

MARIO E. LEIVA MELEIVA CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 PÚBLICA 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.

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:

Accionistas	No. Participaciones	Valor Nominal	Valor Dólares	Participación Accionaría
Leiva Acosta Mario Enrique	350	\$ 10,00	3500,00	53,86%
Leiva Gallegos César David	50	\$ 10,00	500,00	7,69%
Leiva Gallegos Pedro José	50	\$ 10,00	500,00	7,69%
Leiva Gallegos Mario Javier	50	\$ 10,00	500,00	7,69%
Leiva Gallegos Laura Susana	50	\$ 10,00	500,00	7,69%
Leiva Gallegos Enrique Guillermo	50	\$ 10,00	500,00	7,69%
Gallegos Acosta Susana Rosario	50	\$ 10,00	500,00	7,69%

TOTAL	650	\$ 10,00	6500,00	100,00%
--------------	------------	-----------------	----------------	----------------

NOMBRES Y APELLIDOS DEL REPRESENTANTE LEGAL, ADMINISTRADORES Y DIRECTORES DE LA EMPRESA.

Presidente Ejecutivo

Sr. César David Leiva Gallegos

Gerente General

Ing. Mario Javier Leiva Gallegos

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Base de Presentación.-

La compañía registra sus operaciones según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S PYMES) actualmente vigentes para la Empresa, de acuerdo a las Resoluciones 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No 498 del 31 de Diciembre de 2008 y No SC, ICI. CPAIFRS.11.01 del 12 de enero de 2011, publicada en el Registro Oficial No 372 de 27 de los mismos mes y año establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.2 Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

La Compañía MARIO E. LEIVA MELEIVA CIA. LTDA. Calificó como Pequeña y Mediana Entidades (PYMES), por cuanto cumple con las tres condiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, el periodo de transición fue el año 2011 y sus primeros estados financieros comparativos con NIIF" PYMES" fueron el ejercicio del 2012. En el caso de aplicar solo una o dos condiciones aplicaría las NIIF" Completas.

ANEXOS DE LAS CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Caja		
Caja Chica	330,00	330,00
Total Caja	330,00	330,00
Bancos		
Banco Pichincha cta ahorros	55,44	1.040,08
Cooprogreso	2.395,99	724,48
Cooprogreso (certificados)	1.015,19	1.015,19
Total Bancos	3.466,62	2.779,75
Total efectivo y equivalentes de efectivo:	3.796,62	3.109,75

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Cientes	13.724,03	17.075,31
Provisión cuentas incobrables	- 1.455,69	- 1.626,44
Provisión cuentas incobrables NIIF	- 69,02	- 69,02
Total Cuentas por Cobrar	12.199,32	15.379,85

- ✓ Las cuentas por cobrar clientes, se originan por el alquiler de los bienes que ofrece la empresa.

4.1 El siguiente es el movimiento de la provisión cuentas incobrables al 31-12-2014

DETALLE	Saldos al 31-dic-2014	Saldos al 31-dic-2013
Saldo Inicial	1.524,71	1.431,61
Provisión Cuentas Incobrables ejercicio fiscal	170,75	93,10
Provisión Cuentas Incobrables NIIFs	-	-
Saldo final al 31 -12- 2014	1.695,46	1.524,71

- ✓ En el presente ejercicio la provisión de cuentas incobrables solo se registró el 1% de la cartera sin que supere el 10% según la Ley de Régimen Tributario Interno.

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Cuentas por cobrar personal	1.872,52	1.787,52
Cuentas por liquidar	-	-
Préstamos Socios	300,00	300,00
Total Otras Cuentas por Cobrar	2.172,52	2.087,52

6. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Inventario de Mercaderías	10.615,34	12.900,73
Repuestos y Aceites	4.017,50	4.017,50
Importación	30.813,31	-
Total Inventarios	45.446,15	16.918,23

- ✓ El inventario incluye la maquinaria, y bienes que la empresa alquila.

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Seguros Prepagado	2.399,69	2.185,78
Publicidad Prepagada	972,91	
Cuentas por liquidar	9,21	
Anticipo Empleados		450,04
Anticipo Proveedores	245,28	252,28
Total Servicios y Otros Pagos Anticipados	3.627,09	2.888,10

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Crédito Tributario a favor de la Empresa Iva	1.464,94	39,02
Crédito Tributario a favor de la Empresa Renta	3.771,28	4.344,48
Anticipo de Impuesto a la Renta	1.543,42	1.857,19
Total Activo por Impuesto Corriente	6.779,64	6.240,69

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente cuadro es el detalle de la cuenta al 31-12-2014

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Adiciones y retiros	Saldos al 31-dic-2014
ACTIVOS DEPRECIABLES			
Instalaciones	7.489,58	-	7.489,58
Maquinaria y Equipo	257.826,14	32.625,94	290.452,08
Vehículos	35.327,25		35.327,25
Equipo de Oficina	12.266,19		12.266,19
Muebles y Enseres	14.043,72		14.043,72
Herramientas y Accesorios	3.088,58		3.088,58
Equipo de Computación	15.742,35		15.742,35
Total activo fijo depreciable:	345.783,81	32.625,94	378.409,75
DEPRECIACIÓN ACUMULADA			
Instalaciones	- 5.407,20	- 748,96	- 6.156,16
Maquinaria y Equipo	- 193.393,82	- 14.604,66	- 207.998,48
Vehículos	- 35.327,25		- 35.327,25
Equipo de Oficina	- 10.634,76	- 390,79	- 11.025,55
Muebles y Enseres	- 12.641,89	- 613,33	- 13.255,22
Herramientas y Accesorios	- 1.850,10	- 301,43	- 2.151,53
Equipo de Computación	- 14.665,27	- 487,92	- 15.153,19
Total Depreciación acumulada:	- 273.920,29	- 17.147,09	- 291.067,38
Total activo fijo depreciable Neto	71.863,52	15.478,85	87.342,37
Total propiedad planta y equipo (Neto)	71.863,52	15.478,85	87.342,37

10.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Impuesto Diferido por Cobrar	1.228,72	1.228,72
Total Activo por Impuesto Diferido	1.228,72	1.228,72

- ✓ Esta cuenta se originó por ajustes NIIFS, que proviene de la baja de clientes y cálculo de la jubilación patronal

11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Cuentas por Pagar	13.951,76	14.000,20
Otras Cuentas por Pagar		1.980,11
Total Cuentas y Documentos por Pagar	13.951,76	15.980,31

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Sobregiros Bancarios	5.621,86	7.662,65
Diners Club	3.896,17	3.885,30
Total Obligaciones con Instituciones Financieras	9.518,03	11.547,95

13.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Con la Administración Tributaria		
Impuesto a la Renta por Pagar	64,08	1.115,61
Retenciones Fuente	113,60	185,89
Impuesto a la Renta de la empresa	844,15	
Impuesto a la Renta empleados		
Total	1.021,83	1.301,50
Con el IESS		
Aportes IESS	1.334,10	3.571,54
Préstamos less Por pagar	125,04	74,79
Total	1.459,14	3.646,33
Con Empleados		
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	666,93	
Nminas por Pagar		- 1.775,60
Multas al personal	84,86	122,37
Fondos Reserva por Pagar	148,66	24,13
Décimo Tercero por Pagar	511,09	- 7,54
Décimo Cuarto por Pagar	1.192,50	1.694,46
Sueldos por Pagar	-	
Total	2.604,04	57,82
Total Otras Obligaciones Corrientes	5.085,01	5.005,65

14. ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Anticipo Clientes	468,14	378,88
Total Anticipo de Clientes	468,14	378,88

15.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Cooprogreso	28.573,82	23.749,63
Total Obligaciones con Instituciones F.	28.573,82	23.749,63

✓ Cooprogreso fecha de inicio: 31/07/2013 vence: 06/08/2018, interés 11.23%

16.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Jubilación Patronal	41.711,61	41.711,61
Bonificación por Desahucio	10.554,00	8.453,00
Total provisiones	52.265,61	50.164,61

Para el cálculo y contabilización de la Provisión por Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio de empleados y trabajadores conforme lo establece la sec.28 de las normas internacionales de información financiera NIIF-Pymes. Se realizó un estudio actuarial con la Empresa ACTUARIA CONSULTORES CIA LTDA.

17.- CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Capital Social	6.500,00	6.500,00
Total capital social	6.500,00	6.500,00

18.- RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Reserva Legal	419,34	566,10
Reserva de capital	26.342,63	26.342,63
Total Reservas	26.761,97	26.908,73

19.- RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Resultados ejercicios anteriores:		
Utilidad acum. años anteriores	19.623,04	12.061,29
Utilidad del Ejercicio 2010	1.260,35	1.260,35
Pérdida Ejercicios Anteriores	- 14.159,45	-
Pérdida Ejercicios 2010	-	- 6.661,13
Total Resultados Ejercicios Anteriores	6.723,94	6.660,51
Resultados NIIFS		
Resultados acum. Primera vez NIIFS	- 5.669,83	- 6.716,93
Total Resultados NIIFS	- 5.669,83	- 6.716,93
Total Resultados Acumulados	1.054,11	- 56,42

20.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Resultado del Ejercicio	2.935,13	- 4.984,08
Total Resultado	2.935,13	- 4.984,08

21.- INGRESOS

El siguiente es el detalle de los ingresos a:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Ventas de bienes	3.958,00	3.639,82
Devolución en Ventas	- 645,85	- 451,87
Descuento en Ventas		- 134,55
Prestación de servicios	207.097,51	189.748,95
Servicio Transporte 0%	1.748,00	-
Total Ingresos	212.157,66	192.802,35

- ✓ Los ingresos son generados por la venta y alquiler de maquinaria y bienes para la construcción. Estos valores son reconocidos en base a las facturas.

22.- COSTOS Y GASTOS

Los gastos de personal y de operación son:

DETALLE	Saldo al 31-dic-2013	Saldo al 31-dic-2014
Costo de Ventas	76.174,48	67.424,68
Gastos Generales - Administración	118.075,53	110.625,73
Gastos de Ventas	10.774,69	14.578,66
Gastos Financieros	1.849,34	4.909,92
Total Gastos	130.699,56	130.114,31
Total costos y gastos	206.874,04	197.538,99

23.- INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Este rubro incluye lo siguiente:

DETALLE	Saldo al 31-dic-2013	Saldo al 31-dic-2014
<u>Ingresos No Operacionales</u>		
Otros Ingresos	331,92	249,84
Total Ingresos No Operacionales	331,92	249,84
<u>Gastos No Operacionales</u>		
Otros gastos	581,62	497,28
Total Gastos No Operacionales	581,62	497,28
Total ingresos y gastos no operacionales	913,54	- 247,44

24.- OTRO RESULTADO INTEGRAL

Este rubro incluye lo siguiente:

DETALLE	Saldo al 31-dic-2013	Saldo al 31-dic-2014
Otros	587,71	
Total Otro Resultado Integral	587,71	-

- ✓ Esta cuenta se originó por el ajuste de una cuenta de años anteriores y la reversión de deterioro de Cuentas por Cobrar.

25.- CONCILIACION TRIBUTARIA

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Utilidad del Ejercicio	4.446,21	(4.984,08)
(-) 15% Reparto a Trabajadores	(666,93)	
(=) Utilidad Contable	3.779,28	(4.984,08)
(-) Ingresos Exentos	(12,29)	
(+) Gastos No Deducibles	1.181,62	
(-) Amort. perdidas tributarias de años anteriores	(1.111,55)	
(=) Utilidad Gravable	3.837,06	(4.984,08)
(-) 22% Impuesto a la Renta	(844,15)	
(-) Ingresos Exentos	12,29	-
(-) Gastos No Deducibles	(1.181,62)	-
(+) Amort. perdidas tributarias de años anteriores	1.111,55	-
(=) Utilidad Neta del Ejercicio	2.935,13	(4.984,08)
PAGO DEL IMPUESTO		
Impuesto a la Renta Causado	844,15	-
(-) Anticipo Impuesto a la Renta	(1.543,42)	
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de pago	1.543,42	1.857,19
(-) Retenciones en la fuente del Ejercicio	(1.876,07)	(1.792,38)
(-) Crédito Tributario años anteriores	(1.895,21)	(2.613,36)
Saldo Impuesto por Pagar o a Favor Contribuyente	(2.227,86)	(2.548,55)

Cálculo del Anticipo de Impuesto a la Renta para el año 2015

DETALLE	Base de cálculo 31-dic-2014	Base de cálculo 31-dic-2014	Base de cálculo 31-Dic-2013
0,2% Patrimonio Total	38.762,29	77,52	74,50
0,2% Costos y Gastos deducibles	197.538,99	395,08	413,72
0,4% Activo Total	115.993,41	463,97	519,01
0,4% Ingresos Gravables	193.052,19	772,21	849,96

Es lo relativo al manejo contable de las cuentas:

Atentamente,



Econ. Jeaneth Silva.
CONTADORA.
RUC.: 1708434869001



Ing. Javier Leiva
Gerente General.
C.I.1705656781