

CIVIL ELÉCTRICA MECÁNICA CIELMEC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2017

Información de la Empresa

CIELMEC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., inicia sus actividades el 16 de mayo del 2007 con inscripción No. 1358 del Registro Mercantil, Tomo 138, 29 de abril de 2010 fue aprobada por el señor doctor Santiago López Astudillo, Especialista Jurídico de la Superintendencia de Compañías según resolución No. 07.Q.IJ.001987 firmada el 4 de mayo de 2007. Con sus representantes el Ing. Pablo E. Ontaneda Jiménez y el Señor Bryan Ontaneda Naranjo, Gerente y Presidente respectivamente.

Objeto Social

CIELMEC Construcciones Cía. Ltda., tiene como objeto social el diseño y la construcción de obras civiles.

Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General con fecha (26 de marzo de 2018) y posteriormente serán puestos, a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.

Políticas Contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estados financieros.

Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El Resumen de la Cuenta es :

Saldos al 31 de Diciembre	2017	2016
Caja Chica	50.00	100.00
Bancos	128,195.91	-
Inversiones Corrientes	-	-
TOTALES	128,245.91	100.00

CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

El Resumen de la Cuenta es :

Saldos al 31 de Diciembre	2017	2016
Clientes	45,965.13	65,780.61
Construcciones en Transito (NIC 11)	4,031.50	32,146.40
Otras Cuentas por Cobrar	3,000.00	21,134.30
TOTALES	52,996.63	119,061.31

En el transcurso del año se logra recuperar la cartera total del año 2016, el saldo de clientes correspondiente al año 2017 corresponden a los valores pendientes de cobro a clientes por el servicio prestado en el curso normal del negocio mismo que se presenta en valor nominal, estos valores son presentados en los activos corrientes ya que se espera recuperar en el transcurso del año siguiente.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Un resumen de la cuenta es :

Saldos al 31 de Diciembre	2017	2016
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	2,450.26	1,208.81
Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)	-	-
TOTALES	2,450.26	1,208.81

Del movimiento propio de la empresa se genera el Crédito tributario de Iva a favor de la empresa mismo que en el transcurso de los meses siguientes se va liquidando y se va actualizando dichos valores

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 2017 y 2016, la Propiedad, Planta y Equipo, está constituida como sigue:

Un resumen de la cuenta es :

Saldos al 31 de Diciembre	2017	2016
Instalaciones	83,000.00	83,000.00
Vehículos	-	9,691.34
Muebles y Enseres	684.82	684.82
Equipo de Oficina	2,284.57	2,284.57
Equipo de Computación	-	3,166.22
Equipo de Trabajo	1,091.72	1,091.72
TOTALES	87,061.11	99,918.67

DEPRECIACIÓN

Un resumen de la cuenta es :

Saldos al 31 de Diciembre	2017	2016
Instalaciones	18,986.25	15,251.25
Vehículos	-	8,973.15
Muebles y Enseres	544.68	481.95
Equipo de Oficina	1,164.69	955.29
Equipo de Computación	-	2,733.21
Equipo de Trabajo	792.14	701.19
TOTALES	21,487.76	29,096.04

La propiedad, planta y equipo está registrado al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas

La vida útil estimada de propiedad, planta y equipo es:

Instalaciones-Edificios	20 años
Equipo de Oficina	10 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipo de Computación	3 años

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Impuesto a la Renta:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, 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		49,979.88
 <u>PARTICIPACION TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES</u>		
Utilidad Contable		49,979.88
15% Partticipación Trabajadores		15%
15% Partticipación Trabajadores		7,496.98
 <u>CONCILIACION TRIBUTARIA</u>		
Utilidad Contable		49,979.88
15% Partticipación Trabajadores		7,496.98
		42,482.90
Gastos No Deducibles		8,142.99
Gastos Deducibles de Trabajo		0.00
		50,625.89
RENTAS EXENTAS		0.00
Otras Rentas Exentas	0.00	
Dividendos Exentos	0.00	
		50,625.89
Amortización de Pérdidas		0.00
Ajuste gastos ingresos exentos		0.00
UTILIDAD GRAVABLE O BASE IMPONIBLE		50,625.89
 <u>UTILIDAD EFECTIVA</u>		
Utilidad Contable		49,979.88
15% Participación Trabajadores		7,496.98
Utilidad Contable		42,482.90
 <u>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</u>		
Utilidad Gravabe o Base Imponible		50,625.89
22 % Impto a la Renta		22%
Impuesto a la Renta		11,137.70
 ANTICIPO IMPTO RENTA AÑO 2017		570.84
 <u>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</u>		
Impuesto Causado		11,137.70
Anticipo determinado (879) año anterior		570.84
(+)Impuesto a la Renta causado/ (-) Credito Tributario		10,566.86
Saldo anticipo pendiente de pago		0.00
Retenciones en la fuente año corriente		3,236.83
Crédito Tributario años anteriores		0.00
 (-)CRED.TRIBUTARIO (+) IMPTO A PAGAR		7,330.03

Impuesto diferido:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, 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.

Pasivos Corrientes

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, 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	2017	2016
Proveedores Nacionales	7,989.84	1,797.27
Otros Acreedores	6,199.71	6,747.37
Anticipo de Clientes	29,835.00	-
Con la administración Tributaria	7,721.64	1,172.12
Con el IESS	379.53	467.36
Beneficios a Empleados	1,729.41	1,151.09
Participación a Trabajadores	7,496.98	-
TOTALES	61,352.11	11,335.21

Beneficios de corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas y de los gastos administrativos en función de la labor del empleado que recibe este beneficio.

Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Décimos tercer y cuarto sueldos y beneficios de la seguridad social: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

No corrientes:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las provisiones no corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:

Un resumen de la cuenta es :

Saldos al 31 de Diciembre	2017	2016
Préstamos Socios	89,553.80	113,407.49
Jubilación Patronal	2,259.20	1,786.23
Desahucio Personal	428.03	336.00
TOTALES	92,241.03	115,529.72

CAPITAL

Capital Emitido:

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

Un resumen de la cuenta es :

Saldos al 31 de Diciembre	2017	2016
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.

Un resumen de la cuenta es :

Saldos al 31 de Diciembre	2017	2016
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	2017	2016
Utilidad años anteriores	58,842.14	110,735.16
Resultados efectos NIIF's	- 514.32	- 514.32
Utilidad del Periodo	31,345.20	-
Pérdida del Periodo	<u>-</u>	<u>- 51,893.02</u>
TOTALES	89,673.02	58,327.82

INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los ingresos ordinarios están constituidos de la siguiente manera:

Un resumen de la cuenta es :

Saldos al 31 de Diciembre	2017	2016
Ventas	<u>207,313.41</u>	<u>152,419.56</u>
TOTALES	207,313.41	152,419.56

OTROS INGRESOS

Un resumen de la cuenta es :

Saldos al 31 de Diciembre	2017	2016
Intereses en Inversiones	-	278.19
Otros Ingresos Gravados	272.04	122.69
TOTALES	272.04	400.88

COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los gastos de administración estaban constituidos de la siguiente manera:

Un resumen de la cuenta es :

Saldos al 31 de Diciembre	2017	2016
Gastos Operativos	104,992.08	84,591.22
Gastos Administrativos	52,469.00	58,636.90
Gastos Financieros	144.49	190.88
TOTALES	157,605.57	143,419.00



Ing. Pablo Ontaneda
GERENTE GENERAL

M. Susana Simbaña Ll.
CONTADORA