

MARIO E. LEIVA MELEIVA CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 Accionaria
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

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016
Caja	
Caja Chica	330,00
Total Caja	330,00
Bancos	
Banco Pichincha cta ahorros	410,24
Cooprogreso	592,88
Cooprogreso (certificados)	1.015,19
Total Bancos	2.018,31
Total efectivo y equivalentes de efectivo:	2.348,31

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016
Clientes	17.588,71
Provisión cuentas incobrables	- 1.855,06
Provisión cuentas incobrables NIIF	-
Total Cuentas por Cobrar	15.733,65

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

5.1 El siguiente es el movimiento de la provisión cuentas incobrables al 31-12-2016

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016
Saldo Inicial	1.855,06
Provisión Cuentas Incobrables NIIFs	-
Saldo final al 31 -12- 2016	1.855,06

- ✓ 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.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016
Cuentas por cobrar personal	1.986,16
Préstamos Socios	300,00
Total Otras Cuentas por Cobrar	2.286,16

7. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016
Inventario de Mercaderías	13.956,76
Repuestos y Aceites	4.362,37
Total Inventarios	18.319,13

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

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016
Seguros Prepagado	2.072,90
Anticipo Clientes	450,00
Cuentas por liquidar	7.553,55
Anticipo Proveedores	530,01
Publicidad pagada por anticipado	
Total Servicios y Otros Pagos Anticipados	10.606,46

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016
Crédito Tributario a favor de la Empresa Iva	122,50
Crédito Tributario a favor de la Empresa Renta	5.905,56
Total Activo por Impuesto Corriente	6.028,06

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente cuadro es el detalle de la cuenta al 31-12-2016

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Adiciones y reiros	Saldos al 31-dic-2016
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	3.063,77	581,47	3.645,24
Equipo de Computación	17.289,65		17.289,65
Total activo fijo depreciable:	379.932,24	581,47	380.513,71
DEPRECIACIÓN ACUMULADA			
Instalaciones	- 6.706,89	120,79	- 6.586,10
Maquinaria y Equipo	- 222.379,86	- 16.076,02	- 238.455,88
Vehículos	- 35.327,25	-	- 35.327,25
Equipo de Oficina	- 11.384,67	- 282,46	- 11.667,13
Muebles y Enseres	- 13.720,20	145,66	- 13.574,54
Herramientas y Accesorios	- 2.452,64	- 169,21	- 2.621,85
Equipo de Computación	- 16.318,34	682,09	- 15.636,25
Total Depreciación acumulada:	- 308.289,85	- 15.579,15	- 323.869,00
Total propiedad planta y equipo (Neto)	71.642,39	- 14.997,68	56.644,71

11.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016
Impuesto Diferido por Cobrar	1.228,72
Total Activo por Impuesto Diferido	1.228,72

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

12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016
Cuentas por Pagar	15.000,20
Otras cuentas por Pagar	- 249,35
Total Cuentas y Documentos por Pagar	14.750,85

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016
Sobregiros Bancarios	14.816,72
Diners Club	3.335,89
Total Obligaciones con Instituciones Financieras	18.152,61

14.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016
Con la Administración Tributaria	
Impuesto a la Renta por Pagar	1.875,10
Retenciones Fuente	150,01
Total	2.025,11
Con el IESS	
Aportes IESS	5.556,58
Préstamos less Por pagar	57,44
Total	5.614,02
Con Empleados	
Multas al personal	330,87
Fondos Reserva por Pagar	144,49
Décimo Tercero por Pagar	766,45
Décimo Cuarto por Pagar	971,45
Sueldos por Pagar	458,97
Total	2.672,23
Total Otras Obligaciones Corrientes	10.311,36

15. ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016
Anticipo Clientes	1.994,70
Total Anticipo de Clientes	1.994,70

16.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016
Cooprogreso	12.151,60
Total Obligaciones con Instituciones F.	12.151,60

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

17.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016
Jubilación Patronal	41.711,61
Bonificación por Desahucio	7.958,00
Total provisiones	49.669,61

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

18.- CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016
Capital Social	6.500,00
Total capital social	6.500,00

19.- RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016
Reserva Legal	566,10
Reserva de capital	26.342,63
Total Reservas	26.908,73

20.- RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016
Resultados ejercicios anteriores:	
Utilidad acum. años anteriores	10.120,50
Utilidad del Ejercicio 2010	1.260,35
Pérdida Ejercicios Anteriores	- 29.639,51
Total Resultados Ejercicios Anteriores	- 18.258,66
Resultados NIIFS	
Resultados acum. Primera vez NIIFS	- 6.716,93
Total Resultados NIIFS	- 6.716,93
Total Resultados Acumulados	- 24.975,59

21.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016
Resultado del Ejercicio	- 2.268,67
Total Resultado	- 2.268,67

22.- INGRESOS

El siguiente es el detalle de los ingresos a:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016
Ventas de bienes	159.878,58
Descuento en Ventas	- 523,58
Total Ingresos	159.355,00

✓ 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.

23.- COSTOS Y GASTOS

Los gastos de personal y de operación son:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016
Costo de Ventas	60.232,57
Gastos Generales - Administración	90.566,55
Gastos de Ventas	8.024,27
Gastos Financieros	2.277,42
Total Gastos	100.868,24
Total costos y gastos	161.100,81

24.- INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Este rubro incluye lo siguiente:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016
<u>Ingresos No Operacionales</u>	
Otros Ingresos	145,79
Total Ingresos No Operacionales	145,79
<u>Gastos No Operacionales</u>	
Otros gastos	668,65
Total Gastos No Operacionales	668,65
Total ingresos y gastos no operacionales	814,44

25.- CONCILIACION TRIBUTARIA

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016
Utilidad del Ejercicio	(2.268,67)
(-) 15% Reparto a Trabajadores	-
(=) Utilidad Contable	(2.268,67)
(-) Ingresos Exentos	-
(+) Gastos No Deducibles	668,65
(-) Amort. perdidas tributarias de años anteriores	-
(=) Utilidad Gravable	(1.600,02)
(-) 22% Impuesto a la Renta	-
(-) Ingresos Exentos	-
(-) Gastos No Deducibles	(668,65)
(+) Amort. perdidas tributarias de años anteriores	-
(=) Utilidad Neta del Ejercicio	(2.268,67)
PAGO DEL IMPUESTO	
Impuesto a la Renta Causado	-
(-) Anticipo Impuesto a la Renta	(1.567,17)
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de pago	1.567,17
(-) Retenciones en la fuente del Ejercicio	(1.207,46)
(-) Crédito Tributario años anteriores	(3.007,59)
Saldo Impuesto por Pagar o a Favor Contribuyente	(2.647,88)

Es lo relativo al manejo contable de las cuentas:

Atentamente,



Econ. Jeaneth Silva.
CONTADORA.
RUC.: 1708434869001



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