TECNICA MONTAJE Y MANTENIMIENTO CRUZ S.A. TECMOCRUZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 Diciembre del 2012

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

ENTE ECONÓMICO.- La compañía TECNICA MONTAJE Y MANTENIMIENTO CRUZ S.A. TECMOCRUZ tiene como actividad principal la Instalación, Mantenimiento y Reparación de sistemas de calefacción y aire acondicionado; con número de RUC 0991512713001 de acuerdo al Servicio de Rentas Internas. Sus oficinas establecidas en la ciudad de Guayaquil en la Av. 25 de Julio y José Vicente Trujillo Cdla. La Ronda Mz. 1 Solar 7

Nota 1.- Principales Políticas y prácticas contables.- Los estados financieros de la compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la **IASB *International Accounting Standards Board*** (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad). A continuación se presentan las principales políticas y prácticas contables que la entidad ha adoptado de acuerdo a lo escrito en lo anterior.

Cuentas y Documentos por Cobrar.- La compañía actualmente concede crédito de hasta 180 días plazo a sus clientes. Las cuentas son registradas a su valor nominal y están referidas a las facturas emitidas a los clientes. También se realiza una evaluación específica de cada deudor donde se efectúa una verificación de la totalidad de cuentas impagas y/o saldos vencidos; sus posibilidades de ser recuperados y la evidencia de dificultades financieras del deudor que incrementen más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro, de modo que su monto tenga un nivel que la Gerencia estima adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha de cierre.

Inventarios.- Los inventarios están valorados al Costo el cual comprende el costo de adquisición de los mismos donde comprenderá el precio de compra reflejado en las facturas emitidas por nuestros proveedores deduciendo los descuentos o rebajas, los aranceles y otros impuestos en el caso de las importaciones (dichos impuestos no son recuperables).

Propiedad, Planta y Equipo.- Las propiedades plantas y equipos se contabilizan al costo. Las reparaciones y mantenimientos de estos equipos son cargados directamente al estado de resultado. La depreciación se calcula sobre el costo menos el valor residual si existiere por el método de línea recta como se explica en el siguiente detalle: Muebles, Enseres, Equipos de Oficina, Maquinarias al 10% anual; Vehículos al 20% anual; Equipos de Computación al 33,33% anual.

Seguros y Pagos por Anticipados.- Los Pagos o servicios anticipados se registrarán en el activo hasta el vencimiento del contrato del mismo registrando en el estado de resultado la parte proporcional de su periodo.

Reconocimiento de los ingresos.- Los ingresos de la compañía son reconocidos cuando se le entrega todos los bienes o son transferidos de manera física al cliente de acuerdo al detalle del reporte de ventas con el soporte de sus respectivas facturas y guías de remisión firmadas y selladas por parte del cliente y del responsable de la bodega de la compañía.

Reconocimiento de los gastos.- La compañía reconoce sus gastos en el momento en el cual surgen la obligación de pagar, siempre que se cumpla con los aspectos legales, atendiendo las normas básicas de causación y asociación de los ingresos y egresos.

Nota 2.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El monto de esta partida lo conforman:

Cuentas	Saldos
Caja	19.904,88
Cta. Corriente Bolivariano	609,77
Cta. Corriente Machala	1,98
Cta. Ahorros Bolivariano	42,19
Cta. Ahorros Machala	1,00
Total	**20.559,82**

Todas las partidas relacionadas con el efectivo y equivalentes del efectivo fueron conciliadas al 31 de diciembre del 2012.

Nota 3.- Cuentas y Documentos por Cobrar

El detalle de las cuentas y Documentos por cobrar al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Clientes Locales	172.253,20
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	(1.366,86)
Total	**170.886,34**

Nota 4.-Otras Cuentas por Cobrar

El detalle de las cuentas y Documentos por cobrar al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Anticipo a Proveedores Locales	30.467,71
Anticipo a Contratistas	3.817,63
Préstamos a Empleados	285,00
Cuentas por Cobrar Varias	172.392,07
Anticipo de Utilidades Salinas	15.130,59
Total	**222.093,00**

Nota 5.- Inventarios

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Producto Terminado	44.912,10
Importaciones en Tránsito	21.475,94
(-) Provisión por Valor Neto de Realización	-
Total	**66.388,04**

Nota 6.- Pagos Anticipados

Cuentas	Saldos
Depósitos en Garantías	260,00
Total	**260,00**

Nota 7.- Crédito Tributario Iva

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Tributario por Adquisiciones	-
Crédito Tributario por Retenciones IVA	61.633,88
Total	**61.633,88**

Nota 8.- Crédito Tributario Renta

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Tributario Años Anteriores	3.993,70
Crédito Tributario Renta	15.995,86
Total	**19.989,56**

Nota 9.- Propiedad Planta y Equipo

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

DESCRIPCION	MUEBLES Y ENSERES	VEHICULOS	MAQUINARIAS	HERRAMIENTAS	EQ. COMPUTACION	TOTAL
01-Ene-12	5.986,89	76.425,00	15.652,24	4.988,49	13.531,81	116.584,43
Revaluación	-			-	-	-
Adiciones	-	-	-	1.409,75	250,00	1.659,75
Retiros / Ventas	-	-	-	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-
31-Dic-12	**5.986,89**	**76.425,00**	**15.652,24**	**6.398,24**	**13.781,81**	118.244,18
						-
Retiros / Ventas	-	-	-	-	-	-
(-) Depreciación acumulada	(4.987,35)	(74.699,95)	(13.698,19)	(1.161,49)	(12.826,51)	(107.373,49)
31-Dic-12	**(4.987,35)**	**(74.699,95)**	**(13.698,19)**	**(1.161,49)**	**(12.826,51)**	(107.373,49)
Neto en Libros	**999,54**	**1.725,05**	**1.954,05**	**5.236,75**	**955,30**	**10.870,69**

Nota 10.- Pasivos Financieros

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Proveedores Locales	28.547,14
Cuentas por Pagar Contratistas	21.973,11
Préstamos Recibidos	441,72
Total	**50.961,97**

Nota 11.- Obligaciones Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas Instituciones del Estado	Saldos
Impuestos por Pagar (SRI)	14.303,45
Obligaciones Patronales (IESS)	2.126,44
Impuesto a la Renta por Pagar	22.022,55
Anticipos Clientes	116.119,27
Anticipo Alvaro Cruz	57.174,25
Subtotal	**211.745,96**

Beneficios a Empleados

Décimo Tercero Por Pagar	1.854,77
Décimo Cuarto por Pagar	3.677,51
Vacaciones	3.914,22
Participación trabajadores	21.768,77
Subtotal	**31.215,27**
Total	**242.961,23**

Nota 12.- Otros Pasivos Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Banco del Pichincha	16.479,80
Tarjetas de Créditos	24.475,26
Total	**40.955,06**

Nota 13.- Obligaciones No Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Banco del Pichincha	29.557,65
Otros Préstamos	0,00
Total	**29.557,65**

Nota 14.- Capital

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Capital Social	800,00
Total	**800,00**

Nota 15.- Reservas

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Reserva Legal	32.406,04
Total	**32.406,04**

Nota 16.-

Resultados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Resultados Anteriores Año Anteriores	146.334,84
Resultado Acumulados NIIF	-12.000,00
Resultado Ejercicio Actual	40.704,55
Total	**175.039,39**

Nota 17.- Ingresos

El detalle de este rubro del 1 al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Ventas 12%	1.055.403,62
Total	**1.055.403,62**

Nota 18.- Costo de Ventas

El detalle de este rubro del 1 al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Composición del Costo de Ventas:

Inventario Inicial	23.646,57
(+) Compras	44.843,81
(-) Inventario final	-44.912,10
Total	**23.578,28**

Nota 19.- Gastos Administrativos

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

Sueldos y Beneficios Sociales

Cuentas	Saldos
Sueldos y Salarios	90.845,78
Comisiones	8.113,46
Horas Extras	791,55
Décimo Tercero	7.047,92
Décimo Cuarto	5.191,21
Fondo de Reserva	7.395,69
Aporte Patronal	12.122,26
Vacaciones	4.157,60
Alimento y Movilización Empleado	25.019,16
Bonos a Empleados	371,00
Total	**161.055,63**

Servicios Personas Naturales

Cuentas	Saldos
Servicios Prestados	63.223,79
Total	**63.223,79**

Mantenimiento y Reparaciones

Cuentas	Saldos
Mantenimiento de Vehículos	7.091,74
Mantenimiento de Equipo de Oficina	512,37
Mantenimiento de Equipo de Computación	1.479,28
Mantenimiento de Muebles y Enseres	27,39
Total	**9.110,78**

Movilizacion y Transporte

Cuentas	Saldos
Gastos de Transporte	656,00
Gastos de Movilización	4.333,79
Parqueo	199,69
Gastos de Envio de Correspondencia	736,79
Total	**5.926,27**

Combustible y Lubricantes

Cuentas	Saldos
Combustibles	8.138,11
Lubricantes	0,00
Total	**8.138,11**

Depreciaciones

Cuentas	Saldos
Muebles y Enseres	598,69
Equipo de Computación	2.495,85
Vehiculos	8.725,00
Maquinaria	1.565,22
Herramientas	103,26
Total	**13.488,02**

Seguros

Cuentas	Saldos
Seguros Salud	8.002,30
Seguros Personales	948,74
Vehiculos	4.524,30
Total	**13.475,34**

Arriendos

Cuentas	Saldos
Arriendos de Oficina	9.020,00
Total	**9.020,00**

Cuotas y suscripciones

Cuentas	Saldos
Cuotas y suscripciones	228,00
Superintendencia	390,07
Camara de Comercio	390,20
Matricula de Vehiculo	760,44
Soat	264,64
Total	**2.033,35**

Servicios Básicos

Cuentas	Saldos
Telefono Consumo Celulares	7.411,20
Servicios de Internet	5.506,21
Total	**12.917,41**

Otros Gastos Administrativos

Cuentas	Saldos
Alimentación	
Servicios Contables	6.466,00
Iva Cargado al Gasto	1.442,37
Utiles de Oficina	4.135,13
Limpieza y Mantenimiento de Oficina	467,75
Uniformes del Personal	5.253,87
Obsequio Clientes	1.979,95
Impuestos de Salidas Divisas	1.097,12
Gastos Incobrables	133,34
Total	**20.975,53**

Gastos No Deducibles

Cuentas	Saldos
Retenciones Asumidas	1.267,30
Intereses y Multas Tributarias	1.106,85
Gastos sin Facturas	154,66
Gastos No Deducibles	24.529,21
Total	**27.058,02**

Nota 20.- Gastos de Ventas

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

Gastos de Viajes

Cuentas	Saldos
Pasajes Aereos	4.386,75
Movilización	1.134,48
Alimentación	929,54
Hospedaje	550,99
Gastos de Viajes	**7.001,76**

Nota 21.- Gastos Financieros

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Intereses Bancarios	10.414,02
Comisiones Bancarias	894,27
Emisión de Estados de Cuenta	18,26
Emisión de Chequera	649,37
Total	**11.975,92**

Sr. Alvaro Cruz Aragundi
Gerente General
CC. 0914852694

CPA. Mercedes Vásquez Balderramo
Contadora
CC. 0913307518