

NOTAS CONTABLES DEL AÑO FISCAL 2016

CIM – COMPAGNIE INTERNATIONALE DE MAINTENANCE

RUC: 0190399885001

EXPEDIENTE: 176049

ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO 2016

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 2016, 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 2016 cerró con un saldo en la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo por un valor de \$ 1,077,077.73, 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 dos certificados de depósito que tienen vencimiento en enero del 2017; existen también valores que forman parte del fondo rotativo de caja chica.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	
Banco del Pichincha	196,077.73
Caja Chica	1,000.00
Pólizas de acumulación	880,000.00

Nota N° 2.

ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas por cobrar clientes

Al 31 de diciembre del 2016 las cuentas por cobrar a clientes cierra con un saldo de \$315,759.11, valor que corresponde a la facturación realizada al GAD Cuenca y la contrapartida del reconocimiento de ingresos por el ejercicio fiscal 2016; también existe cuentas por cobrar por exportaciones por \$545.00

Cuentas por cobrar clientes	315,759.11
Clientes Locales (reconocimiento de ingresos)	(120,564.49)
Clientes Locales (facturación)	435,528.60
Por cobrar re-exportación	795.00

Nota N° 3.

INVENTARIOS.

El grupo de inventarios tiene un saldo de \$ 455,032.06; 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	455,032.06
Materiales o bienes para la construcción	54,216.13
Inventarios, repuestos, herramientas	22,158.13
Otros inventarios	1,878.99
Inventarios temporales	376,778.81

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 VOVERI y garantías entregadas por arrendos.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	39,502.12
Seguros pagados por anticipado	20,116.56
Amortización de seguros pagados por anticipado	(7,814.64)
Anticipos a proveedores	11,296.11
Garantía anticipada de arriendo	13,364.28
VOVERI: desarrollo y soporte técnico	2,250.00
Amortización: VOVERI desarrollo y soporte	(425.00)
Otros anticipos entregados	714.81

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 2016 por un valor de \$69,208.98, 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 \$28,665.37

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

IVA en compras 12%	28,665.37
1% Retenciones en la fuente de I.R.	68,481.90
2% Retenciones en la fuente de I.R.	727.08

Nota N° 6.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

Se ha determinado un valor al costo de propiedades, planta y equipo por un total de \$ 544,537.17 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 -\$203,629.04.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Maquinaria y equipo de importación	95,468.28
Equipo de computación valor inicial	5,970.00
Depreciación acumulada de equipo de computación	(4,808.96)
Vehículos valor inicial	407,993.63
Depreciación acumulada de vehículos	(172,210.45)

Nota N° 7.

INTANGIBLES.-

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 -\$26,609.63

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Licencias y software	35,105.26
Amortización Acumulada de licencias y software	(26,609.63)

PASIVOS

Nota N° 8.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES.-

Al 31 de diciembre de 2016 se tiene un saldo de cuentas por pagar a corto plazo con los proveedores de bienes y servicios por un valor de \$21,013.39; el valor de \$3,614.35 corresponde a compras pagadas con la tarjeta de crédito corporativa; adicionalmente se ha registrado en esta cuenta, gastos por servicios recibidos en el 2016 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 \$2,537.33:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

27,165.07

Proveedores locales	21,013.39
Visa banco del Pichincha	3,614.35
Gastos generados por pagar	2,537.33

Nota N° 9.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-

Dentro de este rubro, al 31 de diciembre de 2016 se tienen saldos en cuentas por pagar al Sistema de Rentas Internas por \$6,527.00, al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por un valor de \$. 13,614.66 y a empleados un total de \$21,748.73 por remuneraciones y beneficios de ley.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	41,890.39
Impuestos mensuales por pagar	6,527.00
Aportes mensuales por pagar	12,068.28
Fondos de reserva por pagar	555.54
Préstamos hipotecarios por pagar	550.32
Préstamos quirografarios por pagar	440.52
XIII sueldo por pagar	1,757.35
XIV sueldo por pagar	1,193.79
Vacaciones por pagar	15,244.85
Desahucio por pagar	3,131.64
Liquidaciones por pagar	0.00
Deducciones laborales por pagar	421.10

Nota N° 10.

ANTICIPO DE CLIENTES.-

Se determinó un saldo existente por anticipo recibido de clientes por un total de \$. 204,360.77.

ANTICIPO DE CLIENTES.	204,360.77
GAD Municipal Cantón Cuenca	204,360.77

Nota N° 11.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS.-

Al 31 de diciembre de 2016 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	2,159,712.09
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

PATRIMONIO
Nota N° 12.

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 2016

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 \$4,715.57, el cual se registró en la siguiente cuenta:

RESULTADOS DEL EJERCICIO.	(4,715.57)
Resultado del Ejercicio	(4,715.57)

INGRESOS

Nota N° 14.

INGRESOS

CIM – COMPAGNIE INTERNATIONALE DE MAINTENANCE ha registrado ingresos durante el año 2016 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. 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 liquidarán al final del proyecto.

INGRESOS	2,603,830.33
Reconocimiento de Ingresos por construcción	167,156.80
Facturación de Ingresos por construcción	2,406,879.92
Intereses ganados en pólizas	29,543.61
Otros ingresos re-exportación	250

Joaquín Egas Aviles.
Apoderado General.

Edir Enriquez Jaramillo.
Contador.