JML CONSTRUCCIONES ELECTROMECANICAS CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

JML
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ACTIVOS			**PASIVOS**		
ACTIVO CORRIENTE		**208,372.90**	**PASIVO CORRIENTE**		**235,624.69**
CAJA CHICA QUITO	100.00		PRESTAMO BANCO DE GUA\	6,075.50	
BCO GUAYAQUIL	18,030.14		PROVEEDORES LOCALES	20,923.00	
CLIENTES POR COBRAR	140,715.99		CTA TRANSITORIA POR PAG	43,867.60	
EMPLEADOS X COBRAR	3,400.00		APORTE PERSONAL IESS	548.14	
PROVISIONES CTAS. INCOBF	0.00		ARRIENDO FABRICA X PAGA	37,200.00	
PROVIS.CTAS. INCOBRABLE	-32,105.97		ALQUILER MAQUINARIA X PA	61,232.40	
CREDITO TRIBUTARIO	40,445.79		ALQUILER VEHICULO X PAGAI	18,000.00	
1% RETENCION EN LA FUENT	10,143.34		JOEL MUELA LEON	24,160.10	
SEGUROS	0.00		TARJETA CREDITO AMERICA	1,391.81	
ANTICIPOS PARA PROVEED	27,635.67		IMPUESTOS POR PAGAR	2,850.20	
CTAS POR COBRAR SOCIOS	7.94		IMPTO A LA RENTA POR PAC	12,207.52	
			SUELDOS Y SALARIOS	3,881.69	
ACTIVO FIJO		**42,749.94**	BENEFICIOS SOCIALES	3,226.73	
MUEBLES Y ENSERES DE OF	336.89				
DEP. ACUM.MUEBLES Y ENS	-121.67		**PASIVO A LARZO PLAZO**		**15,960.25**
EQUIPO DE COMPUTACION	6,715.59		PRESTAMO BANCO DE GUAY	12,434.41	
DEP. ACUM EQPO DE COMP	-6,156.02		PROVISION JUBILACION Y DE\	3,525.84	
HERRAMIENTAS	2,957.50				
DEP.ACUM HERRAMIENTAS	-653.12		**PATRIMONIO**		**2,125.52**
MAQUINARIA Y EQUIPO	22,125.00		CAPITAL SOCIAL	38,198.00	
DEP. ACUM MAQUINARIA Y E	-4,281.38		RESERVA LEGAL	4,003.29	
SISTEMA DE ALARMA-COST	692.67		UTILIDADES ACUMULADAS A	(37,969.71)	
DEP.ACUM SISTEMA DE ALA	-445.74		ADOPCION NIIFS POR PRIME	(925.05)	
VEHICULO-COSTO	34,912.50		REVALORIZACION DE ACTIVC	1,592.23	
DEP. ACUM VEHICULO	-13,232.28		OTROS RESULTADOS INTEGR	(137.40)	
			UTILIDAD DEL PERIODO	(2,545.84)	
ACTIVO DIFERIDO		**2,587.62**			
FRANQUICIA-DIFERIDOS	129.29				
AMORTIZACION SEGUROS	2,458.33				
TOTAL ACTIVOS		**253,710.46**	**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**		**253,710.46**

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

J M L
CONSTRUCCIONES
ELECTROMECANICAS

JM/L

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE 2014

INGRESOS		
VENTA DE SERVICIOS	508,583.42	
COSTOS		
GASTOS DE PROYECTO	269,354.84	
UTILIDAD BRUTA		**239,228.58**
GASTOS		**230,618.67**
REMUNERACION Y BENEF. SOCIALES	134,402.22	
GASTOS GENERALES	13,878.80	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTRO	4,304.81	
GASTOS VARIOS	63,630.81	
PROVISIONES	760.71	
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0.00	
DEPRECIACIONES	10,718.28	
GASTOS FINANCIEROS	2,923.04	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		**8,609.91**
Participación Trabajadores		1,291.49
IR - 22%		9,864.26
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		**(2,545.84)**

OPERACIONES

1.1 Constitución y Operaciones.-

La compañía fue constituida el 29 de julio del 2008, e 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 Electromecànico de Aplicación Industrial incluso sistemas de calefacción y Aire Acondicionado.

1.2 Primeros estados financieros con arreglo a NIIF

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, 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 31 de Marzo del 2014 y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

J M L
CONSTRUCCIONES
ELECTROMECANICAS

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

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

a. **Base de preparación de los estados financieros.-** Los presentes estados financieros de JML Construcciones Electromecánicas Cía. Ltda. han sido preparados bajo Normas de Información Financieras NIIF´s.

b. **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.

c. **Efectivo y equivalentes de efectivo.-** El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos.

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. **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.

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

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

f. **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.

g. **Impuesto a la renta.-** Para el año 2013 y los años en adelante la tasa imponible es de 22%. Impuesto a la renta corriente: La provisión para Impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

h. **Reconocimiento de ingresos.-** Los ingresos comprenden el valor de la venta de máquinas, 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.

i. **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 10% de sus utilidades netas anuales hasta que el saldo de la reserva alcance al menos el 50% del capital social. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

J M L
CONSTRUCCIONES
ELECTROMECANICAS

NOTAS RELEVANTES

NOTA 1 – INGRESOS

En el año 2013 los ingresos fueron de USD 1,088,182.00 en el año 2014 decrecieron un 53%

INGRESOS	2014	2013
VENTA DE SERVICIOS	508,583.42	1,088,182.00

NOTA 2 – CAPITAL

En el año 2013 el valor del Capital Social fue de USD 400.00 en el año 2014 se realizó un aumento de capital de USD 37,798.40.

PATRIMONIO	2014	2013
CAPITAL SOCIAL	38,198.00	400.00

NOTA 16 –EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 2015) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

ING. JOEL MUELA
GERENTE GENERAL

MARIELISA MUÑOZ
CONTADOR GENERAL
REG: 17-05214

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