

## **MARIO E. LEIVA MELEIVA CIA. LTDA**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2012**

#### **1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA**

**LA EMPRESA:** MARIO E. LEIVA MELEIVA CIA. LTDA es una compañía legalmente constituida en el Ecuador, de nacionalidad Ecuatoriana y se rige por las leyes del País. El domicilio principal de la Compañía es el Distrito Metropolitano de Quito, pero podrá establecer sucursales y agencias dentro y fuera del País.

**NUMERO DE RUC:** 1790305473001

**FECHAS DE OTORGAMIENTO DE LA ESCRITURA PUBLICA DE CONSTITUCION E INSCRIPCION EN EL REGISTRO MERCANTIL:** La Empresa se constituye en la ciudad Quito, Distrito Metropolitano, Capital de la República del Ecuador el día

31 enero de 1997, ante el Notario Décimo Segundo del Cantón Quito, y se inscribe en el Registro Mercantil del Cantón Quito con el No.190 tomo 108, bajo la denominación MARIO E. LEIVA MELEIVA CIA. LTDA.

**PLAZO DE DURACION:** 50 años contados a partir de la fecha de su inscripción en el Registro Mercantil.

#### **DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA:**

Provincia: Pichincha, Cantón: Quito, Parroquia: Chaupicruz La Concepción-  
Calle: AV. El Inca E4-278 y Güepi, Edificio Leiva, Oficina: Local 04, Referencia  
ubicación: A Quinientos metros de la Iglesia El Carmelo. Teléfono: 225-8570 /  
71; Email: mleiva@ecnet.ec / meleivacialt@puntoel.ec.

**OBJETO SOCIAL:** Según los Estatutos de la compañía, tiene como objeto social: Alquiler y venta al por menor de maquinaria para la construcción.

**CAPITAL SUSCRITO, PAGADO Y AUTORIZADO:** El capital social de la Empresa es de \$ 6.500,00. Distribuidos de la siguiente manera:



**ACTIVO****ACTIVO CORRIENTE****a) ACTIVOS FINANCIEROS****Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados**

CUENTA	SALDO 2010	AJUSTES		SALDO NIIF EXTRA- CONTABLE
		DEBE	HABER	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	14.353,52		1.324,12	13.029,40
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	4.030,00		603,45	3.426,55
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-1.362,59			-1.362,59

De acuerdo a la Administración de la empresa se estableció dar de baja en el año 2010 cuentas de años anteriores que ya no se iban a recuperar. Valor que se dio de baja \$ 1324.12.

Se hace un deterioro de Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas por \$603.45

CUENTA	SALDO 2010	AJUSTES		SALDO NIIF EXTRA- CONTABLE
		DEBE	HABER	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	10.742,30	46,38	254,34	9.210,22
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	2.530,00		84,03	1.842,62
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	1.362,59		81,31	-1.443,90

En el año 2011 también se dio de baja otra parte no recuperable por \$ 254.34 y se hace un ajuste por reversión del deterioro de las cuentas por cobrar del 2010 por \$ 46.38 que se recuperó en el 2011.

En provisión de Cuentas Incobrables se hace una provisión por deterioro de las cuentas por cobrar por \$ 81.31

**ACTIVO NO CORRIENTE****e) Propiedad, Planta y Equipo**

CUENTA	SALDO 2011	AJUSTES		SALDO NIIF EXTRA-CONTABLE
		DEBE	HABER	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	238.318,58	447,42	79,11	238.900,27

En el 2011 se hace ajustes en la cuenta depreciación acumulada de Propiedad, Planta y Equipo, por depreciaciones no contabilizadas \$ 79.11 y una depreciación en exceso en el 2009 por \$ 447.42

CUENTA	SALDO 2011	AJUSTES		SALDO NIIF EXTRA-CONTABLE
		DEBE	HABER	
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		1.228,72		1.228,72

**f) Activos por Impuestos Diferidos**

CUENTA	SALDO 2011	AJUSTES		SALDO NIIF EXTRA-CONTABLE
		DEBE	HABER	
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		1.228,72		1.228,72

En el 2011 se hace un ajuste por Impuestos Diferidos por las cuentas que se dio de baja en Cuentas y Documentos por Cobrar, y por Jubilación Patronal.

**PASIVO****PASIVO CORRIENTE****g) Cuentas y Documentos por Pagar – Locales**

CUENTA	SALDO 2010	AJUSTES		SALDO NIIF EXTRA-CONTABLE
		DEBE	HABER	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	85,62	85,62		-

Se da de baja Cuentas por Pagar que no se van a realizar de años anteriores por \$ 85.62

CUENTA	SALDO	AJUSTES	SALDO NIIF
--------	-------	---------	------------

CUENTA	SALDO 2011	AJUSTES		SALDO NIIF EXTRA-CONTABLE
		DEBE	HABER	
JUBILACION PATRONAL	30.444,11		407,93	35.146,61

Se registra \$ 407.93 por intereses de la jubilación 2011.

#### PATRIMONIO

##### l) Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera vez de las NIIF

CUENTA	SALDO 2010	AJUSTES		SALDO NIIF EXTRA-CONTABLE
		DEBE	HABER	
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		10.693,16	627,11	-10.066,05

En el 2010 fecha de inicio de la transición se realizaron ajustes NIIFs que afectaron al resultado.

CUENTA	SALDO 2011	AJUSTES		SALDO NIIF EXTRA-CONTABLE
		DEBE	HABER	
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		534,57	4.930,79	-5.669,83

Al final del periodo de transición se realizaron otros ajustes que afectaban a esta cuenta de años anteriores y cuentas del 2010.

##### m) Pérdida Neta del Ejercicio

CUENTA	SALDO 2011	AJUSTES		SALDO NIIF EXTRA-CONTABLE
		DEBE	HABER	
PERDIDA NETA DEL PERIODO	7.088,63	668,21	1.095,72	-6.661,13

En el 2011 Fin de la transición de las NIIFs los ajustes realizados a las cuentas del ejercicio 2011 afectaron a la Pérdida Neta del Periodo, originando una disminución de la pérdida.

*H. Javier Leiva*

Ing. Javier Leiva  
Gerente General

*Jeaneth Silva*

Econ. Jeaneth Silva  
Contadora General.