MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES QUITO MECATRIALQTO.CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A31 DE DICIEMBRE DEL2012

1. RESUMEN OE LAS PRINCIPALES POliTCAS CONTABLES

1.1Bases de presentaci6n.-

Los presentes estados financ1eros corresponden al periodo terminado al 31 de diciembre de 2012 y han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internaclonales de Informacion Flnanciera (NIIF). Conforme a resoluci6n de la Superintendencia de Compaiiias del Ecuador esta empresa pertenece al tercer grupo de implementaci6n constituyendo el ao 2010 el inicio del perfodo de transici6n y elaiio 2011 elfin delperiodo de transicion.

1.2 Reconocimiento de ingreso de actlvidades ordinarlas.-

El ingreso de actividades ordlnarias se mide al valor razonable de la contraprestad6n recibida o por reciblr,neta de descuentos e impuestos asociadas con la venta.

1.3 Traducci6n de moneda extranjera.

los estados financieros se expresan en d61ares norteamericanos que es la moneda funcional y de presentaci6n de la Companla.

1.4 Actives y pasivos financieros.-

Los actives financieros estan conformados por cuentas por cobrar a partes relacionadas, por las cuales no se han deflnido condiciones, plazo e intereses que permitan calcular el coste amortizado y posible deterioro de las mismas. La empresa reconoce un activo o pasivo financiero a la fecha de negociaci6n y se compromete a comprar o cancelar el pasivo.los actives o pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable ms cualquier coste atribuible a la transacci6n. Los prestamos y cuentas por cobrar callfican para ser contabilizados al costo amortizado en la medici6n posterior.

En cuanto a pasivos financieros se encuentran principalmente cuentas por pagar a Instituciones publicas basadas en condiciones de pago normales y no causan Intereses, se reconocen a su valor nominal que es equlvalente a su costo amortizado pues son pagaderos a lsiguiente mes.

1.5 Impuesto a las ganancias.-

El gasto per Impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corrlente por pagar y dellmpuesto direrido.Ellmpuesto corriente por pagar es basado en la ganancia fiscal del aiio. El lmpuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias temporarias entre los importes en libros de los actives y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondlentes.

1.6 Propiedades, planta y equipo.-

La empresa no dispone de propiedades, planta y equipo.

1.7 Beneficios a los empleados: beneficios post-empleo.-

El costo y la obligación de la empresa de realizar pagos por jubilación patronal se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados. El costo y la obligación se miden a traves del calculo matematico actuarial usando el metodo de la unidad de crédito proyectada.

1.8 Costos y gastos.-

Se contabiliza sobre la base de lo devengado, los costos y gastos *se* agrupan segun su función.

1.9 Ganancia por participación y dividendos de socios.-

La utilidad neta por participación se calcula en base al promedio de las participaciones en circulación durante elejercicio económico.

El detalle de las cuentas contables que se reflejan en los estados financieron son:

1010206 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS.

	Ano2012	Aiio 2011
Relacionada Hormigonera Quito Cia. Ltda.	82.486	68.713

Cuentas por Cobrar a la empresa relacionada Hormigonera Quito Cia. Se origina por transacciones comerciales.

10105 ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Impuesto a la renta	3.993	4.932

Constituyen saldos a favor de la empresa de impuesto a la renta.

1 0205 ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Activo por Impuesto diferido	85	0

Porción de activo por impuesto diferido para el ario 2013 generado por baja de Gastos de Constitucion en la implementacion de normas internacionales de informacion financiera Nlifs.

2010301 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Relacionada Transgeca Cia. Ltda.	(1)	36.381	23.563
Otros		291	0

(1} Obligaci6n que la Empresa mantiene con la relacionada Transgeca Cia. Ltda. por operaciones comerciates.

2010701CON IA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	aiio 2012	aiio 2011
Obligacion por pagar at SRI	1.606	6.853

Para et ailo 2011constituye el Impuesto a la renta por pagar 6.177, *y* por retenciones de Iva e impuestos 676. Para elano 2012 corresponde a retenclones de IVA e Impuestos 1.606

2010703 CON EL IESS

Obligaciones IESS	5.689	3.152

Constituye obligaciones por pagar at IESS por aportes patronal, personal y prestamos del personal.

2010704 BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Beneficios a Empleados	9.860	8.902

Conformado por decimo tercer sueldo, decimo cuarto sueldo, vacaclones, rondo de reserva y sueldos por pagar.

2010705 PARTICIPACION TRABAJADORES

Participaci6n trabajadores 1S%	963	*4.421*

Para el ano 2.012 constrtuye elIS% de la utflidad del ejercicio 6.42.1Para el aiio 2011 constituye elIS% de la utilidad delejercicio 29.476

20112 PROVISION POR BENEFICIO A EMPLEADOS

Provision por jubilaci6n patronal	2S.727	S.727
Provision Desahucio	998	998

La provision para jubilaci6n paLronal se Incremento parcialmente en el ano 20U por transferencias de personal de las empresas relacionadas, esperando cubrir en el aiio 2013 el remanente conforme alestudio actuarial.

30101CAPITAL

Compuesto por 1.000 participactones de$ 1.00 c/u	1.000	1.000

304 RESERVAS

Integrado por Reserva legal	1.121	1.121

306 RESULTADOS ACUMUIADOS

Resultados acum implement. Niif 1ra vez (1)	-1.196	0
Resultados Acumulados (2)	*445*	*D*

(1) Para la fecha de transicion (aiio 2010): Baja Gastos *de* Constituci6n 1S56.47, diferencia temporaria Gastos de Constitucion +359.99

(2) Para el periodo de transici6n (ai'io 2011): Reverse Amortizac16n de Gastos de Constituci6n afio 2011+585.49, Reverso diferencia temporaria amortization Gastos de Constituci6n aiio 2011-140.52

	Aiio 2012	Ai'io 2011
307 UTILIDAD DEL EJERCICIO	6.421	29.476

Representa la utilidad del ejercicio del ano 2012 antes del 15% e impuesto a la renta.

4102 PRESTACION DE SERVICIOS

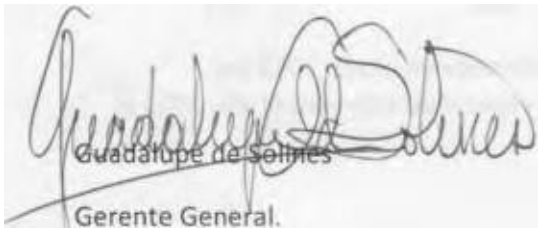
Venta de servicios de mantenimiento mecanico (1)	287.810	246.254
Otros ingresos	1.033	1.917

(1) La empresa facturo a la relacionada Hormigonera Quito.Cia. Ltda. por venta de servicios de mantenimiento mecanico .

COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los principales componentes:

Sueldos y beneficios at personal	$260.406	209.535
Gastos de planes de beneficios empleados	20.000	0
Otros costas	1.068	9.113
Otros gaslos	948	- 47



Contador.