JML CONSTRUCCIONES ELECTROMECANICAS

JML CONSTRUCCIONES ELECTROMECANICAS CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

BALANCE GENERAL

JML CONSTRUCCIONES ELECTROMECANICAS CIA. LTDA.

DEL 1ero DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

CODIGO	DETALLE	NIVEL_01	NIVEL_02	NIVEL_03	NIVEL_04	NIVEL_05	NIVEL_06	NIVEL_07
1	ACTIVO	199.140,40						
11	ACTIVO CORRIENTE		173.625.56					
111	DISPONIBLE			6.517.77				
1114	CAJA REGIST. Y CAJAS CHICAS				100.00			
11143	CAJA CHICA QUITO					100.00		
1115	BANCOS				6.417.77			
11152	BCO GUAYAQUIL					6.417.77		
112	ACTIVO EXIGIBLE			167.097.81				
1122	CUENTAS POR COBRAR				127.057.85			
11212	CLIENTES POR COBRAR					50.829.17		
112121	CLIENTES POR COBRAR NACIONALES						50.829.37	
1121211	* CLIENTES POR COBRAR							50.829.37
11213	EMPLEADOS POR COBRAR					1.000.00		
112133	ANTICIPOS EMPLEADOS						1.000.00	
11214	CUENTA POR COBRAR EJECUTIVOS					45.028.40		
112141	PRESTAMOS EJECUTIVOS						45.028.40	
11216	PROVISIONES CTAS. INCOBRABLES					-21.545.68		
112161	PROVISIONES CTAS. INCOBRABLES						1.608.07	
112162	PROVIS.CTAS. INCOBRABLES NIIFS						29.937.61	
11217	IMPUESTOS Y RETENCIONES					5.432.77		
112172	IMPUESTO A LA RENTA						1.795.96	
1121721	CREDITO TRIBUTARIO COMPRAS							1.795.96
1121722	CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES							
112173	RETENCION EN LA FUENTE						5.636.81	
1121731	1% RETENCION EN LA FUENTE							5.636.81
113201	ANTICIPOS PARA PROVEEDORES					166.67		
113202	CTA POR COBRAR [illegible]					71.762.43		
112301	CONSTRUCCION EN CURSO					4.120.47		

J M L
CONSTRUCCIONES ELECTROMECANICAS

	PROVISIONES		
610143	*PROVISION JUBILACION PERSONAL*	1018,28	
610144	*PROVISION DESAHUCIO PERSONAL*	1257,84	
	DEPRECIACIONES		
611802	*DEP. MAQUINARIA Y EQUIPOS*	2.257,43	
611803	*DEP. MUEBLES Y ENSERES*	36,10	
611807	*DEP. EQUIPO DE COMPUTACION*	66,83	
611808	*DEP. HERRAMIENTAS ROSCADORA*		
611813	*DEP. ALARMA-MONITOREO*	48,92	
611817	*DEP. VEHICULO*	6.962,50	
611906	*AMORT SISTEMA FACT.ELECT*	500,00	
	GASTOS FINANCIEROS		
611005	*IMPUESTOS OTROS*	144,80	
612001	*COMISIONES TARJETA DE CREDITO*	31,41	
620101	*INTERESES POR PRESTAMOS*	152,22	
620102	*INTERES SOBREGIROS*	0,09	
620103	*COMISIONES*	886,01	
620106	*IMPUESTO IMPORTACION*	1.802,11	
620110	*MULTAS TRIBUTARIAS*	549,98	520.393,24
	PERDIDA DEL EJERCICIO	57,15	57,15

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 Reparacion 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 2016, 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 2017 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 politicas 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 Cia. 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.

J M L
CONSTRUCCIONES
ELECTROMECANICAS

NOTAS RELEVANTES

NOTA 1 – INGRESOS

En el año 2016 los ingresos fueron de USD 321627.64 en relación con el año 2016 decrecieron un 8.79%

INGRESOS	2016	2017
VENTA DE SERVICIOS	321,627.64	352,637.57

NOTA 2 – COSTOS

En el año 2016 los costos fueron de USD 120,862.17 en relación con el año 2015 se incrementó en 1.01%; esto demuestra que en este año hubo menor eficiencia en los proyectos ejecutados.

	2016	2015
GASTOS	120,862.17	119,635.93

NOTA 3 – GASTOS

En el año 2016 los gastos fueron de USD 195,531.12 en relación con el año 2015 disminuyeron en un 18.49% esto quiere decir que los gastos van acorde a los ingresos fueron menores.

	2016	2015
GASTOS	195.531.12	239,911.12

J M L
CONSTRUCCIONES ELECTROMECANICAS

NOTA 4 -EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 2017) 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) 02-2486560
E-MAIL: jmuela@andinanet.net P.O.BOX. 17-17-1608. QUITO-ECUADOR