

NOTAS CONTABLES DEL AÑO FISCAL 2015

CIM – COMPAGNIE INTERNATIONALE DE MAINTENANCE

RUC: 0190399885001

EXPEDIENTE: 176049

ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO 2015

INFORMACION GENERAL.-

CIM – COMPAGNIE INTERNATIONALE DE MAINTENANCE se domicilió como Sucursal de Sociedad Extranjera mediante escritura pública del 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 2015, bajo el N° 138.

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

CIM – COMPAGNIE INTERNATIONALE DE MAINTENANCE tiene como objeto social todo tipo de prestaciones de servicios y 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 aceptados, que comprende 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" 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.

CIM – COMPAGNIE INTERNATIONALE DE MAINTENANCE al 31 de diciembre de 2015 cerró con un saldo en la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo por un valor de \$ 218,169.81, que corresponde al saldo contable de la cuenta corriente Banco Pichincha No. 2100061856, la cual está conciliada con el estado de cuenta correspondiente; adicionalmente se contrajo un certificado de depósito que tiene vencimiento el 04 de enero del 2016; existen también valores que forman parte del fondo rotativo de caja chica.

| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO |            |
|---------------------------------------|------------|
| Banco del Pichincha                   | 66,669.81  |
| Caja Chica                            | 1,500.00   |
| Pólizas de acumulación                | 150,000.00 |

Nota N° 2.

ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 las cuentas por cobrar a clientes cierra con un saldo de \$1,403,859.77, valor que corresponde a la facturación realizada al GAD Cuenca y la contrapartida del reconocimiento de ingresos por el ejercicio fiscal 2015, también existe cuentas por cobrar por exportaciones por \$545.00

| Cuentas por cobrar clientes                  |                     |
|----------------------------------------------|---------------------|
| Cientes Locales (reconocimiento de ingresos) | (287,721.29)        |
| Cientes Locales (facturación)                | 1,691,036.06        |
| Por cobrar re-exportación                    | 545.00              |
|                                              | <b>1,403,859.77</b> |

### Nota N° 3.

#### INVENTARIOS.

El grupo de inventarios tiene un saldo de \$ 470,148.72; está compuesto por materiales para la construcción, repuestos, herramientas y otros inventarios; adicionalmente en este grupo están los inventarios temporales por un valor de \$376,778.81 correspondiente al reconocimiento de los inventarios de importación temporal que se debe reexportar al finalizar el proyecto.

| INVENTARIOS                              |                   |
|------------------------------------------|-------------------|
| Materiales o bienes para la construcción | 74,883.61         |
| Inventarios, repuestos, herramientas     | 17,320.93         |
| Otros inventarios                        | 1,165.37          |
| Inventarios temporales                   | 376,778.81        |
|                                          | <b>470,148.72</b> |

### 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, cancelación anticipada de soporte técnico del sistema YOVERI y garantías entregadas por arriendos.

| SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS            |                  |
|------------------------------------------------|------------------|
| Seguros pagados por anticipado                 | 122,897.54       |
| Amortización de seguros pagados por anticipado | (104,411.17)     |
| Anticipos a proveedores                        | 22,333.72        |
| Garantía anticipada de arriendo                | 15,750.00        |
| YOVERI: desarrollo y soporte técnico           | 4,500.00         |
| Amortización: YOVERI desarrollo y soporte      | (850.00)         |
| Otros anticipos entregados                     | 5,933.06         |
|                                                | <b>66,153.15</b> |

### 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 2015 por un valor de \$44,549.32, obtenido por retenciones que le efectuaron a la empresa en rendimientos financieros y por la facturación realizada; así mismo existe crédito tributario de IVA por las retenciones efectuadas en el ejercicio fiscal por un valor de \$61,078.39

|                                               |                   |
|-----------------------------------------------|-------------------|
| Proveedores locales                           | 111,394.53        |
| Visa banco del Pichíncha                      | 2,863.11          |
| <b>Cuentas y documentos por pagar locales</b> | <b>130,628.87</b> |

Al 31 de diciembre de 2015 se tiene un saldo de cuentas por pagar a corto plazo con los proveedores de bienes y servicios por un valor de \$111,394.53; el valor de \$2,863.11 corresponde a compras pagadas con la tarjeta de crédito corporativa; adicionalmente se ha registrado en esta cuenta, gastos por servicios recibidos en el 2015 de los cuales los proveedores no entregaron a diciembre 31 las facturas, por tanto se cancelará una vez recibidas; y que suman el valor de \$16,371.23:

### PASIVOS

Nota N° 8.

|                                                |                  |
|------------------------------------------------|------------------|
| Licencias y software                           | 35,105.26        |
| Amortización acumulada de licencias y software | (14,907.95)      |
| <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>              | <b>20,197.31</b> |

Se ha determinado un valor al costo de intangibles por un total de \$ 35,105.26 correspondiente a las compras locales realizadas del sistema integrado ERP y las licencias instaladas en computadores de la empresa. La amortización correspondiente acumulada se registró como gasto a lo largo del proyecto por un total de -\$14,907.95.

### INTANGIBLES.-

Nota N° 7.

|                                                 |                   |
|-------------------------------------------------|-------------------|
| Maquinaria y equipo de importación              | 95,468.28         |
| Equipo de computación valor inicial             | 5,970.00          |
| Depreciación acumulada de equipo de computación | (2,819.00)        |
| Vehículos valor inicial                         | 407,993.63        |
| Depreciación acumulada de vehículos             | (90,611.65)       |
| <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>               | <b>416,001.26</b> |

Se ha determinado un valor al costo de propiedades, planta y equipo por un total de \$ 509,431.91 correspondiente a todas las compras locales realizadas y también el reconocimiento de maquinaria y equipos importados. La depreciación acumulada corresponde a valores registrados como gasto a lo largo del proyecto por un total de -\$93,430.65.

### PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

Nota N° 6.

|                                         |                   |
|-----------------------------------------|-------------------|
| IVA en compras 12%                      | 61,078.39         |
| 1% Retenciones en la fuente de I.R.     | 44,413.12         |
| 2% Retenciones en la fuente de I.R.     | 136.20            |
| <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b> | <b>105,627.71</b> |

**Patrimonio**  
**Nota N° 12.**

|                                                |                     |
|------------------------------------------------|---------------------|
| CIM – Francia                                  | 1,687,465.00        |
| Importación temporal por pagar                 | 376,778.81          |
| TATA STEEL FRANCE por pagar                    | 37,483.34           |
| CIM – Francia Importaciones por pagar          | 57,984.94           |
| <b>Cuentas por pagar diversas/relacionadas</b> | <b>2,159,712.09</b> |

Al 31 de diciembre de 2015 existen cuentas por pagar relacionadas producto del financiamiento de las operaciones por un monto de \$1,687,465.00; también constan valores a pagar en importaciones realizadas por \$472,247.09:

**Cuentas por pagar diversas/relacionadas.-**

**Nota N° 11.**

|                              |                   |
|------------------------------|-------------------|
| <b>Anticipo de clientes.</b> | <b>445,048.77</b> |
| GAD Municipal Cantón Cuenca  | 445,048.77        |

Se determinó un saldo existente por anticipo recibido de clientes por un total de \$. 445,048.77.

**Anticipo de clientes.-**

**Nota N° 10.**

|                                      |                  |
|--------------------------------------|------------------|
| <b>Otras obligaciones corrientes</b> | <b>67,027.25</b> |
| Impuestos mensuales por pagar        | 4,860.81         |
| Aportes mensuales por pagar          | 19,573.86        |
| Fondos de reserva por pagar          | 595.81           |
| Préstamos hipotecarios por pagar     | 882.10           |
| Préstamos quirografarios por pagar   | 480.43           |
| XIII sueldo por pagar                | 2,913.28         |
| XIV sueldo por pagar                 | 6,526.47         |
| Vacaciones por pagar                 | 17,953.63        |
| Desahucio por pagar                  | 3,248.82         |
| Liquidaciones por pagar              | 9,992.04         |
| Deducciones laborales por pagar      | 217.10           |

Dentro de este rubro, al 31 de diciembre de 2015 se tienen saldos en cuentas por pagar al Sistema de Rentas Internas por \$4,860.81, al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por un valor de \$. 21,532.20 y a empleados un total de \$40,634.24 por remuneraciones y beneficios de ley.

**Otras obligaciones corrientes.-**

**Nota N° 9.**

|                            |           |
|----------------------------|-----------|
| Gastos generados por pagar | 16,371.23 |
|----------------------------|-----------|

## CAPITAL

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. Este valor no se ha cambiado durante el año 2015

| CAPITAL.                    | 25,000.00 |
|-----------------------------|-----------|
| Capital suscrito o Asignado | 25,000.00 |

### Nota N° 13.

## RESULTADOS DEL EJERCICIO

Producto del reconocimiento de ingresos, del registro de costos y gastos asociados a estos ingresos y de la facturación realizada al cliente, CIM – COMPAGNIE INTERNATIONALE DE MAINTENANCE obtuvo un resultado negativo de \$17,838.08, el cual se registró en la siguiente cuenta:

| RESULTADOS DEL EJERCICIO. | (17,838.08) |
|---------------------------|-------------|
| Resultado del Ejercicio   | (17,838.08) |

## INGRESOS

### Nota N° 14.

## INGRESOS

CIM – COMPAGNIE INTERNATIONALE DE MAINTENANCE ha registrado ingresos durante el año 2015 por varios conceptos; primeramente ha generado ingresos por rendimientos financieros, luego se reconocieron ingresos por los correspondientes gastos devengados incurridos en la construcción, también se registraron ingresos por facturación realizada al cliente por los hitos de pago, luego se reconocieron ingresos por liquidaciones de seguro privado en los siniestros ocasionados y finalmente se reconocieron ingresos por maquinaria y equipos provenientes de la Matriz, los cuales no se van a cancelar. Adicionalmente hay ingresos por re-exportación de materiales, estos montos no se cobrarán porque se tratan de muestras enviadas a proveedores en el exterior los cuales se liquidaran al final del proyecto.

| INGRESOS                                    | 3,583,540.36 |
|---------------------------------------------|--------------|
| Reconocimiento de ingresos por construcción | (906,488.21) |
| Facturación de ingresos por construcción    | 4,441,311.17 |
| Intereses ganados en pólizas                | 1,561.83     |
| Otros ingresos siniestros en seguros        | 6,933.47     |
| Otros ingresos re-exportación               | 545          |
| Otros ingresos por equipos y materiales     | 39,677.10    |

José Luis Egas Avilés.  
Apoderado General.

Edin Enríquez Jaramillo.  
Contador.