



JML CONSTRUCCIONES ELECTROMECHANICAS CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

JML
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DETALLE					
ACTIVOS				PASIVOS	
CORRIENTES				CORTO PLAZO	220.368,98
DISPONIBLES		4.430,06		PRESTAMO BANCO DE GUAYAQUIL CORTO P.	7.789,29
CAJA CHICA QUITO	100,00			PROVEEDORES LOCALES	11.774,09
BCO GUAYAQUIL	4.330,06			CTA TRANSITORIA POR PAGAR	63.517,30
EXIGIBLES		190.569,68		APORTE IESS POR PAGAR	2.168,40
CLIENTES POR COBRAR	84.345,22			ARRENDIO FABRICA X PAGAR	37.200,00
EMPLEADOS POR COBRAR	3.000,00			ALQUILER MAQUINARIA X PAGAR	61.292,40
CUENTAS POR COBRAR EJECUTIVO	48.930,03			ALQUILER VEHICULO X PAGAR	18.000,00
PROVISIONES CTAS. INCOBRABLES	(21.545,68)			JOEL MUELA LEON	-
IMPUESTO A LA RENTA	41.466,06			DIVIDENDOS POR PAGAR	867,99
RETENCION EN LA FUENTE	6.303,16			TARJETA CREDITO AMERICAN EXPRE	6.609,73
ANTICIPOS PARA PROVEEDORES	15.256,80			IMPUESTOS POR PAGAR	445,41
JOEL MUELA LEON	12.726,46			IMPTO A LA RENTA POR PAGAR	2.177,04
CTAS POR COBRAR SOCIOS	87,63			SUELDOS Y SALARIOS	5.642,25
FIJOS				BENEFICIOS SOCIALES	2.975,08
DEPRECIABLES		31.464,91		LARGO PLAZO	3.885,96
MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	336,89			PRESTAMO BANCO DE GUAYAQUIL LARGO P.	-
EQUIPO DE COMPUTACION	6.715,59			PROVISION JUBILACION Y DESAHUC	3.885,96
HERRAMIENTAS	2.957,50			PATRIMONIO	
MAQUINARIA Y EQUIPO	22.125,00			CAPITAL Y RESERVAS	
SISTEMA DE ALARMA-COSTO	692,67			CAPITAL SOCIAL	38.196,00
VEHICULO-COSTO	34.812,50			RESERVA LEGAL	4.003,29
DEP. ACUM MUEBLES Y ENSERES	(157,77)			RESULTADOS	
DEP. ACUM EQUIPO DE COMPUTAD	(6.433,47)				(36.240,90)
DEP. ACUM HERRAMIENTAS ROSC	(919,30)			UTILIDADES ACUMULADAS AÑOS ANT	(2.213,97)
DEP. ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO	(6.272,63)			PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANT	(27.557,23)
DEP. SEGURO VEHICULO	(1.603,06)			PERDIDA DEL EJERCICIO	(6.909,48)
DEP. ACUM SISTEMA DE ALARMAS	(594,23)			ADOPCION NIF'S POR PRIMERA VEZ	(925,05)
DEP. ACUM VEHICULO	(20.194,78)			REVALORIZACION DE ACTIVOS	1.502,23
DIFERIDOS		3.630,68		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	(137,40)
SEGUROS COMPAÑIA	1.603,06				
FRANQUICIA-DIFERIDOS	129,23				
LICENCIAS SOFTWARE-DIFERIDO	1.958,33				
TOTAL ACTIVOS		230.215,33		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	230.215,33



JML
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INGRESOS		352.637,57
VENTA DE SERVICIOS	418.365,82	
DEVOLUCION EN VENTAS	65.728,25	
COSTO		119.635,93
GASTOS DE PROYECTO	119.635,93	
 GASTOS		 239.911,12
REMUNERACION Y BENEF. SOCIALES	178.818,21	
GASTOS GENERALES	17.906,96	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1.254,92	
MANTENIMIENTOS	3.349,27	
SERVICIOS BASICOS	5.036,22	
GASTOS VARIOS	18.437,89	
PROVISIONES	544,18	
DEPRECIACIONES	10.181,97	
GASTOS FINANCIEROS	4.381,50	
 PERDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE IMP Y PART LAB		 -6.909,48

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 Electromecánico 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 2015, 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 2016 y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

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.

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 5% de sus utilidades netas anuales hasta que el saldo de la reserva alcance al menos el 20% del capital social. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.



NOTAS RELEVANTES

NOTA 1 – INGRESOS

En el año 2015 los ingresos fueron de USD 352,637.57 en relación con el año 2014 decrecieron un 30%

INGRESOS	2015	2014
VENTA DE SERVICIOS	352,637.57	508,583.42

NOTA 2 – COSTOS

En el año 2015 los costos fueron de USD 119,635.93 en relación con el año 2014 disminuyeron en un 56% la disminución en va en relación con el ingreso, para el año 2015 el costo representa un 34% en el 2014 el costo representa un 53% esto demuestra de en este año hubo mayor eficiencia en los proyectos ejecutados.

	2015	2014
GASTOS	119,635.93	269,354.84



NOTA 3 – GASTOS

En el año 2015 los gastos fueron de USD 239,911.12 en relación con el año 2014 aumentaron en un 4% esto quiere decir que los gastos casi no han variado a pesar de que los ingresos fueron menores.

	2015	2014
GASTOS	239,911.12	230,618.67

Gráfico: Relación Ingresos - Costos

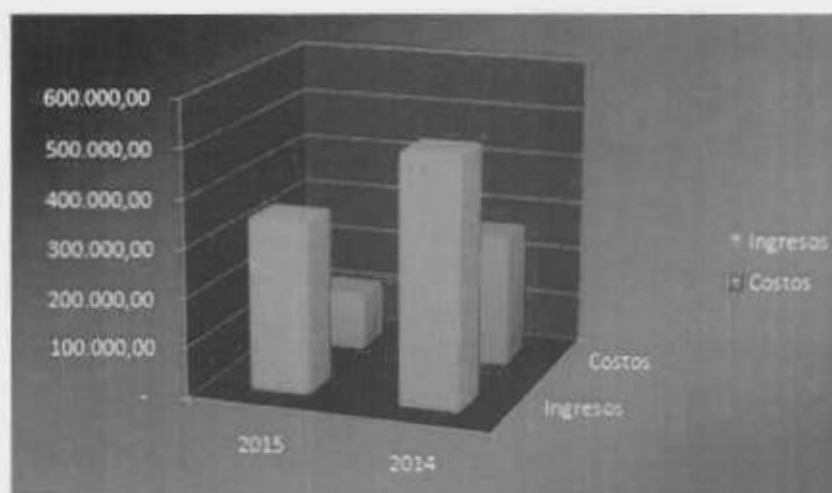
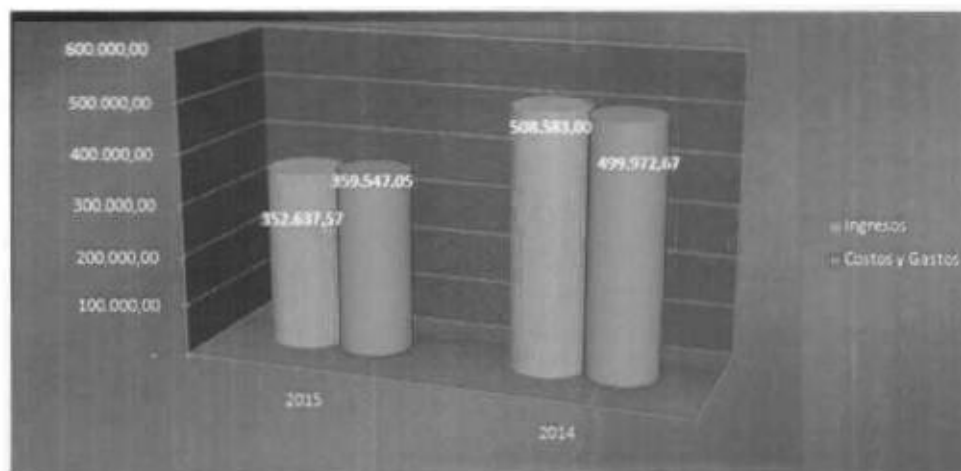




Gráfico: Relación Ingresos - Costos



NOTA 4 –EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 2016) 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