

CIVIL ELÉCTRICA MECÁNICA CIELMEC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2016

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 AL EFECTIVO

El Resumen de la Cuenta es :

Saldos al 31 de Diciembre	2016	2015
Caja Chica	100.00	100.00
Bancos	-	16,904.45
Inversiones Corrientes	-	-
TOTALES	100.00	17,004.45

CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

El Resumen de la Cuenta es :

Saldos al 31 de Diciembre	2016	2015
Cientes	65,780.61	63,767.30
Construcciones en Transito (NIC 11)	32,146.40	32,146.40
Otras Cuentas por Cobrar	21,134.30	19,160.00
TOTALES	119,061.31	115,073.70

Sin embargo debido a la operación propia de la empresa y de acuerdo lo estipulado en la NIC 11 en la cual menciona que “ Debido a la naturaleza propia de la actividad llevada a cabo en los contratos la fecha en que la actividad del contrato comienza y la fecha en la que termina el mismo aparece, normalmente, en diferentes periodos contables, Por tanto, la cuestión fundamental al contabilizar

los contratos de construcción es la distribución de los ingresos de actividades ordinarias y los costos que cada uno de ellos genere, entre los periodos contables a lo largo de los cuales se ejecuta”

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Un resumen de la cuenta es :

Saldos al 31 de Diciembre	2016	2015
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	1,208.81	
Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)	-	912.92
TOTALES	1,208.81	912.92

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.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la Propiedad, Planta y Equipo, está constituido como sigue:

Un resumen de la cuenta es :

Saldos al 31 de Diciembre	2016	2015
Instalaciones	83,000.00	83,000.00
Vehículos	9,691.34	41,878.20
Muebles y Enseres	684.82	684.82
Equipo de Oficina	2,284.57	2,284.57
Equipo de Computación	3,166.22	3,166.22
Equipo de Trabajo	1,091.72	1,091.72
TOTALES	99,918.67	132,105.53

DEPRECIACIÓN

Un resumen de la cuenta es :

Saldos al 31 de Diciembre	2016	2015
Instalaciones	15,251.25	11,516.25
Vehículos	8,973.15	39,223.85
Muebles y Enseres	481.95	413.43
Equipo de Oficina	955.29	726.81
Equipo de Computación	2,733.21	1,677.81
Equipo de Trabajo	701.19	591.99
TOTALES	29,096.04	54,150.14

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Impuesto a la Renta:

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, 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:

CONCILIACION TRIBUTARIA

PERDIDA CONTABLE		-50,306.64	
<u>PARTICIPACION TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES</u>			
Utilidad Contable		-50,306.64	
15% Partticipación Trabajadores		15%	
15% Partticipación Trabajadores			
<u>CONCILIACION TRIBUTARIA</u>			
Utilidad Contable		-50,306.64	
15% Partticipación Trabajadores		0.00	
		-50,306.64	
Gastos No Deducibles		1,808.94	
Gastos Deducibles de Trabajo		0.00	
		-48,497.70	
RENTAS EXENTAS		0.00	
Otras Rentas Exentas	0.00		
Dividendos Exentos	0.00		
		-48,497.70	
Amortización de Pérdidas		0.00	
Ajuste gastos ingresos exentos		0.00	
UTILIDAD GRAVABLE O BASE IMPONIBLE			0.00
<u>UTILIDAD EFECTIVA</u>			
Utilidad Contable		-50,306.64	
15% Participación Trabajadores		0.00	
Utilidad Contable			0.00
<u>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</u>			
Utilidad Gravabe o Base Imponible		0.00	
22 % Impto a la Renta		22%	
Impuesto a la Renta			0.00
ANTICIPO IMPTO RENTA AÑO 2015			1586.38
<u>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</u>			
Impuesto Causado		1,586.38	
Anticipo determinado (879) año anterior		1,586.38	
(+)Impuesto a la Renta causado/ (-) Credito Tributario		0.00	
Saldo anticipo pendiente de pago		1,586.38	
Retenciones en la fuente año corriente		117.41	
Crédito Tributario años anteriores		912.92	
(-)CRED.TRIBUTARIO (+) IMPTO A PAGAR			556.05
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO			-51,893.02

Como se puede evidenciar para este año se presenta una pérdida neta de Usd. 51.893,02 por lo que no se generó Impuesto a la Renta por pagar, sin embargo se liquida el anticipo de Impto. a la Renta que se generó en el año 2015 y se paga la diferencia.

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar están constituidos de la siguiente manera:

Un resumen de la cuenta es :

Saldos al 31 de Diciembre	2016	2015
Proveedores Nacionales	1,797.27	3,468.00
Otros Acreedores	6,747.37	2,189.44
Anticipo de Clientes	-	-
Con la administración Tributaria	1,172.12	10,071.37
Con el IESS	467.36	397.44
Beneficios a Empleados	1,151.09	3,728.69
Participación a Trabajadores	-	1,410.22
TOTALES	11,335.21	21,265.16

PROVISIONES

No corrientes:

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, las provisiones no corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:

Un resumen de la cuenta es :

Saldos al 31 de Diciembre	2016	2015
Préstamos Socios	113,407.49	69,647.50
Jubilación Patronal	1,786.23	3,148.83
Desahucio Personal	336.00	664.14
TOTALES	115,529.72	73,460.47

En relación a los años anteriores la compañía ha podido pagar sus obligaciones con préstamos de los socios.

CAPITAL

Capital Emitido:

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

Un resumen de la cuenta es :

Saldos al 31 de Diciembre	2016	2015
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.

Un resumen de la cuenta es :

Saldos al 31 de Diciembre	2016	2015
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.

Un resumen de la cuenta es :

Saldos al 31 de Diciembre	2016	2015
Utilidad años anteriores	110,735.16	104,884.94
Resultados efectos NIIF's	- 514.32	- 514.32
Utilidad del Periodo	-	5,850.22
Pérdida del Periodo	- 51,893.02	
TOTALES	58,327.82	110,220.84

INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los ingresos ordinarios están constituidos de la siguiente manera:

Un resumen de la cuenta es :

Saldos al 31 de Diciembre	2016	2015
Ventas	5,930.21	152,419.56
TOTALES	5,930.21	152,419.56

OTROS INGRESOS

Un resumen de la cuenta es :

Saldos al 31 de Diciembre	2016	2015
Intereses en Inversiones		278.19
Otros Ingresos Gravados	4,319.91	122.69
TOTALES	4,319.91	400.88

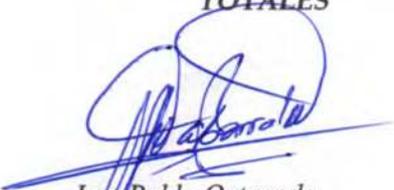
Los ingresos del presente año con relación al año 2015 son un 3.89%

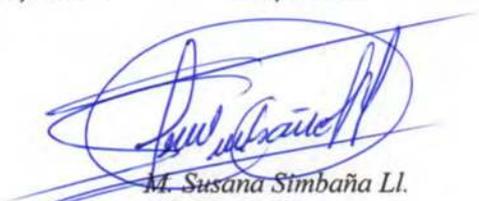
COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los gastos de administración estaban constituidos de la siguiente manera:

Un resumen de la cuenta es :

Saldos al 31 de Diciembre	2016	2015
Gastos Operativos	8,616.17	84,591.22
Gastos Administrativos	51,653.42	58,636.90
Gastos Financieros	287.17	190.88
TOTALES	60,556.76	143,419.00


Ing. Pablo Ontaneda
GERENTE GENERAL


M. Susana Simbaña Ll.
CONTADORA