

MATERIALES DE CONSTRUCCION QUITO S.A. CYMCA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA:

La Compañía MATERIALES DE CONSTRUCCION QUITO S.A. CYMCA, constituida el 8 de octubre de 1969 en la ciudad de Quito, República del Ecuador, para ejercer sus actividades de construcciones y edificaciones en general, compra venta, mandato y administración de bienes inmuebles, a la elaboración y provisión de toda clase de materiales de construcción dentro y fuera del país, para el cumplimiento de su objeto social, la Compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles, mercantiles y de cualquier índole permitidos por la Ley, podrá también asociarse con otras empresas y adquirir acciones o participaciones en otras compañías.

Durante los ejercicios económicos 2013 y 2012 la Compañía se dedicó a su objeto social principal.

2- PRINCIPALES PRACTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES:

a) BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

De acuerdo con las disposiciones y regulaciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, la contabilidad y los Estados financieros han sido preparados en sujeción a las Normas vigentes para este año 2013, de acuerdo al cronograma establecido por la Superintendencia de Compañías con aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF, para lo cual, la empresa calificó como PYMES.

Desde el año 2012 las principales políticas y prácticas contables que la empresa ha adoptado en concordancia con la normativa descrita anteriormente son las siguientes:

b) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Incluye aquellos activos financieros líquidos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

c) CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Las cuentas por cobrar son expresadas a su valor nominal y están referidas a facturas de clientes distribuidores y a créditos respaldados con letras. La provisión de dudosos cobros se estima de acuerdo con las políticas establecidas por la gerencia, revisando permanentemente sus vencimientos. En el momento en que se considera que el deterioro y la cobrabilidad serán irreversibles se elimina el valor contable contra el importe de la estimación.

c) INVENTARIOS

Comprenden los productos terminados, están valuados al costo promedio de adquisición, no exceden al valor neto de realización (VNR).

d) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este rubro se presenta al costo neto de la depreciación acumulada. La depreciación que es aplicada en línea recta en función de la vida útil de 10 años para la maquinaria y 5 años para los vehículos. No se considera ningún valor residual, debido a que la totalidad del valor en libros, es más conseroador.

E) CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRA CUENTAS POR PAGAR:

Se registran a su valor nominal. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales.

F) PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES:

De acuerdo con las disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales de la compañía, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

G) IMPUESTO A LA RENTA:

El impuesto a la renta corriente se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El Pasivo por impuesto a la renta se calcula utilizando las tasas fiscales vigentes al final de cada año. En el año 2011 la tasa fue del 24% y en el 2012, la tasa fue del 33%, y para el 2013 la tasa es del 22%.

Se reconocen en los resultados del año en función su devengamiento.

H) IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO:

Se reconoce por el método del pasivo diferido reconociendo el efecto de las diferencias temporales que surgen entre la base tributaria de los activos y pasivos, y su saldo en los estados financieros.

Los Impuestos Diferidos Activos solo se reconocen en la medida que sea probable que se dispondrán de beneficios gravables futuros contra los que se puedan utilizar estos créditos.

Para determinar el impuesto a la renta dilendo se usa la tasa tributaria promulgada por la Ley de Régimen Tributario Interno a la fecha del estado de situación financiera.

I) PROVISIÓN PARA JUBILACION PATRONAL:

Se ha provisionado de acuerdo al Código del Trabajo para jubilar a los trabajadores que hayan cumplido 25 año de servicio continuo o intermitente en la misma empresa.

La provisión se realizó con cargo a los resultados del año, en base a los correspondientes cálculos matemáticos actuariales en base a NIIF, determinados por profesionales independientes.

J) PROVISIÓN PARA DESAHUCIOS:

De conformidad con el Art. 185 del código del Trabajo, el empleador jubilificará al trabajador en concepto de desahucio el equivalente al 25% de la última remuneración mensual por cada año de servicios prestados.

Se registra mediante la constitución de una provisión por pagar con cargo a los resultados del año, en base a los correspondientes cálculos matemáticos actuariales en base a NIIF, determinados por profesionales independientes.

K) RESERVA LEGAL:

La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 10% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que esta represente mínima el 50% del capital social. -esta reserva no puede utilizarse para pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad o para absorber pérdidas.

3- ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

De acuerdo con las disposiciones y regulaciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, El año 2012, de acuerdo al cronograma establecido por la Superintendencia de Compañías es año de implementación y aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF, para lo cual, MATERIALES DE CONSTRUCCION QUITO S.A. CYMCA. calificó como PYMES.

4- INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

La disminución del poder adquisitivo distorsiona las cifras contables y no permite efectuar una adecuada comparación con periodos anteriores. El Instituto Nacional de Estadísticas y Censos proporciona los siguientes índices:

Año terminado Diciembre 31	Variación Porcentual
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70

5- EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

	Dic 31 2012	31 Dic 2013
Caja	66	4
Bancos	10.286	0
	<u>10.352</u>	<u>4</u>

6- CUENTAS POR COBRAR

Constituidas por el siguiente detalle:

	Dic 31 2012	31 Dic 2013	Ene 1
Clientes	1.812	2.812	
Compañías	1.033.471	1.004.509	

relacionadas		
Impuestos	39.009	11.457
Otras Cuentas por cobrar	1.222	21.473
Provisión para cuentas incobrables	2.573	-2.573
	1.074.219	1.036.498

7- INVENTARIOS

Compuesto por:

	Dic 31 2012	31 Dic 2013
Agregados	0	81.687

8- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS:

El movimiento de propiedades, planta y equipos durante los ejercicios económicos 2012, 2011 y 2010 es como sigue:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	Saldo 2011	Adiciones	Ventas	Bajas	Saldo 2012	Adiciones	Saldo 2013
Equipos	99.356	0	1.478		99.356	0	99.356
Vehículos	986.828	0	-18.423		940.399	0	940.399
Dep. Acumulada	933.194	75.854	26.310	-0	982.738	-9.158	-991.856
	<u>152.990</u>	<u>-75.854</u>	<u>-20.119</u>	<u>-0</u>	<u>57.017</u>	<u>5.158</u>	<u>47.859</u>

9- IMPUESTO DIFERIDO

El detalle es el siguiente:

	Dic 12 2012	31 Dic 2013
Impuesto Diferido Activo	5.176	4.568

10- CUENTAS POR PAGAR

De acuerdo al siguiente detalle:

	Dic 31 2012	31 Dic 2013
Proveedores	69.029	58.727
Compañías	87.804	102.349

relacionadas

Impuestos	4,211	814
IFSS por pagar	5.393	5.913
Otras cuentas por pagar	<u>15.136</u>	<u>36.242</u>
	<u>205.696</u>	<u>204.043</u>

11- PASIVOS ACUMULADOS

El Detalle es como sigue:

	Dic 31 2012	31 Dic 2013
Beneficios sociales	12.327	12.327
Participacion trabajadores	5.138	5.138
impuesto a la renta	0	0
Comp. Salario digno	<u>132</u>	<u>132</u>
	<u>17.597</u>	<u>17.597</u>

12- PARTICIPACION DE TRABAJADORES

	Dic 31 2012	31 Dic 2013
Utilidad 31 año 2012	34.251	38.671
15%		
participación	<u>5.138</u>	<u>5.801</u>
Participación por pagar	<u>5.138</u>	<u>5.801</u>

13- IMPUESTO A LA RENTA

	Dic 31 2012	31 Dic 2013
Utilidad al 31 diciembre	34.251	38.671
Mas		
Gastos no deducibles	21.070	16.246
Menos		
15% trabajadores	5.138	5.801
Amortiz. Pérdidas	3.509	0
Increment Empleados	20.375	0
Comp. Salario Digno		
Trab. Con discapacidad	<u>22.922</u>	<u>0</u>
Base Imponible	<u>3.245</u>	<u>49.116</u>
Impuesto Causado	746	10.806
Anticipo declarado	<u>10.662</u>	<u>10.932</u>

Impuesto Renta mayor	--	--
Menos:	10.662	10.632
Anticipos Impto		
Renta	1.693	839
Retenciones en la Fuente	10.093	7.337
Cr. Tributario años		
anteriores	8.817	9.941
Credito Tributario	8.941	-7.185

14- COMPENSACION SALARIO DIGNO

Según el código Orgánico de la Producción, comercio e Inversiones publicado en el R.O. 351 de 29 de diciembre del 2010, se establece la obligación de pagar a los trabajadores desde el año 2011, una compensación hasta alcanzar el salario digno en cada caso, el salario digno 2012 se estableció en USD 370 y en el 2011 se estableció en USD 350.70.

Para este pago se utilizará las utilidades del año luego de deducir el 15% de participación trabajadores, el impuesto a la renta y la reserva legal.

La compañía debe pagar por este concepto USD 463.00 en el año 2011 y 132.00 en el año 2012. En el año 2013 no hay valor que pagar, porque los trabajadores recibieron valores superiores al salario digno establecido.

15- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

El detalle es como sigue:

	Dic 31 2012	31 Dic 2013
Préstamos de accionistas	620.341	620.341

16- JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

	Saldo 2010	Ajustes NIIF	Saldo 2011	Provision año	Saldo 2012	Provision año	Saldo 2013
Jubilación	54.387	10.016	64.403	15.435	79.838	369	80.207
Desahucio	17.442	8.903	26.345	7.820	34.165	-1.843	32.322
total	71.829	18.919	90.748	23.255	114.003	-1.474	112.529

17- CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía asciende a USD 10.000 y está constituido por 10.000 acciones de USD 1.00 cada una.

18- RESERVA DE CAPITAL

Constituyen los valores acumulados de las cuentas Reserva por Revalorización de patrimonio y Reexpresión Monetaria originadas de la corrección monetaria de años anteriores.

Este saldo no puede distribuirse como dividendos en efectivo pero puede ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas, puede absorber pérdidas, o ser devueltos en caso de liquidación de la compañía.

20- PARTES RELACIONADAS

	Dic 31 2012	31 Dic 2013
Cuentas por Cobrar		
Cia. Mezclista S.A.	1.017.409	1.004.509
Cuentas por Pagar		
Guillermo Andrade		
Ochoa-accionista	72.360	15.062
Guillermo Andrade		
Torres accionista	15.544	0
total	<u>1.033.471</u>	<u>1.020.571</u>
Cuentas por Pagar Largo Plazo		
Guillermo Andrade Ochoa	72.360	86.229
Guillermo Andrade Ochoa	15.544	16.170
Guillermo Andrade Ochoa	620.341	620.341

La compañía Cymica S.A. es relacionada a Mezclista S.A. por accionistas comunes.

Las transacciones realizadas durante los ejercicios económicos 2012 y 2013, con la compañía relacionada Mezclista S.A. corresponden a ventas de agregados para hormigón.

Las compras se realizan en las mismas condiciones que a terceros.

21- EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del presente informe, no han sucedido situaciones, que a criterio de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.


Luis Fabián Pulajo Sotolín
CONTADOR
Reg. Nal. 12757