

ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO 2014

INFORMACION GENERAL.-

CIM – COMPAGNIE INTERNATIONALE DE MAINTENANCE se domicilia como Sucursal de Sociedad Extranjera mediante escritura pública celebrada el día 22 de noviembre del 2013, ante el Notario Segundo del Cantón Quito, inscrita en el registro mercantil del Cantón Cuenca el 21 de febrero del 2014, bajo el N° 138.

La CIM – COMPAGNIE INTERNATIONALE DE MAINTENANCE está domiciliada en la Ciudad de Cuenca ubicada en la Avenida Florencia Astudillo 2-39 y Alfonso Cordero.

La CIM – COMPAGNIE INTERNATIONALE DE MAINTENANCE tiene como objeto social todo tipo de prestaciones de servicios y de actividades ligadas directa o indirectamente a la construcción, la transformación, el mantenimiento, la venta, el alquiler y la financiación de productos.

PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES.-

Los Estados Financieros de CIM, han sido preparados conforme a los principios de contabilidad generalmente aceptados, que comprenden sustancialmente las normas impartidas y prácticas dictadas y/o permitidas por la Superintendencia de Compañías y en lo que sean aplicables las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF'S" y Normas Internacionales de Contabilidad "NIC", oficializadas a través de resoluciones emitidas por esta Entidad reguladora.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

ACTIVOS

Nota N° 1.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO.

La CIM – COMPAGNIE INTERNATIONALE DE MAINTENANCE al 31 de diciembre de 2014 cerró con un saldo en la cuenta Efectivo y Equivalente de efectivo por un valor de \$ 271,592.67, este valor corresponde al saldo contable de la cuenta corriente Banco Pichincha No. 2100061856, la cual está debidamente conciliada con el estado de cuenta correspondiente. Adicionalmente se contrajo un certificado de depósito como garantía para importaciones temporales por el valor de \$49,000.00

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO 320,592.67

Banco del Pichincha 271,592.67

Pólizas de acumulación 49,000.00

Nota N° 2.

ACTIVOS FINANCIEROS

CLIENTES LOCALES

Al 31 de diciembre del 2014 la cuenta clientes locales cierra con un saldo de \$ 618,766.92, valor que corresponde a la contrapartida del reconocimiento de ingresos por el ejercicio fiscal 2014.

ACTIVOS FINANCIEROS 618,766.92

Clientes Locales 618,766.92

Nota N° 3.

INVENTARIOS.

El grupo de inventarios cierra con un saldo de \$ 389,261.86; está compuesto por materiales para la construcción, repuestos, herramientas y otros inventarios; adicionalmente y como una de las cuentas más importantes de este grupo están los inventarios temporales por un valor de \$359,428.00 correspondiente al reconocimiento de los inventarios de importación temporal que se debe reexportar al finalizar el proyecto.

INVENTARIOS

389,261.86

Nota N° 4.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

Este grupo está compuesto por seguros pagados por anticipado y su correspondiente amortización, la cual se contabilizó en base al plazo de la cobertura de los seguros; adicionalmente existen valores cancelados por anticipado a proveedores por concepto de compras operativas y garantías entregadas por arriendos.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

103,849.72

Seguros pagados por anticipado 118,938.60

Amortización de seguros pagados por anticipado (55,328.83)

Anticipos a proveedores 27,589.85

Otros anticipos entregados 12,650.00

Nota N° 5.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Se ha identificado el crédito tributario que tiene la empresa para el pago del impuesto a la renta correspondiente al ejercicio fiscal 2014 por un valor de \$112.12, obtenido por retenciones que le efectuaron a la empresa en rendimientos financieros; así mismo existe crédito tributario de IVA por las compras locales y la importaciones realizadas en el ejercicio fiscal por un valor de \$149,335.32.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

149,447.44

IVA en compras 12% 149,335.32

2% Retenciones en la fuente de I.R.

112.12

Nota N° 6.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Se ha determinado un valor al costo de propiedades, planta y equipo por un total de \$ 396,787.85 correspondiente a todas las compras locales realizadas en el ejercicio fiscal 2014 y también el reconocimiento de maquinaria y equipos importados. La depreciación acumulada corresponde solamente a valores registrados como gasto en el año 2014 por un total de -\$20,315.84.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	376,472.01
Maquinaria y equipo de importación	37,483.34
Equipo de computación valor inicial	5,970.00
Depreciación acumulada de equipo de computación	(829.15)
Vehículos valor inicial	318,229.25
Depreciación acumulada de vehículos	(16,280.54)
Licencias y software	35,105.26
Amortización Acumulada de licencias y software	(3,206.15)

PASIVOS

Nota N° 7.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES.-

Al 31 de diciembre de 2014 se tiene un saldo de cuentas por pagar a corto plazo con los proveedores de bienes y servicios por un valor de 136,935.56 dólares; el valor de \$1,365.03 corresponde a compras pagadas con la tarjeta de crédito corporativa; adicionalmente se ha registrado en esta cuenta, gastos por servicios recibidos en el 2014, de los que los proveedores no entregaron a diciembre 31/2014, las facturas, por tanto se cancelará una vez recibidas; y que suman el valor de \$10,842.69:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	149,143.31
Proveedores locales	136,935.56
Visa banco del Pichincha	1,365.06
Gastos generados por pagar	10,842.69

Nota N° 8.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-

Dentro de este rubro, al 31 de diciembre de 2014 se tienen saldos en cuentas por pagar al Sistema de Rentas Internas por \$4,831.22, al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por un valor de \$. 6,948.79 y a empleados un total de \$8,297.23, por remuneraciones y beneficios de ley.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20,077.24
Impuestos mensuales por pagar	4,831.22
Aportes mensuales por pagar	6,948.79
Sueldos y salarios por pagar	512.94
XIII sueldo por pagar	2,388.59
XIV sueldo por pagar	1,964.65
Vacaciones por pagar	3,431.05

Nota N° 13.

INGRESOS

RESULTADOS DEL EJERCICIO.	(109,421.17)
Resultado del Ejercicio	(109,421.17)

Producto del reconocimiento de ingresos y del registro de costos y gastos asociados a estos ingresos, CIM – COMPAGNIE INTERNATIONALE DE MAINTENANCE obtuvo un resultado negativo de \$109,421.17, el cual se registró en la siguiente cuenta:

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Nota N° 12.

CAPITAL.	25,000.00
Capital Suscrito o Asignado	25,000.00

La CIM – COMPAGNIE INTERNATIONALE DE MAINTENANCE se domicilió con un capital asignado de \$12,500, este valor se incrementó a \$25,000.00 según consta en el aumento de capital inscrito con el número de repertorio 12652 del 18 de diciembre del 2014 con número de inscripción 1035 en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca.

CAPITAL

Nota N° 11.

PATRIMONIO

CUENTAS POR PAGAR	984,411.34
DIVERSAS/RELACIONADAS	587,500.00
CIM – Francia	359,428.00
Importación temporal por pagar	37,483.34
TATA STEEL FRANCE por pagar	

Al 31 de diciembre de 2014 existen cuentas por pagar relacionadas, producto del financiamiento de las operaciones por un monto de \$587,500.00 y saldo de valores por pagar por importaciones realizadas en el 2014 por \$396,911.34:

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS.-

Nota N° 10.

ANTICIPO DE CLIENTES.	889,179.90
Municipio de Cuenca	889,179.90

Se determinó un saldo existente por anticipo recibido de clientes por un total de \$. 889,179.90.

ANTICIPO DE CLIENTES.-

Nota N° 9.

INGRESOS

CIM – COMPAGNIE INTERNATIONALE DE MAINTENANCE ha registrado ingresos durante el año 2014 por tres conceptos; primeramente ha generado ingresos por rendimientos financieros, luego se reconocieron ingresos por los correspondientes gastos devenidos en la construcción y finalmente se reconocieron ingresos por maquinaria y equipos provenientes de la Matriz, los cuales no se van a pagar. Cabe mencionar que durante el ejercicio fiscal no se ha facturado al Cliente ningún hito de pago, lo cual se iniciará en el año 2015.

INGRESOS	1,008,248.91
Ingresos por construcción	618,766.92
Intereses ganados en pólizas	5,793.72
Otros ingresos por equipos y materiales	383,688.27

Joaquín Lagos Avila.
Apoderado General.

Edm. Enriquez Jaramillo.
Contador.