



**JML  
CONSTRUCCIONES  
ELECTROMECHANICAS**

**JML CONSTRUCCIONES ELECTROMECHANICAS CIA. LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

La Compañía JML Construcciones Electromecánicas Cía. Ltda., fue constituida el 29 de julio del 2008, en inscrita en el registro mercantil el 08 de septiembre del mismo año. El objeto social es principalmente el Diseño, Instalación, Comercialización, Mantenimiento y Reparación de Equipo Electromecánico de Aplicación Industrial incluso sistemas de Calefacción y Aire Acondicionado.

A emitido los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, que corresponden a los primeros estados financieros preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), han sido aprobados por el Gerente General el 30 de Marzo del 2014 y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

**JML  
BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

<b>ACTIVOS</b>		<b>PASIVOS</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
	<b>234,096.05</b>		<b>275,993.99</b>
CAJA CHICA QUITO	100.00	PRESTAMO BANCO DE GUAY	3,000.00
BCO GUAYAQUIL	124,485.96	PROVEEDORES LOCALES	5,180.17
CLIENTES POR COBRAR	49,155.70	CTA TRANSITORIA POR PAG	43,517.32
EMPLEADOS X COBRAR	3,000.00	APORTE PERSONAL IESS	463.51
PROVISIONES CTAS. INCOBF	-2,408.06	ARRIENDO FABRICA X PAGA	69,000.00
PROVIS. CTAS. INCOBRABLE	-30,453.47	ALQUILER MAQUINARIA X PA	48,092.40
CREDITO TRIBUTARIO	53,757.75	ALQUILER VEHICULO X PAGA	13,200.00
1% RETENCION EN LA FUENT	27,378.48	JOEL MUELA LEON	36,633.03
SEGUROS	1,603.06	TARJETA CREDITO AMERICAF	557.96
ANTICIPOS PARA PROVEED	7,471.63	IMPUESTOS POR PAGAR	4,101.47
CTAS POR COBRAR SOCIOS	5.00	IMPTO A LA RENTA POR PAC	35,796.67
		SUELDOS Y SALARIOS	3,294.66
		BENEFICIOS SOCIALES	13,156.80
<b>ACTIVO FIJO</b>	<b>47,861.55</b>	<b>PASIVO A LARZO PLAZO</b>	<b>2,627.73</b>
MUEBLES Y ENSERES DE OF	336.89	PROVISION JUBILACION Y DE:	2,627.73
DEP. ACUM. MUEBLES Y ENS	-82.17		
EQUIPO DE COMPUTACION	6,715.59	<b>PATRIMONIO</b>	<b>1,862.11</b>
DEP. ACUM EQPO DE COMP	-5,015.49	CAPITAL SOCIAL	400.00
HERRAMIENTAS	2,957.50	RESERVA LEGAL	4,003.29
DEP. ACUM HERRAMIENTAS	-357.37	UTILIDADES ACUMULADAS A:	(25,703.27)
MAQUINARIA Y EQUIPO	16,560.00	ADOPCION NIIFS POR PRIME	(925.05)
DEP. ACUM MAQUINARIA Y E	-2,208.00	REVALORIZACION DE ACTIVC	1,502.23
SISTEMA DE ALARMA-COST	692.67	UTILIDAD DEL PERIODO	22,584.91
DEP. ACUM SISTEMA DE ALA	-280.79		
VEHICULO-COSTO	34,812.50		
DEP. ACUM VEHICULO	-6,269.78		
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>(1,473.77)</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>280,483.83</b>
FRANQUICIA-DIFERIDOS	129.29		
AMORTIZACION SEGUROS	-1,603.06		
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>280,483.83</b>		

Los Arupos N67-120 y Calle E7 TELF. (593)02-2806428, (593)02-2481050, (593) 02-2486660  
E-MAIL: [jmuela@andinanet.net](mailto:jmuela@andinanet.net), P.O.BOX. 17-17-1608, QUITO-ECUADOR



**JML  
CONSTRUCCIONES  
ELECTROMECAICAS**

**JML  
ESTADO DE RESULTADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE 2013**

<b>INGRESOS</b>		
VENTA DE SERVICIOS	1,088,182.00	
<b>COSTOS</b>		
GASTOS DE PROYECTO	449,566.39	
<b>OTROS INGRESOS</b>		
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	1,800.00	
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>640,415.61</b>
<b>GASTOS</b>		<b>574,488.18</b>
REMUNERACION Y BENEF.SOCIALE:	378,275.83	
GASTOS GENERALES	19,105.69	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OI	10,244.50	
GASTOS VARIOS	139,857.54	
PROVISIONES	10,690.90	
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	34.00	
DEPRECIACIONES	11,775.64	
GASTOS FINANCIEROS	4,504.08	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>65,927.43</b>
Participación Trabajadores		9,889.11
utilidad - PT		<b>56,038.32</b>
Gastos no deducibles		96,022.63
Base imponible IR		152,060.95
<b>IR - 22%</b>		<b>33,453.41</b>
Ret Fte 2013		27,378.48
<b>VALOR A PAGAR</b>		<b>6,074.93</b>
<b>Utilidad neta del ejercicio</b>		<b>22,584.91</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

- Base de preparación de los estados financieros.-** Los presentes estados financieros de JML Construcciones Electromecánicas Cía. Ltda. hasta el 31 de diciembre del 2013, se prepararon de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIFS").
- Moneda Funcional y moneda de presentación.-** Las partidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía. Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.
- Efectivo y equivalentes de efectivo.-** El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos.



**JML  
CONSTRUCCIONES  
ELECTROMECHANICAS**

- d. **Activos Fijos.**- El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

Son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo.

La depreciación de los activos fijos, es calculado en base al avalúo del peritaje, existe un reavalúo de activos con un nuevo cálculo de depreciación.

- e. **Activos Diferidos.**- Existe un valor diferido seguro anticipado el mismo que se ido amortizando en el tiempo y al cierre del periodo.

- f. **Beneficios a largo plazo.**- Provisiones de jubilación patronal y desahucio: La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma Compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconoce con cargo a los resultados integrales del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario

- g. **Participación de los trabajadores en las utilidades.**- El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

- h. **Impuesto a la renta.**- Para el año 2013 la tasa imponible es de 22%. El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.



**JML  
CONSTRUCCIONES  
ELECTROMECHANICAS**

- i. **Reconocimiento de ingresos.**- Los ingresos comprenden el valor de la venta de maquinas, netos de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos. Se reconocen cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades, como se describe más adelante.
  
- j. **Reserva Legal.**- La cuenta de reserva legal presenta el monto consolidado al cierre de cada año de las utilidades apropiadas a dicha reserva por la Compañía, las cuales deben apropiar a esta reserva un mínimo del 5% de sus utilidades netas anuales hasta que el saldo de la reserva alcance al menos el 50% del capital social. Este año no se realizo reserva ya que el año pasado se calculo el 10%.

#### **EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 2014) se aprobó la reinversión de 17347.26 para compra de maquinaria, por este valor se procederá a realizar el respectivo aumento de capital en el transcurso del año en curso.

ING. JOEL MUELA  
GERENTE GENERAL

MARIELISA MUÑOZ  
CONTADOR GENERAL  
REG: 17-05214