

NOTA EXPLICATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE**DICIEMBRE DEL 2017****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

FECHA 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 MELEIVACIA. 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`SPYMES) 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. C PAIFRS.11.01 del 12 de enero de 2011, publicada en el Registro Oficial No 372 de 27 de los mismos meses y año establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.2 Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

La Compañía MARIOE. LEIVAMELEIVACIA.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 aplicarías las NIIF`Completas.

ANEXOS DE LAS CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 4. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Se refiere al siguiente

detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2018
Caja	
Caja General	-
Caja Chica	330,00
Total Cajas	330,00
Bancos	
Banco Pichincha	5,15
Banco Pichincha Ahorro a futuro	410,71
Banco Copregreso	143,87
Copregresos certificados	1.015,19
Total Bancos	1.574,92
Total efectivo y equivalentes de efectivo:	1.904,92

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones de corto plazo con vencimientos originales de tres meses o menos. Los fondos disponibles se encuentran en la cuenta de Ahorros del Produbanco

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR.

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2018
Cientes	30.023,30
Total Cuentas y Documentos por Cobrar no relacionac	30.023,30

NOTA 6. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO.

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al
(-) Provisión cuentas Incobrables	(1.786,04)
(-) Provisión deterioro cuentas por cobrar	
Total Provisión cuentas incobrables y deterioro	(1.786,04)

NOTA 7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al
Cientes	300,00
Otras cuentas	1.842,52
Total Otras Cuentas y Documentos por Cobrar relaciono	2.142,52

NOTA 8. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al
Repuestos y aceite	6.925,42
Inventario de mercadería	7.956,00
Total Inventarios	14.881,42

NOTA 9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2018
Seguros pagados por anticipado	449,66
Anticipo empleados	170,55
Anticipo proveedores	
Total Servicios y Otros pagos anticipados	620,21

NOTA 10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2018
Crédito tributario	122,50
Crédito tributario I.R	
Retención Fuente	1.399,29
Retención IVA	31,29
Retención feunte años anteriores	2.613,88
Anticipo a la renta	2.650,82
Total Activo por Impuesto Corriente	6.817,78

NOTA 11. EQUIPO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente cuadro es el detalle de la cuenta al 31-12-2018

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Adiciones y retriros	Saldos al 31-dic-2018
ACTIVOS DEPRECIABLES			
Herramienta y Accesorios	3.677,76		3677,76
Instalaciones	7.489,58		7489,58
Maquinaria y Equipo	290.452,08	2312,50	292764,58
Muebles y Enseres	14043,72		14043,72
Equipo de Computacion	17.289,65	-1547,30	15742,35
Programa de computación		1547,30	1547,30
Vehiculo,Equipo de Transportes	35.327,25		35327,25
Equipo de Oficina	12.266,19		12266,19
Total activo fijo depreciable:	380.546,23	2.312,50	382.858,73
DEPRECIACIÓN ACUMULADA			
(-) Depreciacion acumulada Maquinaria y Equipo	-243.283,86	-4685,82	(247.969,68)
(-) Depreciacion acumulada Vehículos	-35.327,25		(35.327,25)
(-) Depreciacion acumulada Equipos de oficina	-11.845,82	-104,92	(11.950,74)
(-) Depreciacion acumulada Muebles y Enseres	-13.711,26	-52,72	(13.763,98)
(-) Depreciacion acumulada Equipos de computos	-15.636,25		(15.636,25)
(-) Depreciacion acumulada Herramientas y Accesorios	-2.820,03	-175,32	(2.995,35)
(-) Depreciacion acumulada Instalaciones	-6.765,08	-177,99	(6.943,07)
Total Depreciación acumulada:	(329.389,55)	(329.389,55)	(334.586,32)
Total activo fijo depreciable Neto	51.156,68	(327.077,05)	48.272,41
Total propiedad planta y equipo (Neto)	51.156,68	(327.077,05)	48.272,41

Los activos Fijos de la empresa se fueron depreciando de manera normal en este año fiscal de acuerdo con la tabla de porcentajes de depreciación antes presentada.

NOTA 12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al
Sobregiros bancarios	11.760,82
Total Obligaciones con Instituciones Financieras	11.760,82

NOTA 13. PROVISIONES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2018
Décimo tercero por pagar	72,66
Décimo cuarto por pagar	409,28
Fondos de reserva	2.042,88
Total Provisiones	2.524,82

NOTA 14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2018
Impuesto a la Renta	1.073,36
Impuestos por pagar	711,51
Reenciones con la fuente	43,16
Total Con el IESS	1.828,03
IESS por Pagar	1.069,34
Préstamo IESS	402,60
Total	1.471,94
Multas al personal	- 0,50
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	217,50
Total	217,00
Total Otras Obligaciones Corrientes	3.516,97

NOTA 15. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al
Susana Gallegos	15.000,20
Total Otras Cuentas por pagar diversas Relacionadas	15.000,20

NOTA 16. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al
Cuentas por pagar	2.214,46
Total Otras Pasivos Corrientes	2.214,46

NOTA 17. PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS L/P

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al
Jubilación patronal	41.711,61
Bonificación por desahucio	7.144,24
Total Provisión Beneficios empleados L/P	48.855,85

NOTA 18. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al
Diners Club	2.368,85
Total Otras Pasivos Financiero	2.368,85

NOTA 19. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2018
Capital Social	6.500,00
Total capital social (1)	6.500,00

NOTA 20. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al</u>
Reserva legal	566,10
Reservas de Capital	26.342,63
Total Reservas	26.908,73

Reservas. - Las Reservas en el patrimonio son manejadas y contabilizadas conforme a las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías.

La Ley General de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la Utilidad anual, hasta que represente el 20% del Capital Pagado, en el caso de las Compañías de Responsabilidad Limitada. Esta Reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

NOTA 21. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-2018</u>
Ganancias Acumuladas	
Pérdida del ejercicio 2015	(8.508,06)
Pérdida del ejercicio 2016	(1.069,74)
Pérdida del ejercicio 2017	(638,59)
Resultados del ejercicio por aplicación primera vez NIIF'S	(6.716,93)
Total Resultados Acumulados	(16.933,32)

NOTA 22. RESULTADO DEL EJERCICIO

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-2018</u>
Utilidad del ejercicio	159,14
Pérdida del período	
Total Resultado del Ejercicio	159,14

NOTA 23. INGRESOS OPERACIONALES

El siguiente es el detalle de los ingresos a:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2018
Ingresos Operacionales Comercio	
Ventas Netas	
Ventas	21.213,29
Prestacion de servicios	105.875,39
(-) Descuento en ventas	- 38,00
Total ingresos	127.050,68

Las ventas por servicios están respaldadas en facturas, y son ingresos devengados, por servicios profesionales como Auditoría externa, contabilidad, servicios tributarios, e implementación de Nllf, entre otros.

NOTA 24. COSTOS Y GASTOS

Los gastos de personal y de operación son:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2018
Costos de ventas y producción	42.782,29
Gastos de Venta	5.198,58
Gastos Administrativos	73.614,83
Gastos Financieros	453,59
Total Gastos Operacionales	122.049,29

Los gastos corresponden al período, y se respaldan en facturas de proveedores.

NOTA 25. INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Este rubro incluye lo siguiente:

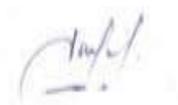
DETALLE	Saldos al 31-dic-2018
Ingresos No Operacionales	
Otras Rentas	1.254,71
Total Ingresos No Operacionales	1.254,71
Egresos No Operacionales	
Otros Gastos	3.646,40
Total Egresos No Operacionales	3.646,40
Total de Ingresos y Gastos No Operacionales	4.901,11

NOTA 26. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Este rubro incluye lo siguiente:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al</u>
<u>Otros resultados Integrales</u>	
Resultados Integrales	1.159,70
Total Otros Resultados Integrales	1.159,70

Atentamente,



Econ. Jeaneth Silva.

CONTADORA.

RUC.: 1708434869001



Ing. Javier Leiva

Gerente General.

C.I.1705656781

