

# *ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA.LTDA*

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015**

### **NOTA 1.- INFORMACION GENERAL**

La empresa Ecuatoriana de Maquinaria Cía. Ltda. constituida en la República del Ecuador, se dedicada a la venta al por mayor y menor de maquinaria y equipo para la industria metal mecánica

La procedencia del producto es de origen colombiano, chino y taiwanés estos dos últimos son importados bajo las normas europeas establecidas.

La empresa, está ubicada en la avenida Galo Plaza Lasso N56-134 y Urquiola, sector La Kennedy, Quito, Provincia de Pichincha,

Al 2015, Ecuatoriana de Maquinaria Cía. Ltda., finalizó con 4 empleados, entre Administrativos y personal de Ventas.

Las notas a los estados financieros representan la difusión de cierta información que no está directamente reflejada en dichos estados, la misma que es de utilidad para que los usuarios tomen decisiones con una base clara y objetiva. Esto no implica que estas notas explicativas sean un estado financiero, ya que según la normatividad vigente no lo son, más bien forman parte integral de ellos como parte del análisis, siendo obligatoria su presentación. Por otro lado estas notas representan revelaciones aplicables a saldos de transacciones u otros eventos significativos, que deben observarse para preparar y presentar los estados financieros cuando correspondan.

## *ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA.LTDA*

### **NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Los Estados Financieros corresponden al período contable 2015, cuyos valores se expresan en dólares americanos. Las políticas contables, adoptadas en su elaboración se mencionan así:

### **NOTA 3.-BASE DE PRESENTACION**

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. La preparación de estados financieros conformes con las NIIF, exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas, así como también de dirección que ejerza nuestro juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan ni los activos ni los pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción.

Los componentes a relevarse del Balance son:

- a) efectivo y equivalentes de efectivo;
- b) cuentas por cobrar comerciales, Provisión Incobrables
- c) inventarios;
- d) propiedad, planta y equipo;
- e) cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar;
- f) pasivos y activos de impuestos;
- g) provisiones;
- i) capital emitido y reservas.

## *ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA.LTDA*

### **NOTA 4.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

CAJA CHICA.- Registra el valor de Caja chica y su importe por \$ 200,00 establecido de acuerdo a los gastos menores y recurrentes de las sección Administrativa y de Ventas, para efectos de Reembolsos, el custodio del fondo elabora el documento debidamente identificado "Caja Chica" número de documento, fecha y detalle de los gastos, respaldados por documentos legales, sus montos y firmas de responsabilidad y autorización.

Banco del Pichincha.- Se registra depósitos de clientes, pagos para el proceso de Aduana (importaciones) pago a proveedores, empleados y entidades de control mediante la aplicación de transferencias bancarias en su mayoría.

Los movimientos bancarios son controlados y revisados diariamente por parte de la Administración y mensualmente contabilidad efectúa la conciliación bancaria, identificando las partidas a conciliar.

BANCOS.- La empresa mantiene su cuenta bancaria en Banco del Pichincha con un monto de \$29.703.25 al 2015

INVERSION BANCO PICHINCHA.- Registra una póliza por \$70.767,17

### **NOTA 5.-CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

CLIENTES NACIONALES.- Compuesto por \$ 46.571,76 AL 2015; a la elaboración de este informe estos valores ya fueron cobrados en su totalidad.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR.- Este ítem tiene un valor al 2015 de \$85,50 que es un cheque en garantía.

ANTICIPO A PROVEEDORES.- Al final del 2015 tenemos un valor de \$93,23

## *ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA.LTDA*

**NOTA 6.-INVENTARIOS.-** Se registran en base al costo promedio ponderado. La valorización de los productos importados es por línea comercial, misma que incluyen costo de factura más los gastos de importación, los que luego revelan el costo de adquisición final; que al 2015 es \$92.6075,12.

MERCADERIA EN TRANSITO.- Refleja un valor de 126.717,35 al final del 2015

### **NOTA 7.-PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPO**

MUEBLES Y ENSERES, EQUIPO DE COMPUTACION.- En el 2015 finalizamos con un saldo neto en muebles de \$4.059,04

DEPRECIACION.- Los elementos de propiedades, planta y equipo, se deprecian siguiendo el método lineal, considerando los años de vida útil estimada de los elementos y el porcentaje depreciación que estipula la Ley de Régimen Tributario para este evento.

Lo porcentajes de depreciación serán los que estipule la Gerencia General de acuerdo a la clase de activo fijo y vida útil asignada, si así lo ameritará.

### **NOTA 8.-CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES.-**

PROVEEDORES DEL EXTERIOR - Obligaciones Extranjeras Relacionadas, resultantes de importaciones para el giro del negocio, \$ 15.000,00

### **NOTA 09.-OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

## *ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA.LTDA*

VARIOS ACREEDORES.- Distribuidos entre la Administración Tributaria, Impuesto renta, Iva, retenciones en la Fuente , \$43.301,88 Beneficios a Empleados.

ANTICIPOS DE CLIENTES.- Valores depositados por los clientes para efecto de compras de inventario y que se liquidan a corto plazo \$ 7.158.73

### **NOTA 10.- ACTIVOS POR IMPUESTOS**

#### ACTIVOS POR IMPUESTOS

IMPUESTOS RETENIDOS POR TERCEROS.- Contemplan todas las retenciones del año contable emitidas por los clientes a favor de la compañía.\$33.278,46

### **NOTA 11.-PROVISIONES**

PROVISION BENEFICIOS SOCIALES, PROVISION DECIMO TERCER SUELDO.- Provisiones equivalentes a la doceava parte del sueldo de los empleados conforme lo estipula el ente regulador de este beneficio, código de trabajo y ministerio de relaciones laborales.

PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO.- Valor equivalente un sueldo Vigente, para el 2015 es de \$ 366.00

NOTA 13.-APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL.- Valores equivalentes al 9.45% de aporte individual y \$ 12.15%. sobre los ingresos totales del empleado.

### **NOTA 12.-CAPITAL**

## *ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA.LTDA*

### PATRIMONIO

El capital autorizado y emitido es de \$ 12.000,00 USD dividido en,

| ACCIONISTA                | CAPITAL  |
|---------------------------|----------|
| FABIO MEDINA MORENO       | 115,00   |
| MERY PERCZEK DE ROSEMBERG | 5.942,44 |
| GILDA ROSEMBERG PERCZEK   | 2.971,28 |
| ALAN ROSEMBERG PERCZEK    | 2.971,28 |

### **NOTA 13.- RESERVAS**

RESERVA POR ADOPCION NIIFS PRIMERA VEZ.- Se registró, todas las variaciones por efectos de NIIF en el 2010, con saldo en contra de \$-14.894,93

GANANCIAS ACUMULADAS.- Al 2015 la compañía registra \$ 630.741,43

UTILIDAD DEL EJERCICIO.- Antes de impuesto renta y 15% de trabajadores es de \$ 33.249,82

**NOTA14.- INGRESOS.-** Los ingresos de la compañía provienen de las ventas de La maquinaria, en el 2015 se produjeron ventas Netas por \$ 406.740,09

**NOTA15.-GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS** - Se registra todos los gastos que incurrieron en el normal desenvolvimiento del giro del Negocio.

## *ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA.LTDA*

**NOTA16..-GASTOS FINANCIEROS Y NO OPERACIONALES .-** Se registra los gastos de comisiones bancarias y el Impuesto a la Salida de Divisas, que para el 2015 se mantuvo al 5% valor de gastos \$972,16



CONTADORA  
CPA.GINNA ARAUJO  
MAT 26143