

MARIO E. LEIVA MELEIVA CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 anterior 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

Se refiere al siguiente detalle:

| DETALLE | Saldos al 31-dic-2015 | Saldos al 31-dic-2014 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Caja | | |
| Caja Chica | 330,00 | 330,00 |
| Total Caja | 330,00 | 330,00 |
| Bancos | | |
| Banco Pichincha cta ahorros | 1.027,06 | 1.040,08 |
| Cooprogreso | 429,22 | 724,48 |
| Cooprogreso (certificados) | 1.015,19 | 1.015,19 |
| Total Bancos | 2.471,47 | 2.779,75 |
| Total efectivo y equivalentes de efectivo: | 2.801,47 | 3.109,75 |

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Se refiere al siguiente detalle:

| DETALLE | Saldos al 31-dic-2015 | Saldos al 31-dic-2014 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| Clientes | 15.960,37 | 17.075,31 |
| Provisión cuentas incobrables | 1.786,04 | - 1.626,44 |
| Provisión Deterioro Cuentas por Cobrar | 69,02 | - 69,02 |
| Total Cuentas por Cobrar | 17.815,43 | 15.379,85 |

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se refiere al siguiente detalle:

| DETALLE | Saldos al 31-dic-2015 | 4Saldos al 31-dic-2014 |
|---------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Cuentas por cobrar personal | 1.842,52 | 1.787,52 |
| Cuentas por liquidar | - | - |
| Préstamos Socios | 300,00 | 300,00 |
| Total Otras Cuentas por Cobrar | 2.142,52 | 2.087,52 |

6. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

| DETALLE | Saldos al 31-dic-2015 | Saldos al 31-dic-2014 |
|---------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Inventario de Mercaderías | 13.956,76 | 12.900,76 |
| Repuestos y Aceites | 4.017,50 | 4.017,50 |
| Importación | - | - |
| Total Inventarios | 17.974,26 | 16.918,26 |

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

| DETALLE | Saldos al 31-dic-2015 | Saldos al 31-dic-2014 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| Seguros Prepagado | 2.072,90 | 2.185,78 |
| Publicidad Prepagada | 397,04 | 0,04 |
| Cuentas por liquidar | 7,86 | - 140,22 |
| Anticipo Empleados | 450,00 | 450,00 |
| Anticipo Proveedores | 1.222,51 | 392,50 |
| Total Servicios y Otros Pagos Anticipados | 4.150,31 | 2.888,10 |

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

| DETALLE | Saldos al 31-dic-2015 | Saldos al 31-dic-2014 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Crédito Tributario a favor de la Empresa Iva | 127,23 | 39,02 |
| Crédito Tributario a favor de la Empresa Renta | 4.727,67 | 4.344,48 |
| Anticipo de Impuesto a la Renta | - 83,60 | 1.857,19 |
| Total Activo por Impuesto Corriente | 4.771,30 | 6.240,69 |

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente cuadro es el detalle de la cuenta al 31-12-2015

| DETALLE | Saldos al 31-dic-2014 | Adiciones y reiros | Saldos al 31-dic-2015 |
|---|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
| ACTIVOS DEPRECIABLES | | | |
| Instalaciones | 7.489,58 | - | 7.489,58 |
| Maquinaria y Equipo | 290.452,08 | | 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 | 24,81 | 3.063,77 |
| Equipo de Computación | 15.742,35 | - 1.547,30 | 17.289,65 |
| Total activo fijo depreciable: | 378.409,75 | - 1.522,49 | 379.932,24 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA | | | |
| Instalaciones | - 6.156,16 | - 550,73 | - 6.706,89 |
| Maquinaria y Equipo | - 207.998,48 | - 14.381,38 | - 222.379,86 |
| Vehículos | - 35.327,25 | | - 35.327,25 |
| Equipo de Oficina | - 11.025,55 | - 359,12 | - 11.384,67 |
| Muebles y Enseres | - 13.255,22 | - 464,98 | - 13.720,20 |
| Herramientas y Accesorios | - 2.151,53 | - 301,11 | - 2.452,64 |
| Equipo de Computación | - 15.153,19 | - 1.165,15 | - 16.318,34 |
| Total Depreciación acumulada: | - 291.067,38 | - 17.222,47 | - 308.289,85 |
| Total activo fijo depreciable Neto | 87.342,37 | - 18.744,96 | 71.642,39 |
| Total propiedad planta y equipo (Neto) | 87.342,37 | - 18.744,96 | 71.642,39 |

10.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

| DETALLE | Saldos al 31-dic-2015 | 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 |

11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

| DETALLE | Saldos al 31-dic-2015 | Saldos al 31-dic-2014 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Cuentas por Pagar | 14.000,20 | 14.000,20 |
| Otras Cuentas por Pagar | 2.980,19 | 1.980,11 |
| Total Cuentas y Documentos por Pagar | 16.980,39 | 15.980,31 |

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

| DETALLE | Saldos al 31-dic-2015 | Saldos al 31-dic-2014 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Sobregiros Bancarios | 8.499,55 | 7.662,65 |
| Diners Club | - | - |
| Total Obligaciones con Instituciones Financieras | 8.499,55 | 7.662,65 |

13.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

| DETALLE | Saldos al 31-dic-2015 | Saldos al 31-dic-2014 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| Con la Administración Tributaria | | |
| Impuesto a la Renta por Pagar | 1.484,14 | 1.115,61 |
| Retenciones Fuente | 155,94 | 158,94 |
| IVA por Pagar | - 6,65 | - 6,65 |
| Retencion IVA | - 0,26 | 33,60 |
| Total | 1.633,17 | 1.301,50 |
| Con el IESS | | |
| Aportes IESS | 3.467,94 | 3.571,54 |
| Préstamos less Por pagar | 150,60 | 74,79 |
| Total | 3.618,54 | 3.646,33 |
| Con Empleados | | |
| Participación trabajadores por pagar del ejercicio | | |
| Nóminas por Pagar | 113,46 | - 1.775,60 |
| Multas al personal | 332,37 | 122,37 |
| Fondos Reserva por Pagar | 283,20 | 24,13 |
| Décimo Tercero por Pagar | 13,01 | - 7,54 |
| Décimo Cuarto por Pagar | 1.772,59 | 1.694,46 |
| Total | 2.514,63 | 57,82 |
| Total Otras Obligaciones Corrientes | 7.766,34 | 5.005,65 |

14. ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

| DETALLE | Saldos al 31-dic-2015 | Saldos al 31-dic-2014 |
|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Anticipo Clientes | 378,88 | 378,88 |
| Total Anticipo de Clientes | 378,88 | 378,88 |

15.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

| DETALLE | Saldos al 31-dic-2015 | Saldos al 31-dic-2014 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| Cooprogreso | 18.304,33 | 23.749,63 |
| Total Obligaciones con Instituciones F. | 18.304,33 | 23.749,63 |

16.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se refiere al siguiente detalle:

| DETALLE | Saldos al 31-dic-2015 | Saldos al 31-dic-2014 |
|----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Jubilación Patronal | 41.711,61 | 41.711,61 |
| Bonificación por Desahucio | 7.958,00 | 8.453,00 |
| Total provisiones | 49.669,61 | 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-2015 | 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-2015 | Saldos al 31-dic-2014 |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| Reserva Legal | 566,10 | 566,10 |
| Reserva de capital | 26.342,63 | 26.342,63 |
| Total Reservas | 26.908,73 | 26.908,73 |

19.- RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

| DETALLE | Saldos al 31-dic-2015 | Saldos al 31-dic-2014 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Resultados ejercicios anteriores: | | |
| Utilidad acum. años anteriores | 10.120,50 | 12.061,29 |
| Utilidad del Ejercicio 2010 | 1.260,35 | 1.260,35 |
| Pérdida Ejercicios Anteriores | - 4.922,94 | - |
| Pérdida Ejercicios 2011 | - 6.661,13 | - 6.661,13 |
| Total Resultados Ejercicios Anteriores | - 203,22 | 6.660,51 |
| Resultados NIIFS | | |
| Resultados acum. Primera vez NIIFS | - 6.716,93 | - 6.716,93 |
| Total Resultados NIIFS | - 6.716,93 | - 6.716,93 |
| Total Resultados Acumulados | - 6.920,15 | - 56,42 |

20.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Se refiere al siguiente detalle:

| DETALLE | Saldos al 31-dic-2015 | Saldos al 31-dic-2014 |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Resultado del Ejercicio | - 9.464,92 | - 4.984,08 |
| Total Resultado | - 9.464,92 | - 4.984,08 |

21.- INGRESOS

El siguiente es el detalle de los ingresos a:

| DETALLE | Saldos al 31-dic-2015 | Saldos al 31-dic-2014 |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Ventas de bienes | 768,50 | 3.639,82 |
| Devolución en Ventas | - | - 451,87 |
| Descuento en Ventas | - 345,68 | - 134,55 |
| Prestación de servicios | 186.760,58 | 189.748,95 |
| Servicio Transporte 0% | - | - |
| Total Ingresos | 187.183,40 | 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 | Saldos al 31-dic-2015 | Saldos al 31-dic-2014 |
|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Costo de Ventas | 67.182,10 | 67.424,68 |
| Gastos Generales - Administración | 113.829,38 | 110.625,73 |
| Gastos de Ventas | 10.175,20 | 14.578,66 |
| Gastos Financieros | 3.517,05 | 4.909,92 |
| Total Gastos | 127.521,63 | 130.114,31 |
| Total costos y gastos | 194.703,73 | 197.538,99 |

23.- INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Este rubro incluye lo siguiente:

| DETALLE | Saldos al 31-dic-2015 | Saldos al 31-dic-2014 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| <u>Ingresos No Operacionales</u> | | |
| Otros Ingresos | 34,03 | 249,84 |
| Total Ingresos No Operacionales | 34,03 | 249,84 |
| <u>Gastos No Operacionales</u> | | |
| Otros gastos | - 1.978,62 | - 497,28 |
| Total Gastos No Operacionales | - 1.978,62 | - 497,28 |
| Total ingresos y gastos no operacionales | - 1.944,59 | 747,12 |

24.- OTRO RESULTADO INTEGRAL

- ✓ 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

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

Es lo relativo al manejo contable de las cuentas:

Atentamente,



Econ. Jeaneth Silva.
CONTADORA.
RUC.: 1708434869001



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