

MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES QUITO MECATRIALQTO. CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

## 1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

### 1.1 Bases de presentación.-

Los presentes estados financieros corresponden al período terminado al 31 de diciembre de 2013 y han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Conforme a resolución de la Superintendencia de Compañías del Ecuador esta empresa pertenece al tercer grupo de implementación constituyendo el año 2010 el inicio del período de transición y el año 2011 el fin del período de transición.

### 1.2 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.-

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

### 1.3 Traducción de moneda extranjera.-

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

### 1.4 Activos y pasivos financieros.-

Los activos financieros están conformados por cuentas por cobrar a partes relacionadas, por las cuales no se han definido condiciones, plazo e intereses que permitan calcular el costo amortizado y posible deterioro de las mismas. La empresa reconoce un activo o pasivo financiero a la fecha de negociación y se compromete a comprar o cancelar el pasivo. Los activos o pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción. Los préstamos y cuentas por cobrar califican para ser contabilizados al costo amortizado en la medición posterior.

En cuanto a pasivos financieros se encuentran principalmente cuentas por pagar a instituciones públicas basadas en condiciones de pago normales y no causan intereses, se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues son pagaderos al siguiente mes.

### 1.5 Impuesto a las ganancias.-

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias temporarias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes.

**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 períodos de servicio de los empleados. El costo y la obligación se miden a través del cálculo matemático actuarial usando el método 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 según 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 el ejercicio económico.

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

**1010206 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS.**

	<b>Año 2013</b>	<b>Año 2012</b>
Relacionada Hormigonera Quito Cia. Ltda.	101.302	82.486
Relacionada Eplomisa Cia. Ltda.	66.000	

Cuentas por Cobrar a la empresa relacionada Hormigonera Quito Cia. y Eplomisa se origina por transacciones comerciales .

**1010208 OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Cuentas por cobrar a empleados por 72

**10105 ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Impuesto a la renta	1.599	3.993
---------------------	-------	-------

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

**10205 ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO**

Activo por impuesto diferido	85	85
------------------------------	----	----

Porción de activo por impuesto diferido para el año 2013 generado por baja de Gastos de Constitución en la implementación de normas internacionales de información financiera Niifs.

**2010301 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES**

Relacionada Transgeca Cia. Ltda.	(1)	66.661	36.381
Otros		141	291

(1) Obligación que la Empresa mantiene con la relacionada Transgeca Cia. Ltda. por operaciones comerciales.

**2010701 CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**      año 2013      año 2012

Obligación por pagar al SRI		4.845	1.606
-----------------------------	--	-------	-------

Para el año 2012 constituye retenciones de iva e impuestos 1.606. Para el año 2013 corresponde a retenciones de IVA e impuestos 4.845

**2010703 CON EL IESS**

Obligaciones IESS		5.698	5.689
-------------------	--	-------	-------

Constituye obligaciones por pagar al IESS por aportes patronal, personal y préstamos del personal.

**2010704 BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**

Beneficios a Empleados		5.136	9.860
------------------------	--	-------	-------

Conformado por décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, y fondo de reserva.

**2010705 PARTICIPACION TRABAJADORES**

Participación trabajadores 15%		8.039	963
--------------------------------	--	-------	-----

Para el año 2013 constituye el 15% de la utilidad del ejercicio 53.593. Para el año 2012 constituye el 15% de la utilidad del ejercicio 6.421

**20112 PROVISION POR BENEFICIO A EMPLEADOS**

Provisión por jubilación patronal		33.624	25.727
Provisión Desahucio		0	998

**30101 CAPITAL**

Compuesto por 1.000 participaciones de \$ 1.00 c/u		1.000	1.000
--	--	-------	-------

**304 RESERVAS**

Integrado por Reserva legal		1.305	1.121
-----------------------------	--	-------	-------

**306 RESULTADOS ACUMULADOS**

Resultados acum implement. Niif 1ra vez (1)		-1.196	-1.196
Resultados Acumulados (2)		4.772	445

(1) Para la fecha de transición (año 2010): Baja Gastos de Constitución -1556.47, diferencia temporaria Gastos de Constitución +359.99

	Año 2013	Año 2012
<b>307 UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>53.593</b>	<b>6.421</b>

Representa la utilidad del ejercicio del año 2013 antes del 15% e impuesto a la renta.

**4102 PRESTACION DE SERVICIOS**

Venta de servicios de mantenimiento mecánico (1)	381.453	287.810
Otros ingresos	765	1.033

(1) La empresa facturó a la relacionada Hormigonera Quito, Cia. Ltda. por venta de servicios de mantenimiento mecánico .

**COSTOS Y GASTOS**

Un resumen de los principales componentes:

Sueldos y beneficios al personal	\$ 314.385	260.406
Gastos de planes de beneficios empleados	0	20.000
Otros costos	14.045	1.068
Otros gastos	195	948

  
 Sra. Guadalupe de Solines  
 Gerente General.

  
 CPA. Cecilia Torres S.  
 Contadora General