

## **METALMECANICA COLTRO C LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

#### **1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

METALMECANICA COLTRO C LTDA. Fue constituida, en la ciudad de Guayaquil provincia del Guayas, Republica del Ecuador, el 22 de Enero del año 1985. Su actividad principal es la instalación, mantenimiento y reparación de sistemas de aire acondicionado.

#### **2.- BASES DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES.**

##### **2.1. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

###### **a) Base de presentación**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, constituyen estados financieros de la Compañía preparados de acuerdo con NIIF para PYMES, su adopción es integral, explícita, sin reservas y su aplicación es uniforme en los ejercicios económicos que se presentan adjuntos.

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros, son descritos más adelante. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

###### **b) Moneda funcional**

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

##### **2.2.- POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS:**

###### **a) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

## **METALMECANICA COLTRO C LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

#### **b) Reconocimiento de Ingresos y Gastos**

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen de acuerdo a sus actividades económicas principales, los cuales se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los gastos se registran mediante el método de acumulación o devengado, excepto por los beneficios sociales que los registran bajo el método del efectivo.

#### **c) Propiedades, Planta y Equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%
Otros Equipos	10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### **d) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de los ingresos procedentes de las prestaciones de servicios se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

#### **e) Acreedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

#### **f) Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

## **METALMECANICA COLTRO C LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

#### **g) Reserva Legal**

La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 5% de las utilidades anuales para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, y sirve para absorber pérdidas incurridas y utilizadas como Aportes para Futuro Aumento de Capital.

#### **h) Participación de los Trabajadores en las Utilidades**

De acuerdo con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico.

#### **i) Provisión para Impuesto a la Renta**

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual. En el 2013 la tasa del impuesto fue del 22%.

#### **j) Estados financieros comparativos**

Los estados financieros del ejercicio económico 2013 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2012 conforme lo requiere la NIIF para PYMES.

### **3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
	(Dólares)	
Caja - Bancos	91.87	3,527.31
<b>Total:</b>	<b><u>91.87</u></b>	<b><u>3,527.31</u></b>

Corresponde al efectivo disponible en Caja y bancos.

**METALMECANICA COLTRO C LTDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

**4.- ACTIVOS FINANCIEROS**

El siguiente es un resumen de Activos financieros, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
	(Dólares)	
Cuentas por Cobrar Clientes	-	264,869.90
Otras Cuentas por Cobrar	9,316.35	20,859.47
(-) Provision Cuentas Incobrables	(449.38)	(183.51)
<b>Total:</b>	<b><u>8,866.97</u></b>	<b><u>285,545.86</u></b>

**5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de activos por impuestos corrientes, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
	(Dólares)	
Credito tributario IVA	17.562,98	33.706,76
Credito tributario IR	12.577,97	-
<b>Total:</b>	<b><u>30.140,95</u></b>	<b><u>33.706,76</u></b>

**METALMECANICA COLTRO C LTDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

**6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

	<b>SALDO</b>	<b>MOVIMIENTOS</b>		<b>SALDO</b>
	<b><u>31-dic.-12</u></b>	<b>Adiciones</b>	<b>Ventas y/o Bajas</b>	<b><u>31-dic.-13</u></b>
Vehiculos, equipo de transporte	28,363.79	-	(28,363.79)	-
Total Costo	28,363.79	-	(28,363.79)	-
(-) Depreciacion Acumulada	(11,949.70)	-	11,949.70	-
Total:	<b><u>16,414.09</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>(16,414.09)</u></b>	<b><u>-</u></b>

**7.- CUENTAS POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de Cuentas por Pagar, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
	<b>(Dólares)</b>	
Cuentas por Pagar Proveedores	109,456.63	30,665.78
Total:	<b><u>109,456.63</u></b>	<b><u>30,665.78</u></b>

**METALMECANICA COLTRO C LTDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

**8.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas por Pagar, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
	(Dólares)	
Otras cuentas y documentos por pagar	-	191,664.48
Impuesto a la renta por pagar	-	5,219.75
Participacion de trabajadores por pagar	-	3,699.64
Provisiones	-	25,071.95
	<hr/>	<hr/>
Total:	<b><u>-</u></b>	<b><u>225,655.82</u></b>

**9.- PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El siguiente es un resumen de la Provisión por beneficios a empleados, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
	(Dólares)	
Provisiones para jubilacion patronal	1,227.86	1,227.86
Provisiones para desahucio	331.93	631.93
	<hr/>	<hr/>
Total:	<b><u>1,559.79</u></b>	<b><u>1,859.79</u></b>

Corresponde a provisión por beneficios a empleados.

**METALMECANICA COLTRO C LTDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

**10.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2013, el Capital Social está constituido por 5,000 acciones, suscritas al valor nominal de US\$. 0.04 cada una.

	<b>Acciones</b>	<b>V. Nominal</b>	<b><u>2013</u></b>
Coltro Branzanti Giovanni	1286	0.04	51.44
Hrdos. De Coltro Ros Aldo	3714	0.04	148.56
<b>Total:</b>	<b><u>5000</u></b>		<b><u>200.00</u></b>