

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2017**

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-2017
Caja	
Caja Chica	330,00
Total Caja	330,00
Bancos	
Banco Pichincha	3.813,38
cooprogreso	17,40
cooprogreso (certificados)	1.015,19
Total Bancos	4.845,97
Total efectivo y equivalentes de efectivo:	5.175,97

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017
Clientes	26.462,27
Provisión cuentas incobrables	- 1.786,04
Provisión deterioro ctas por cobrar	- 69,02
Total Cuentas por Cobrar	24.607,21

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

6. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017
relacionadas	
Cuentas del personal	1.842,52
prestamos por cobrar socios	300,00
Total Otras Cuentas por Cobrar	2.142,52

7. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017
Inventarios repuestos herramientas y accesorios	18319,13
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-2017
Seguros pagados por anticipado	3433,03
anticipo proveedores	528,81
anticipo Empleados	170,55
Total Servicios y otros pagos anticipados	4.132,39

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017
Credito tributario a favor de la empresa IVA	122,5
Credito tributario a favor de la empresa I. R	3512,86
Anticipo Impuesto a la renta	1325,41
	4.960,77

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017
Intalaciones y adecuaciones	7489,58
muebles y enseres	14043,72
maquinaria y equipo	290452,08
Eq. Computacion	17289,65
vehiculos	35327,25
Eq. Oficina	12266,19
Respuestos y Herramientas	3677,76
total propiedad planta y equipo	380546,23
depreciaciones acumuladas	
D/ Acum. Maquinaria y equipo	-243283,86
D/ Acum. Vehiculos	-35327,25
D/ Acum. Equipos de Oficina	-11845,82
D/ Acum. Muebles y Enseres	-13711,26
D/Acum. Equipo de Computo	-15636,25
D/Acum. Herramientas y Accesorios	-2820,03
D/Acum. Instalaciones	-6765,08
total D/Acum. Propiedad planta y equipo	-329389,55
Propiedad planta y rquipo	51156,68

11.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017
activos por impuestos diferidos	1228,72
total activos por impuestos diferidos	1228,72

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

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017
Sobregiros	16446,35
Total Obligaciones financiera	16446,35

14.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017
Con la Administración Tributaria	
Impuesto a la Renta por Pagar	1.294,43
Retenciones Fuente	142,20
Total	1.436,63
Con el IESS	
IESS por pagar	7.845,72
Prestamos por pagar	701,62
Total	8.547,34
Con Empleados	
Multas al personal	678,32
Fondos Reserva por Pagar	202,65
Décimo Tercero por Pagar	1.069,24
Décimo Cuarto por Pagar	468,93
Total	2.419,14
Total Otras Obligaciones Corrientes	12.403,11

15. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017
Sra. Susana Gallegos	15000,2
Total Obligaciones financiera	15000,2

16.- OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017
Dinners Club	2939,62
Total Obligaciones financiera	2939,62

22. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017
Reserva Legal	566,1
Total Capital	566,1

18. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017
Ganancias Acumuladas	11380,85
perdidas acumuladas	-29081,08
Resultados acuml adopcion NIIFS	-6716,93
Reserva Capital	26342,63
Total Capital	1.925,47

19. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017
PERDIDA DEL PERIDO	-638,59
total resultados del ejercicio	-638,59

20.- INGRESOS

- ✓ 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.

21.- COSTOS Y GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017
PERDIDA DEL PERIDO	50311.34
total COSTOS	50311.34

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017
PERDIDA DEL PERIDO	50311.34
TOTAL GASTOS	50311.34

25.- CONCILIACION TRIBUTARIA

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>
Utilidad del Ejercicio	- 638,59
(-) 15% Reparto a Trabajadores	
(=) Utilidad Contable	- 638,59
(+) Gastos No Deducibles	115,29
(=) Utilidad Gravable	- 523,30

Es lo relativo al manejo contable de las cuentas:

Atentamente,



Econ. Jeaneth Silva.
CONTADORA.
RUC.: 1708434869001



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