

TECNICA MONTAJE Y MANTENIMIENTO CRUZ S.A. TECMOCRUZ

Notas a los Estados Financieros

Al 31 Diciembre del 2013

(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. Fue creada el 14 de Mayo de 1999 según consta en los archivos de la superintendencia de compañías con Expediente # 84772 y con número de RUC 0991512713001 de acuerdo al Servicio de Rentas Internas. Sus oficinas establecidas en la ciudad de Guayaquil en la Cdla. La Ronda Av. 25 de Julio 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.

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 período.

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
<i>Caja</i>	14.078,83
<i>Cta. Ahorros Bolivariano</i>	46,84
<i>Cta. Ahorros Machala</i>	1,00
Total	14.126,67

Todas las partidas relacionadas con el efectivo y equivalentes del efectivo fueron conciliadas al 31 de diciembre del 2013.

Nota 3.- Cuentas y Documentos por Cobrar

El detalle de las cuentas y Documentos por cobrar al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
<i>Cientes Locales</i>	278.140,37
<i>(-) Provisión de Cuentas Incobrables</i>	(3.876,00)
Total	274.264,37

Nota 4.-Otras Cuentas por Cobrar

El detalle de las cuentas y Documentos por cobrar al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
<i>Anticipo a Proveedores Locales</i>	39.252,67
<i>Anticipo a Contratistas</i>	5.281,12
<i>Préstamos a Empleados</i>	182,94
<i>Cuentas por Cobrar Varias</i>	57.668,08
<i>Anticipo de Utilidades</i>	2.146,84
Total	104.531,65

Nota 5.- Inventarios

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
<i>Producto Terminado</i>	72.312,51
<i>Importaciones en Tránsito</i>	17.968,00
<i>(-) Provisión por Valor Neto de Realización</i>	0,00
Total	90.280,51

Nota 6.- Pagos Anticipados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

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

Nota 7.- Crédito Tributario Iva

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Tributario por Compras	0,00
Crédito Tributario por Retenciones IVA	84.618,12
Total	84.618,12

Nota 8.- Crédito Tributario Renta

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Tributario Años Anteriores	0,00
Crédito Tributario Renta	19.620,99
Total	19.620,99

Nota 9.- Propiedad Planta y Equipo

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

DESCRIPCION	MUEBLES Y ENSERES	VEHICULOS	EQUIPO Y MAQUINARIAS	HERRAMIENTAS	EQ. COMPUTACIO N	TOTAL
01-ene-13	5.986,89	76.425,00	15.652,24	6.398,24	13.781,81	118.244,18
Revaluación	-			-	-	-
Adiciones	676,25	-	1.866,50	700,89	4.483,07	7.726,71
Retiros /Vtas	-	-	-	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-
31-dic-13	6.663,14	76.425,00	17.518,74	7.099,13	18.264,88	125.970,89
						-
Retiros /Vtas	-	-	-	-	-	-
(-) Depreciación acum.	(2.121,31)	(65.662,98)	(8.875,90)	(1.824,94)	(13.850,84)	(92.335,97)
31-dic-13	(2.121,31)	(65.662,98)	(8.875,90)	(1.824,94)	(13.850,84)	(92.335,97)
Neto en Libros	4.541,83	10.762,02	8.642,84	5.274,19	4.414,04	33.634,92

Nota 10.- Pasivos Financieros

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Proveedores Locales	61.389,59
Cuentas por Pagar Contratistas	16.454,99
Total	77.844,58

Nota 11.- Obligaciones Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Instituciones del Estado

Cuentas	Saldos
Impuestos por Pagar (SRI)	4.342,27
Obligaciones Patronales (IESS)	2.492,37
Impuesto a la Renta por Pagar	22.608,87
Anticipos Clientes	133.634,81
Anticipo Alvaro Cruz	0,00
Subtotal	163.078,32

Beneficios a Empleados

Cuentas	Saldos
Décimo Tercero Por Pagar	3.211,44
Décimo Cuarto por Pagar	5.775,16
Fondo de Reserva	112,31
Vacaciones	8.203,61
Participación trabajadores	11.234,96
Subtotal	28.537,48

Total Obligaciones Corrientes

191.615,80
Nota 12.- Otros Pasivos Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Sobregiros Bancarios	28.412,59
Tarjetas de Créditos	50.094,13
Total	78.506,72

Nota 13.- Obligaciones No Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Banco del Pichincha	11.081,71
Banco Machala	13.006,30
Total	24.088,01

Nota 14.- Capital

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Capital Social	800,00
Total	800,00

Nota 15.- Reservas

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 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 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Resultados Años Anteriores	187.020,20
Resultado Acumulados NIIF	-12.000,00
Resultado Ejercicio Actual	41.055,89
Total	216.076,09

Nota 17.- Ingresos

El detalle de este rubro del período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Ventas Netas	1.353.456,56
Otros Ingresos no operacionales	29.022,26
Total	1.382.478,82

Nota 18.- Costo de Ventas

El detalle de este rubro del período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

Composición del Costo de Ventas:

Inventario Inicial	44.912,10
(+) Compras	642.852,40
(+) Importaciones	26.973,01
(-) Inventario final	-71.885,11
Total	642.852,40

Mano de Obra

Cuentas	Saldos
Contratistas	204.505,84
Total	204.505,84

Nota 19.- Gastos Administrativos

El detalle de este rubro del período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

Sueldos y Beneficios Sociales

Cuentas	Saldos
<i>Sueldos, horas extras y comisiones</i>	<i>105.875,41</i>
<i>Décimo Tercero</i>	<i>7.495,73</i>
<i>Décimo Cuarto</i>	<i>5.193,92</i>
<i>Fondo de Reserva</i>	<i>7.927,88</i>
<i>Aporte Patronal</i>	<i>12.915,47</i>
<i>Vacaciones</i>	<i>4.429,19</i>
<i>Alimentación y Movilización Empleados</i>	<i>20.155,00</i>
Total	163.992,59

Servicios Personas Naturales

Cuentas	Saldos
<i>Honorarios profesionales</i>	<i>531,80</i>
<i>Servicios Prestados</i>	<i>92.110,73</i>
Total	92.642,53

Mantenimiento y Reparaciones

Cuentas	Saldos
<i>Mantenimiento de Vehículos</i>	<i>10.272,30</i>
<i>Mantenimiento de Equipo de Oficina</i>	<i>1.213,14</i>
<i>Mantenimiento de Equipo de Computación</i>	<i>1.404,52</i>
<i>Mantenimiento de Muebles y Enseres</i>	<i>302,00</i>
Total	13.191,96

Movilización y Transporte

Cuentas	Saldos
<i>Gastos de Transporte</i>	<i>12,00</i>
<i>Gastos de Movilización</i>	<i>181,00</i>
<i>Peaje y parqueo</i>	<i>100,66</i>
<i>Gastos de Envío de Correspondencia</i>	<i>1.071,91</i>
Total	1.365,57

Combustible y Lubricantes

Cuentas	Saldos
<i>Combustibles</i>	<i>9.680,87</i>
Total	9.680,87

Depreciaciones

Cuentas	Saldos
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>633,96</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>1.673,04</i>

<i>Vehículos</i>	8.725,00
<i>Maquinaria</i>	1.677,71
<i>Herramientas</i>	684,02
Total	13.393,73

Seguros

Cuentas	SalDOS
<i>Seguros Salud</i>	8.974,28
<i>Seguros Personales</i>	967,83
<i>Vehículos</i>	1.788,63
<i>Otros seguros</i>	1.819,53
Total	13.550,27

Arriendos

Cuentas	SalDOS
<i>Arriendos de Oficina</i>	4.600,00
<i>Arriendos de bodega</i>	4.000,00
Total	8.600,00

Cuotas y suscripciones

Cuentas	SalDOS
<i>Cuotas y suscripciones</i>	925,98
<i>Superintendencia de compañías</i>	435,24
<i>Cámara de Comercio</i>	240,00
<i>Matricula de Vehículo</i>	428,67
<i>Impuesto a la Salida de Divisas</i>	977,76
<i>Soat</i>	103,55
Total	3.111,20

Servicios Básicos

Cuentas	SalDOS
<i>Teléfono Consumo Celulares</i>	5.834,65
<i>Servicios de Internet</i>	5.132,38
Total	10.967,03

Otros Gastos Administrativos

Cuentas	SalDOS
<i>Servicios Contables</i>	6.498,73
<i>Iva Cargado al Gasto</i>	2.156,74
<i>Útiles de Oficina</i>	5.557,35
<i>Limpieza y Mantenimiento de Oficina</i>	4.063,91
<i>Uniformes del Personal</i>	7.190,56
<i>Obsequio Clientes</i>	1.577,45
<i>Gastos Incobrables</i>	2.543,09
Total	29.587,83

Gastos No Deducibles

Cuentas	SalDOS
<i>Retenciones Asumidas</i>	968,45
<i>Intereses y Multas Tributarias</i>	2.024,84
<i>Gastos sin Facturas</i>	314,91
<i>Gastos No Deducibles</i>	23.992,89
Total	27.301,09

Total Gastos Administrativos**387.384,67****Nota 20.- Gastos de Ventas**

El detalle de este rubro del período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

Sueldos y Beneficios Sociales

Cuentas	SalDOS
<i>Sueldos, horas extras y comisiones</i>	20.414,30
<i>Décimo Tercero</i>	1.450,76
<i>Décimo Cuarto</i>	1.005,26
<i>Fondo de Reserva</i>	1.701,19
<i>Aporte Patronal</i>	2.499,73
<i>Vacaciones</i>	857,25
<i>Alimentación y Movilización Empleados</i>	2.545,00
<i>Capacitación de Personal</i>	1.443,39
Total	31.916,89

Gastos de Viajes

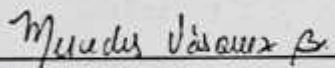
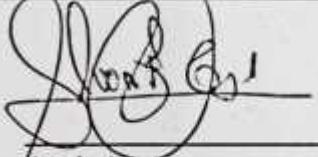
Cuentas	SalDOS
<i>Pasajes Aéreos</i>	10.836,16
<i>Movilización</i>	5.230,99
<i>Alimentación</i>	3.260,94
<i>Hospedaje</i>	11.509,50
Total	30.837,59

Total Gastos de Ventas**62.754,48**

Nota 21.- Gastos Financieros

El detalle de este rubro del período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
<i>Intereses Bancarios</i>	8.510,05
<i>Comisiones Bancarias</i>	995,43
<i>Emisión de Chequera</i>	576,24
Total	10.081,72

 Elaborado por CPA. Ariana Vázquez Balderrama Contadora	 Aprobado por Sr. Alvaro Cruz Aragundi Gerente General
---	---