

# *ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA.LTDA*

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017**

### **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 2017, Ecuatoriana de Maquinaria Cía. Ltda., liquidó por completo a sus empleados, contratando servicios comerciales externos, para el desarrollo de actividades de la empresa.

La vida Jurídica y legal de la empresa, finalizó en diciembre del 2017, encontrándose pendiente el trámite en la superintendencia de Compañías.

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 2017, 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;

## *ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA.LTDA*

- g) provisiones;
- i) capital y reservas.

### **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.

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

Banco del Pichincha.- Se registra depósitos de clientes, pago a proveedores, empleados y entidades de control mediante la aplicación de transferencias bancarias y eventualmente mediante cheques manejados directamente por la Gerencia.

Los movimientos bancarios son controlados y revisados diariamente por parte de la Administración Externa y mensualmente se efectúa la conciliación bancaria.

**Banco Internacional Ahorros.-** Cuenta bancaria que tiene mayor movimiento desde el 2017, misma que registra, depósitos por cobros a clientes y desembolsos, directamente realizados por la Gerencia y/o eventualmente a la cuenta banco pichincha para pagos a empleados y proveedores.

# *ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA.LTDA*

## NOTA 5.-CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

CLIENTES NACIONALES.- Cartera que asciende \$13.421,32 monto que se encuentra totalmente respaldados con documentos que garantizan su cobro.

### ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA LTDA ECUAMA Cartera por Cobrar (Detallado) Fecha de Corte: 31/12/2017

Cliente	REFERENCIA COBRO	# Documento	# Emisión	F. Vencimiento	> 30 días	Total
<b>FRIGOMACZ CIA LTDA</b>	PAGARE				<b>7.054,64</b>	<b>7.054,64</b>
FRIGOMACZ CIA LTDA		001-001-000001816	24/11/2017	24/11/2017	7.054,64	7.054,64
<b>MARIA VICENTA VERA MARIN</b>	CHEQUE				<b>2.326,32</b>	<b>2.326,32</b>
MARIA VICENTA VERA MARIN		001-001-000001806	05/10/2017	05/10/2017	2.326,32	2.326,32
<b>PATRICIO ALONSO LUJE AULESTIA</b>	PAGARE				<b>1.212,59</b>	<b>1.212,59</b>
PATRICIO ALONSO LUJE AULESTIA		001-001-000001768	01/06/2017	01/06/2017	1.212,59	1.212,59
<b>LUIS ALBERTO RUALES</b>	CREDITO DIRECTO				<b>1.173,48</b>	<b>1.173,48</b>
LUIS ALBERTO RUALES		001-001-000001764	18/05/2017	18/05/2017	1.173,48	1.173,48
<b>CARLOS ANTONIO VASCONEZ CHILUISA</b>	PAGARE				<b>660,42</b>	<b>660,42</b>
CARLOS ANTONIO VASCONEZ CHILUISA		001-001-000001813	15/11/2017	15/11/2017	660,42	660,42
<b>GUSTAVO RAMIRO CARDENAS CARDENAS</b>	PAGARE				<b>500,10</b>	<b>500,10</b>
GUSTAVO RAMIRO CARDENAS CARDENAS		001-001-000001765	19/05/2017	19/05/2017	500,10	500,10
<b>CLAUDIO VLADIMIR QUISHPE QUINGA</b>	PAGARE				<b>493,77</b>	<b>493,77</b>
CLAUDIO VLADIMIR QUISHPE QUINGA		001-001-000001783	20/07/2017	20/07/2017	493,77	493,77
<b>TOTAL CARTERA</b>						<b>13.421,32</b>

## *ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA LTDA*

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

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

**REPORTE: otras cuentas por cobrar  
Del 01/01/2017 al 31/12/2017**

PERIODO	Descripción	Monto
2.017	ANTICIPOS ANA CRISTINA GUTIERREZ YEROVI	17.051,85
2.017	PRESTAMOS ANA C.GUTIERREZ	77.162,62
	<b>SUMAN</b>	<b>94.214,47</b>

ANTICIPO A PROVEEDORES.- \$ 1.622.23 distribuidos así

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

**REPORTE: 1.1.4.3 - Anticipo a Proveedores  
Del 01/01/2017 al 31/12/2017**

Fecha	Asiento	Descripción	Monto
2.015,00		BOSQUE NC SILLAS	32,32
2.016,00	com 20160600007	CECILIA VASCONEZ	250,00
02/08/2016	COM 201608000020	ANA CRISTINA GUTIERREZ YEROVI	280,00
16/08/2016	COM 201608000017	ANA CRISTINA GUTIERREZ YEROVI	110,00
15/09/2016	COM 201609000019	CECILIA VASCONEZ	149,00
09/09/2017	COM 201709000014	CLARO SALDO RETENCION 0,91+0,64- 1,28+0,64	0,91
17/10/2017	COM 201710000019	CECILIA VASCONEZ/HONORARIO LEGALES	300,00
	EGRESO		
29/11/2017	201711000500	AUDYS/SEGUNDO FROILAN	500,00
		<b>SUMAN</b>	<b>1.622,23</b>

## *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, por el año 2017 no se realiza adquisiciones de maquinaria para inventarios.

**NOTA 7.-PROPIEDAD,PLANTA, EQUIPOS, MUEBLES y 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 08.-OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

VARIOS ACREEDORES.- Distribuidos entre la Administración Tributaria, Impuesto renta, Iva, retenciones en la Fuente, IESS

**ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA LTDA ECUAMA**  
**OTRAS CUENTAS POR PAGAR**  
**Fecha de Corte: 31/12/2017**

RUBRO	MONTO
IESS POR PAGAR (GERENCIA)	143.12
IMPUESTOS FISCALES	3432.83
DINERS POR PAGAR	1.403,73
DIVIDENDOS POR PAGAR	4.618,54

ANTICIPOS DE CLIENTES.-

# *ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA.LTDA*

## **ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA LTDA ECUAMA Anticipos de Clientes 2017**

<b>Cliente</b>	<b>Total</b>
<b>SALDO AÑOS ANTERIORES</b>	100
LEONARDO LUGUAÑA PILLAJO	558,58
M K Accesorios Odontologicos	0,04
CARLOS ELIESER MOROCHO	0,01
CARLOS ALFREDO PAUTE ROCHA	0,01
SISMEING S.A.	0,42
EDUARDO PATRICIO SANTAMARIA SALVADOR	227,68
<b>SUMAN</b>	<b>886,74</b>

### **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. \$1.058,78

CREDITO TRIBUTARIO.- Por concepto de :

-Crédito tributario Renta Años Anteriores.- 2.464,99

-Anticipo Impuesto renta 2017 \$ 6.849,00

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 2018, previa autorización de la Gerencia General y /o Accionistas, según corresponda, su valor es de \$ 2.464,99

## *ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA.LTDA*

**NOTA 11.-APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL.-** Valores equivalentes al 9.45% de aporte individual y \$ 12.15%. sobre el ingreso total de La Gerencia.

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

#### 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 2017 la compañía registra \$ 406.506,66

PERDIDA DEL EJERCICIO.- En el 2017, el resultado del ejercicio fue de \$ -176.663,53,

## *ECUATORIANA DE MAQUINARIA CIA.LTDA*

**NOTA14.- INGRESOS.-** Los ingresos de la compañía provienen de las ventas de La maquinaria. En el 2017 se registró un crecimiento negativo del 11.51% en comparación al 2016.

**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.

Atentamente,



CONTADORA  
CPA.GINNA ARAUJO  
MAT 26143