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las provisiones no corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:

PROVISIONES NO CORRIENTES

Un resumen de la cuenta es :

Saldos al 31 de Diciembre	2013	2012
Jubilación Patronal	1,690.42	1,084.28
Desahucio Personal	343.20	211.34
TOTALES	2,033.62	1,295.62

CAPITAL

Capital Emitido:

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

CAPITAL - PARTICIPACIONES SOCIOS

Un resumen de la cuenta es :

Saldos al 31 de Diciembre	2013	2012
Capital - Participaciones Socios	<u>5,000.00</u>	<u>5,000.00</u>
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 :

Saldos al 31 de Diciembre	2013	2012
Reserva Legal	<u>1,000.00</u>	<u>1,000.00</u>
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 :

Saldos al 31 de Diciembre	2013	2012
Utilidad años anteriores	92,180.68	88,288.67
Resultados efectos NIIF's	- 514.32	- 514.32
Utilidad del Periodo	5,352.55	3,892.01
TOTALES	97,018.91	91,666.36

INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los ingresos ordinarios están constituidos de la siguiente manera:

INGRESOS

Un resumen de la cuenta es :

Saldos al 31 de Diciembre	2013	2012
Ventas	44,642.85	144,193.70
TOTALES	44,642.85	144,193.70

OTROS INGRESOS

Un resumen de la cuenta es :

Saldos al 31 de Diciembre	2013	2012
Intereses en Inversiones	-	709.76
Otros Ingresos Gravados	-	143.17
TOTALES	-	852.93

COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los gastos de administración estaban constituidos de la siguiente manera:

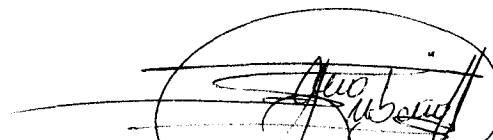
COSTOS Y GASTOS

Un resumen de la cuenta es :

<i>Saldos al 31 de Diciembre</i>	2013	2012
<i>Gastos Operativos</i>		81,260.68
<i>Gastos Administrativos</i>	36,181.47	56,445.98
<i>Gastos Financieros</i>	58.77	383.52
TOTALES	36,240.24	138,090.18



Ing. Pablo Ontaneda
GERENTE GENERAL



M. Susana Simpaña Li.
CONTADORA