

RAZON SOCIAL: MULTIQUIP S.A.
RUC: 0992366656001
EXPEDIENTE: 116546
AÑO: 2.015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

MULTIQUIP S.A., es una Sociedad Anónima, establecida de acuerdo a las leyes ecuatorianas el 9 de Agosto del 2.004. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, ubicada en la ciudadela Girasol calle Prolongación Portete, Manzana 132 Solar 12-1. El término de duración de la Compañía expira el 9 de Agosto del año 2.054.

La Compañía tiene como objeto principal todo lo relacionado a la Compra – Venta al por Mayor y Menor de Maquinarias y Equipos de Construcción, y como actividades secundarias tiene: a) Venta al por mayor y menor de Repuestos, Accesorios de Maquinarias y Equipos de Construcción, b) Alquiler de maquinaria y Equipos de Construcción de Ingeniería Civil, c) Actividades de construcción de Obras Civiles.

La fecha de corte de los Estados Financieros fue al 31 de Diciembre del 2.015

A) ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:

Se registran los saldos en Bancos al 31 de Diciembre del 2.015, todos los movimientos registrados son parte del giro del negocio el cual tiene su soporte en los comprobantes de ingreso y egreso. Adicionalmente también existe ingreso por venta de Activos Fijos, Siniestros que son pocos, así como valores prestados por los accionistas.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS:

Se registran saldos adecuados por cobrar clientes en la venta de bienes y servicios correspondiente al giro del negocio. Son créditos con máximo de 30 días plazo, no generan cobro de intereses puesto que es el tiempo que requieren las empresas o instituciones públicas y privadas para generar los pagos. Estos son valores netos es decir descontando los anticipos recibidos y las retenciones en la fuente.

Para aquellos avalores que están pendientes de cobro superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera 2014 al cierre de 2015, se incluye una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación.

Cientes no relacionados	4,169,582.66
(-) Provision Ctas. Incobrables	<u>97,094.76</u>
Total	4,072,487.90

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

En esta cuenta se registran dos valores de acuerdo a lo siguiente:

Relacionada locales.	220,80
Relacionada del exterior.	332,085.60
NO Relacionados locales	2,726,852.82

Los valores registrados son por cobrar de varios proveedores que serán liquidados en el siguiente año fiscal, en ciertos casos constituyen también como garantía para la adquisición de propiedad planta y equipo y se convierten en abono a compra posterior.

INVENTARIO DE MERCADERIA EN ALMACEN

Se registran los valores de Maquinarias y Repuestos que ingresan para la venta, ya que somos distribuidores exclusivos en Ecuador de la marca TEREX:

Inventario de Maquinarias	860,458.22
Inventario de Repuestos	<u>313,943.71</u>
Total	1,174,401.93

INVENTARIO DE REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS, NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA.

Se registra el saldo de repuestos que quedan en inventario para futuras reparaciones de equipos que se usan en la generación de ventas por bienes y servicios:

Inventario de Repuestos	91,386.83
Inventario de Herramientas	19,176.07
Inventario de Aceites y Lubricantes	22,561.02
Inventario de Suministros	78,135.25
Inventario de Accesorios	<u>2,353.33</u>
Total:	213,612.50

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO:

Se registran los valores pagados por anticipado de las pólizas de seguro que se han contratado con la compañía LA UNION COMPAÑÍA NACIONAL DE SEGUROS S.A; por el ramo de Automotores con vencimientos el 17 de enero 2016 y 10 de diciembre del 2016, ramo Equipos y Maquinarias con vencimiento 30 de abril 2016 y el 1 de agosto 2016, ramo Accidentes Personales con vencimiento 29 de junio y 1 de octubre 2016 y Responsabilidad Civil con vencimiento 28 de noviembre de 2016:

Automotores	56,118.80
Equipos y Maquinarias	39,723.44
Accidentes Personales	4,417.95
Responsabilidad Civil	<u>293.14</u>
Total	100,553.33

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Se registran los valores al 31 de Diciembre del 2.015 a favor nuestro y que mantenemos con el Servicio de Rentas Internas como son:

- Crédito tributario Impuesto al Valor Agregado (IVA) que se da por Adquisiciones y por Retenciones de IVA de nuestros Clientes.
- Crédito tributario por Impuesto a la Renta que corresponde a retenciones en la fuente del ejercicio y que serán compensados con el pago del Impuesto a la renta.

B) ACTIVO NO CORRIENTE:

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:

Las propiedades, maquinarias y equipos se muestra al costo histórico, convertido a dólares de acuerdo a la norma explicativa a estos activos según corresponda, menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de las propiedades, planta y equipo incluido la depreciación acumulada de los activos vendidos se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

El método de depreciación de los activos fue bajo el método de línea recta. La vida útil estimada de los activos es de acuerdo a los siguientes porcentajes máximos anuales:

- Edificios	5%
- Instalaciones	10%
- Maquinarias y Equipos	10%
- Muebles y Enseres	10%
- Vehículos	20%
- Equipos de computación	33%

El movimiento de propiedades y equipos, neto durante el año 2015, fue el siguiente:

Saldo al 1 de enero	32,811,696.30
Adquisiciones	3,104,894.16
(-) Vtas./Bajas	(2,297,945.45)
Gasto por depreciación del año	(4,316,777.66)
Activo por Impuesto Diferido	<u>5,852.35</u>
Saldo al 31 de diciembre	29,307,719.70

C) PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

LOCALES:

Se registran los valores por pagar a los proveedores locales por compras para el giro del negocio y la compra de activos, los cuales se liquidaran en el año siguiente.

Proveedores No Relacionados Locales	1,550,475.26
-------------------------------------	--------------

EXTERIOR:

Se registran cuentas por pagar a proveedores del exterior quienes otorgan financiamiento para la compra de activos fijos, Maquinarias Equipos y Repuestos para la venta.

Proveedores No Relacionados del Exterior	679,370.58
--	------------

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Se registra la parte que corresponde al corto plazo de las operaciones por pagar a Instituciones Financieras locales y del exterior.

LOCALES

Banco Bolivariano Local	1,680,285.90
Banco de Guayaquil Local	<u>561.74</u>
Total	<u>1,680,847.64</u>

EXTERIOR

Banco Bolivariano Panamá	166,666.60
Caterpillar Crédito	891,781.47
John Dere Financial	<u>182,466.65</u>
Total	<u>1,240,914.72</u>

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Se registran los saldos por pagar de impuestos, retenciones en la fuente e Impuesto al Valor Agregado y Otras cuentas por Pagar todos con saldos al 31 de Diciembre del 2.015

OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS:

Se registran los valores por pagar corrientes como son Sueldos por pagar los cuales fueron cancelados en Enero 2016, provisiones a los empleados a Diciembre 2015 Y Actas de Finiquito por pagar.

OBLIGACIONES CON EL IESS

Valores por pagar al IESS a Diciembre 2015, Aportes, Fondo de reserva, Préstamos Hipotecarios, Préstamos Quirografarios, Extensión de Salud a Cónyuges:

Fondo de reserva	5,995.55
Préstamo Quirografarios	9,644.88
Préstamo Hipotecario	2,170.30
Planillas Aportes	27,696.39
Extensión Salud Cónyuges	<u>142.18</u>
Total	45,649.30

PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR

Provisión del 15% de Participación de Trabajadores del año 2.015 calculado en base a la Utilidad del Ejercicio antes del Impuesto a la Renta:

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Provisión del Impuesto a la renta por pagar por el ejercicio económico 2015 calculado en base a la Conciliación Tributaria.

ANTICIPO DE CLIENTES:

Se registran valores entregados por los clientes para la realización de servicios que será compensado en futuras facturaciones.

Cientes varios no Relacionados:

Año 2013	416,336.49
Año 2014	214,393.21
Año 2015	<u>275,142.10</u>
TOTAL	905,871.80

D) PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO LOCALES Y DEL EXTERIOR:

Se registran los valores por pagar a proveedores a largo plazo tanto locales como extranjeros por compras de activos y repuestos que vencen en el año 2016 en adelante.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO:

Se registra las obligaciones por pagar a largo plazo con instituciones financieras locales y del exterior, dividendos que vencen a partir del año 2016 en adelante.

LOCALES

Banco Bolivariano Local	786,666.67
-------------------------	------------

EXTERIOR

Caterpillar Crédito	3,155,625.78
John Dere Financial	218,960.02

Total	<u>4,161,252.47</u>
-------	---------------------

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS:

Se realiza la provisión de los empleados por concepto de Jubilación Patronal y Desahucio. Hasta la fecha todos los empleados tienen menos de 10 años de trabajo en la compañía.

Jubilación Patronal	106,795.06
Desahucio	<u>42,279.98</u>
Total	149,075.04

E) PATRIMONIO

CAPITAL:

Se registra el capital social representado por dos accionistas de 1.000.000,00 dólares al 31 de Diciembre del 2.015.

APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES:

Valor que está registrado para 2016.

RESERVAS LEGAL

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para su constitución hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. El saldo de ésta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Por disposición de los accionistas esta se incrementó en el año 2015 de utilidades acumuladas hasta alcanzar el 50% del capital.

Saldo Inicial al 1 enero	19,149.15
Incremento	<u>480,850.85</u>
Total	500,000.00

RESULTADOS ACUMULADOS

Se registran las ganancias acumuladas de años anteriores al año 2.014 incluido:

Saldo Inicial al 1 enero	1,012,144.61
(+) Utilidad 2014	810,229.63
(-) Saldo del Impuesto Renta 2014	68,516.75
(-) Transferencia a Reserva Legal	<u>480,850.85</u>
Total	1,273,006.64

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Se registra el valor de pérdida por los ajustes actuariales año 2015, debido a que hubo reducción de empleados durante el ejercicio económico, el impacto será en el patrimonio y no afectará directamente al Estado de Resultados.

RESULTADOS DEL EJERCICIO, GANANCIA NETA DEL PERIODO:

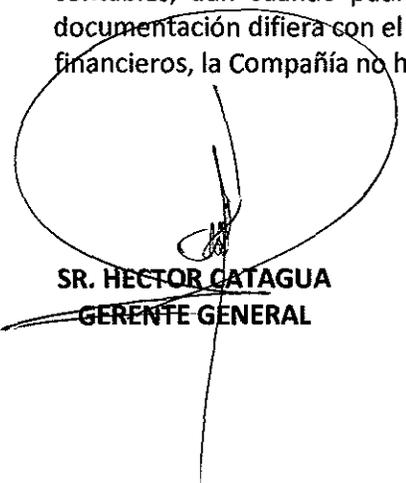
Queda registrada la Utilidad Neta a repartir a socios después de provisionar el 15% Participación a trabajadores y el 22% de Impuesto a la Renta.

Utilidad Neta \$ 166,520.81

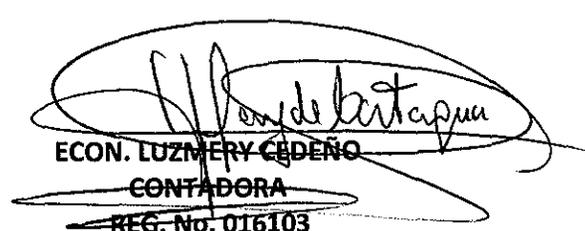
SITUACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2015, las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de la autoridad tributaria.

La Compañía registró todas sus transacciones cumpliendo con los requisitos de soporte y normas contables, aun cuando pudieran existir algunas de estas transacciones que la parte formal de la documentación difiera con el criterio de la autoridad tributaria. A la fecha de emisión de estos estados financieros, la Compañía no ha sido fiscalizada desde su constitución.



SR. HECTOR CATAGUA
GERENTE GENERAL



ECON. LUZMERY CEDENO
CONTADORA
REG. No. 016103