

# *ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA.LTDA*

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016**

### **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 2016, Ecuatoriana de Maquinaria Cía. Ltda., finalizó con 2 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 2016, 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 y reservas.

## *ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA.LTDA*

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

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 en mes siguiente.

BANCOS.- La empresa, mantiene sus cuentas bancaria en Banco del Pichincha y Banco internacional.

INVERSION BANCOS. Al 31 de diciembre del 2016, Ecuama registra inversiones en Pólizas, en el banco del Pichincha por \$ 41.502,17 y Banco internacional por \$ 30.771,37 a 90 días plazo.

# *ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA.LTDA*

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

CLIENTES NACIONALES.- Cartera que asciende \$36.825,.02 , monto que se encuentra totalmente respaldados con documentos que garantizan su cobro.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR.- Este rubro se resumen así:

## **ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA LTDA ECUAMA**

**al 31/12/2016**

### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

<b>Fecha</b>	<b>Código</b>	<b>Descripción</b>	<b>Monto</b>
31/12/2016	1.1.2.6.4	MEGUILA CIA LTDA/ ARRIENDO Y GASTOS CTES	107.555,69
31/12/2016	1,1,2,7,1	AÑOS ANTERIORES, CH GTIA, SEGUROS IMP. SIN RECLAMO	85,50
31/12/2016	1.1.2.7.3	CUENTAS POR COBRAR ANA C. GUTIERREZ FUNCIONARIO	14.142,34
31/12/2016	1.1.4.5.3	PRESTAMO EMPLEADOS, ALEXANDRA MUÑOZ A LIQ EN ENERO	1.500,00
31/12/2016	1.1.4.5.3	PRESTAMO EMPLEADOS, DIEGO BARRIONUEVO. DESC, EN LIQ.	200,00
		<b>SUMAN</b>	<b>123.483,53</b>

# ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA LTDA

ANTICIPO A PROVEEDORES.- \$ 1.238,23 distribuidos así

## ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA LTDA ECUAMA

**REPORTE: 1.1.4.3 - Anticipo a Proveedores**  
**Del 01/12/2016 al 31/12/2016**

Fecha	Asiento	Descripción	Monto
2.015,00			32,32
2.016,00	com 20160600007		250,00
02/08/2016	COM 201608000020	ANA CRISTINA GUTIERREZ YEROVI	280,00
05/08/2016	COM 201608000035	CLARO	0,91
16/08/2016	COM 201608000017	ANA CRISTINA GUTIERREZ YEROVI	110,00
15/09/2016	COM 201609000019	CECILIA VASCONEZ	149,00
02/12/2016	COM 201612000014	ANTICIPO TRABAJOS ELEBORACION ARTE GEOVANA SIMBAÑA	40,00
21/12/2016	COM 201612000041	PAOLA DELGADO NOTARIA (ANA G.) AAC. SUPER CIAS	76,00
21/12/2016	E659	MARIA ALEXANDRA SORIA MUÑOZ	300,00
		<b>suman</b>	<b>1.238,23</b>

**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; al 2016 es \$786.964,62 y como otros inventarios, aceite, grasa, y lubricantes. Por \$ 344.46

**NOTA 7.-PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPOUEBLES Y MAQUINARIA DE TRABAJO , EQUIPO DE COMPUTACION.-** finalizamos con un saldo neto de \$ 3.615,25 , 1201.14,

# ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA.LTDA

respectivamente

ECUAMA		ANEXO DE DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS				
NIIFS		DEPRECIACION	31/12/2016	31	dias	
FECHA	DESCRIPCION	LOR CORREC	GASTO	periodo		Valor en
				31/12/2016	30/11/2016	
D M A	MUEBLES DE OFICINA	BRECHA	GASTO MENSU			Libros
25/09/2015	COMPRA DE SILLO VERDE Y ME	350,00	2,97	44,40	41,42	305,60
01/07/2015	4 SILLAS COLORES ATU	360,00	3,06	54,15	51,09	305,85
27/10/2015	MESA CENTRO VIDRIO OVALADA	44,64	0,38	5,27	4,89	39,37
07/10/2015	1 SILLON MALLA ALTO. GERENT	110,00	0,93	13,59	12,66	96,41
07/10/2015	1 MESA BAR AZUL ,POSTE MET	104,00	0,88	12,85	11,97	91,15
07/10/2015	1 SILLA COLOR AZUL, POSTE M	58,00	0,49	7,17	6,67	50,83
07/10/2015	1 SILLA COLOR AZUL, POSTE M	58,00	0,49	7,17	6,67	50,83
07/10/2015	1 ARCHIVADOR METALICO DOS	200,00	1,70	24,71	23,01	175,29
07/10/2015	1 CREDENZA BAJA DE DOS PUE	158,00	1,34	19,52	18,18	138,48
07/10/2015	1 ARCHIVADOR METALICO , NEG	147,00	1,25	18,16	16,92	128,84
07/10/2015	1 SILLON MALLA ALTO. GERENT	110,00	0,93	13,59	12,66	96,41
07/10/2015	1 SILLON MALLA ALTO. GERENT	110,00	0,93	13,59	12,66	96,41
30/10/2015	1 MESA DE REUNIONES TABLER	158,00	1,34	18,53	17,19	139,47
30/10/2015	6 SILLAS BASE METALICA Y PLA	311,22	2,64	36,49	33,85	274,73
30/10/2015	6 SILLAS BASE METALICA, Y PLA	210,00	1,78	24,62	22,84	185,38
30/10/2015	3 ESCRITORIOS, MODELO GERE	790,18	6,71	92,66	85,95	697,53
15/12/2015	1 SILLON CROMADO MALLA 2 PU	144,00	1,22	15,07	13,85	128,93
15/12/2015	1 ARCHIVADOR 3 GAVETAS	164,00	1,39	17,16	15,77	146,84
15/12/2015	1 ARCHIVADOR 3 GAVETAS	164,00	1,39	17,16	15,77	146,84
15/12/2015	1 ARCHIVADOR 3 GAVETAS	164,00	1,39	17,16	15,77	146,84
23/03/2016	1 ESTANERIA BODEGA	93,10	0,79	7,22	6,43	85,88
19/05/2016	1 MESA PARA TRABAJO INDUST	93,11	0,79	5,77	4,97	87,34
	SUMAN	4.101,25	34,83	486,02	451,19	3.615,23

MAQUINARIA						
FECHA		DESCRIPCION	LOR CORREC	GASTO	DEPRECIACION ACUM.COST	Valor en
D M A	MAQUINARIA BODEGA	BRECHA	GASTO MENSU	31/12/2016	30/11/2016	Libros
						0,00
30/08/2016	1 SOLDADORA	456,17	3,87	15,37	11,50	440,80
13/09/2016	1 PRENSA HIDRAULICA/BOMBA	783,75	6,66	23,41	16,75	760,34
	SUMAN	1.239,92	10,53	38,78	28,25	1.201,14

## **ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA.LTDA**

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.

Los 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, \$ 3.704,35

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

VARIOS ACREDITORES.- Distribuidos entre la Administración Tributaria, Impuesto de renta, Iva, retenciones en la Fuente, Beneficios a Empleados y Proveedores Varios

### **ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA LTDA ECUAMA OTRAS CUENTAS POR PAGAR Fecha de Corte: 31/12/2016**

RUBRO	MONTO
SUELDO POR PAGAR	29,35
IMPUESTOS FISCALES	853,97
PROVEEDORES VARIOS	1.844,13
DIVIDENDOS POR PAGAR	42.013,20
IMP. NOCORRIENTES ISD	658,64

# ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA.LTDA

ANTICIPOS DE CLIENTES.-

**ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA LTDA ECUAMA**  
**Anticipos de Clientes (Detallado)**  
**Fecha de Corte: 31/12/206**

Cliente	# Documento	F. Emisión	> 120 días	Total
<b>SALDO AÑOS ANTERIORES</b>			<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
<b>LEONARDO LUGUAÑA PILLAJO</b>			<b>558,58</b>	<b>558,58</b>
	2015043637385	10/04/2015	500,00	
	2015074146021	02/07/2015	58,58	
<b>M K Accesorios Odontologicos</b>			<b>0,04</b>	<b>0,04</b>
	2015124744325	29/12/2015	0,04	
<b>CARLOS ELIESER MOROCHO</b>			<b>0,01</b>	<b>0,01</b>
	2015092913463	24/09/2015	0,01	
<b>CARLOS ALFREDO PAUTE ROCHA</b>			<b>0,01</b>	<b>0,01</b>
	2016011907243	11/01/2016	0,01	
<b>SUMAN</b>				658,64

## 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. \$2.216,85

CREDITO TRIBUTARIO.- Por concepto de :

- Crédito tributario Iva \$ 15.014,84
- Crédito tributario por renta 2015 \$ 153.60
- Anticipo Impuesto renta 2016 \$ 7.749,64

El valor de Anticipos de Renta, no compensados en años anteriores y que están fuera de los plazos de reclamo, se darán de baja a resultados no deducibles en el

## *ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA.LTDA*

2017, previa autorización de la Gerencia General y /o Accionistas, según corresponda, su valor es de \$ 2.464,99

### **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 2016 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**

#### PATRIMONIO

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

# ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA.LTDA

## 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 2016 la compañía registra \$ 648.084,21

PERDIDA DEL EJERCICIO.- En el 2016. A pesar de que las ventas se mantuvieron, con respecto al 2015.

**NOTA14.- INGRESOS.**- Los ingresos de la compañía provienen de las ventas de La maquinaria, efectuando un comparativo , entre el 2016 ,en el 2015 se tuvo un ingreso extraordinario, lo que permitió generar una renta del ejercicio.

<b>ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA LTDA ECUAMA</b>			
<b>Estado de Resultado Integral</b>			
		<b>DICIEMBRE</b> <b>2016</b>	<b>%</b>
			<b>DICIEMBRE</b> <b>2015</b>
			<b>Total</b>
<b>4</b>	<b>Ingresos</b>	<b>%</b>	<b>199.882,82</b>
<b>4.1</b>	<b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>		<b>475.858,60</b>
<b>4.1.1</b>	<b>Venta de Bienes</b>		<b>406.740,09</b>
4.1.1.1	-Venta de Maquinaria Metalmecánica	462.596,51	482.831,39
4.1.1.3	-Venta de accesorios	7.571,00	5.115,99
4.1.1.4	- Venta de otros(grasa - engrasada-magueras-otros)	3.041,92	0,00
4.1.2	-Venta Servicios Mant. Maquinaria	2.830,56	0,00
<b>4.1.3</b>	<b>Devoluciones sobre Ventas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.4	Rebaja y/o Descuentos sobre Ventas	-101.964,35	-81.460,80
4.1.11	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	51,64	253,51
<b>4.2</b>	<b>Otros Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.3</b>	<b>Otros Ingresos Financieros</b>	<b>2.324,83</b>	<b>69.118,51</b>
4.3.2	Intereses Financieros	2.324,83	5.663,41
4.3.5	Otras Rentas	0,00	63.455,10
<b>5</b>	<b>Costos y Gastos</b>	<b>406.252,77</b>	<b>442.608,78</b>
<b>5.1</b>	<b>Costos de Venta y Producción</b>	<b>0,76</b>	<b>275.975,78</b>
<b>5.1.5</b>	<b>Costos Comerciales</b>	<b>283.252,01</b>	<b>275.975,78</b>
5.1.5.1	-Costos Comerciales Pdcto.Terminados	282.376,08	275.975,78
5.1,5,2	-Costo Servicio Mantenimiento	875,93	0,00

## *ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA.LTDA*

La pérdida del ejercicio 2016 es de \$ 29.845,66

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

**NOTA16..-GASTOS FINANCIEROS Y NO OPERACIONALES** .- Se registra los gastos de comisiones bancarias e interés por financiamiento tarjeta Diners.



CONTADORA  
CPA. GINNA ARAUJO  
MAT 26113