

**MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES QUITO MECATRIALQTO. CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**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 2015 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:

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

|                                         | <b>2015</b> | <b>2014</b> |
|-----------------------------------------|-------------|-------------|
| Relacionada Hormigonera Quito Cia. Ltda | 45.700      | 681.94      |
| Relacionada Eplomisa Cia. Ltda.         | 66.000      | 66.000      |

**2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Cuentas por cobrar a empleados por 182

**3. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

|                                                                  | <b>2015</b> | <b>2014</b> |
|------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Impuesto a la renta                                              | 8.144       | 3.219       |
| Constituyen saldos a favor de la empresa de impuesto a la renta. |             |             |

**4. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO**

|                              | <b>2015</b> | <b>2014</b> |
|------------------------------|-------------|-------------|
| Activo por Impuesto Diferido | 85          | 85          |

Porción de activo por impuesto diferido para el año 2014 generado por baja de Gastos de Constitución en la implementación de normas internacionales de información financiera Niifs.

#### 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

|                                                                                                         | 2015   | 2014   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Relacionada Transgeca Cia. Ltda.                                                                        | 53.729 | 79.548 |
| Obligación que la Empresa mantiene con la relacionada Transgeca Cia. Ltda. por operaciones comerciales. |        |        |

#### 6. CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

|                             | 2015  | 2014  |
|-----------------------------|-------|-------|
| Obligación por pagar al SRI | 5.418 | 1.476 |

Para el año 2015 constituye retenciones de iva e impuestos 5.418

Para el año 2014 corresponde a retenciones de IVA e impuestos 1.476

#### 7. CON EL IESS

|                                                                                                    | 2015  | 2014  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Obligaciones IESS                                                                                  | 4.198 | 5.298 |
| Constituye obligaciones por pagar al IESS por aportes patronal, personal y préstamos del personal. |       |       |

#### 8. BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

|                                                                                | 2015  | 2014  |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Beneficios a Empleados                                                         | 4.126 | 4.904 |
| Conformado por décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, y fondo de reserva. |       |       |

#### 9. PARTICIPACION TRABAJADORES

|                                                                                                                                                                | 2015 | 2014 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Beneficios a Empleados                                                                                                                                         | 151  | 399  |
| Para el año 2014 constituye el 15% de la utilidad del ejercicio 151. Para el año 2014 constituye el 15% de la utilidad del ejercicio 399 que ya fue cancelado. |      |      |

#### 10. PROVISION POR BENEFICIO A EMPLEADOS

|                                   | 2015   | 2014   |
|-----------------------------------|--------|--------|
| Provisión por jubilación patronal | 51.149 | 41.490 |

**11. CAPITAL**

|                                                    | 2015  | 2014  |
|----------------------------------------------------|-------|-------|
| Compuesto por 1.000 participaciones de \$ 1.00 c/u | 1.000 | 1.000 |

**12. RESERVAS**

|                             | 2015  | 2014  |
|-----------------------------|-------|-------|
| Integrado por Reserva legal | 1.305 | 1.305 |

**13. RESULTADOS ACUMULADOS**

|                                         | 2015   | 2014   |
|-----------------------------------------|--------|--------|
| Resultados acum implement. Niif 1ra vez | -1.196 | -1.196 |
| Resultados Acumulados                   | 2.555  | 3.172  |

**14. UTILIDAD DEL EJERCICIO**

|                                        | 2015  | 2014  |
|----------------------------------------|-------|-------|
| Utilidad Del Ejercicio antes de imptos | 1.006 | 2.657 |

Representa la utilidad del ejercicio del año 2015 antes del 15% e impuesto a la renta

**15. PRESTACION DE SERVICIOS**

|                                                                                                                    | 2015    | 2014    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Venta de servicios de mantenimiento mecánico                                                                       | 246.248 | 304.667 |
| Otros ingresos                                                                                                     | 1.923   | 453     |
| La empresa facturó a la relacionada Hormigonera Quito, Cia. Ltda. por venta de servicios de mantenimiento mecánico |         |         |

**16. COSTOS Y GASTOS**

Un resumen de los principales componentes:

|                                  | 2015    | 2014    |
|----------------------------------|---------|---------|
| Sueldos y beneficios al personal | 236.032 | 290.818 |
| Otros costos                     | 10.859  | 10.932  |
| Otros gastos                     | 273     | 713     |

  
Sra. Guadalupe de Solines  
Gerente General

  
Lic. Glenda Aquieta  
Contadora General  
REG.CPA 29181