

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2013

1. DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA

MARQUEZ&HERRAEZ CIA LTDA es una empresa Ecuatoriana con RUC 0791753384001, dedicada al alquiler, venta de maquinaria pesado, liviana de construcción y todo tipo de obra civil.

MARQUEZ&HERRAEZ CIA LTDA se constituyó el 22 de Septiembre del 2011 en Ecuador, su domicilio es la ciudad de Machala Av. Madero Vargas y 27 º oeste inscrita con registro mercantil N° 1245.

Su actividad económica consiste en la venta y alquiler de maquinaria pesada, a la importación de esta maquinaria para la construcción, agrícola y todo lo que pueda satisfacer la demanda del mercado.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 han sido aprobados por la gerencia y serán presentados para su aprobación al Directorio y a la Junta General de Accionistas

La Compañía efectúa alquiler de maquinaria al GOBIERNO AUTONOMO PROVINCIAL DE EL ORO y demás CONTRATISTAS vinculados con esta actividad.

En estas notas a los estados financieros, cuando se utilizan los términos “la Compañía” o se está haciendo referencia a MARQUEZ&HERRAEZ CIA LTDA. Los estados financieros fueron autorizados para su emisión por la administración de la Compañía el 15 de enero de 2012, y se someterán a aprobación en asamblea ordinaria de accionistas.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (\$) del país Ecuador, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

3. POLÍTICAS CONTABLES

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios o bienes se reconoce cuando se entregan los servicios o bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del Estado.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Las depreciaciones son las siguientes:

- Muebles y enseres 10 años
- Equipo de computación 3 años
- Vehículo 5 años
- Maquinaria y equipo 10 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de primera entrada, primera salida (FIFO).

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

4. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.

INGRESOS		82.994,50
INGRESOS OPERACIONALES	82.994,50	
VENTAS NETAS GRAVADAS T. 0%	82.744,50	
VENTAS GRAVADAS TARIFA T.12%	<u>250,00</u>	
TOTAL INGRESOS		<u><u>82.994,50</u></u>

5. COSTOS O COMPRAS

COSTOS Y GASTOS		45.646,98
COSTOS DE VENTAS BIENES		45.646,98
COMPRAS NETAS	<u>45.646,98</u>	

6. GASTOS.- SUELDOS

GASTOS		31.658,72
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		31.658,72
GASTOS EN EL PERSONAL	8.667,41	
SUELDOS Y SALARIOS	<u>8.667,41</u>	
BENEFICIOS SOCIALES DE LEY		1.666,43
BENEFICIOS SOCIALES	1.666,43	

7. OTROS GASTOS

GASTOS DE SERVICIOS BASICOS		642,00
SERVICIOS PUBLICOS	642,00	
ARRENDAMIENTO		3.260,00
MANTENIMIENTO, REPARACIONES		3.624,65
GASTOS DE GESTION		1.525,00
DEPRECIACION ACELERADA		12.273,23

ARRENDAMIENTO.- es el valor cancelado por el arredramiento de las instalaciones donde funciona la oficina este no es un arrendamiento financiero.

8. UTILIDAD DEL EJERCICIO.

UTILIDAD DEL EJERCICIO		5.688,80
PARTICIPACION TRABAJADORES		<u>853,32</u>
UTILIDAD ANTS DE IMPUESTOS		4.835,48
(-) AMORTIZACION PERDIDAS AÑO ANTERIORES		<u>1.422,20</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u><u>3.413,28</u></u>

La participación de trabajadores es del 15 % de acuerdo a la ley, la amortización de pérdidas de años anteriores la ley me permite amortizar hasta un 25% de la utilidad cabe recalcar que 2011-2012 fueron años con pérdidas considerables.

9. ACTIVOS CORRIENTES

Activos circulantes		
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$	1.000,00
Relacionados Locales	\$	6.438,05
Inventario repuestos, herramientas	\$	4.996,86
Total activos corrientes		<u>\$ 12.434,91</u>

Relacionados locales nos referimos a factura pendiente de cobre y a las retenciones renta 2013. Inventario repuestos herramientas son las compras de herramientas utilizadas para la actividad de alquiler de maquinaria.

10. ACTIVO DEPRECIABLE

Activos no circulantes		
Equipo de computación	\$	1.500,00
Vehiculo	\$	30.348,21
maquinaria, equipo e instalaciones	\$	165.507,74
Depreciacion de activos	\$	(26.243,54)
Total activos no corriente		<u>\$ 171.112,41</u>

La depreciación de activos se da en base a la política contable ya establecida.

11. PASIVOS.

PASIVO CORRIENTE		
Relacionados Locales	\$	1.702,82
PASIVO NO CORRIENTE		
Relacionados Locales	\$	91.566,16
Total pasivos		<u>\$ 93.268,98</u>

Son las deudas pendientes de pago con los proveedores que no generan intereses.

12. PATRIMONIO

Capital social	\$	1.000,00
Aporte futuras Capitalización	\$	160.000,00
(-) perdida de ejercicio anteriores	\$	(74.134,94)
(+) utilidad de ejercicio	\$	3.413,28
Total patrimonio neto		<u>\$ 90.278,34</u>

Estos rubros contemplan el capital de inicio de la compañía, un rubro de aporte futuras capitalizaciones es un cambio realizado en el periodo 2012 el cual estuvo considerado dentro del pasivo, se corrigió ya que este valor fue utilizado en la compra de las maquinarias de ese periodo. El aporte fue realizado por uno de los socios aporte que aún no se encuentra capitalizado. La pérdida de ejercicios anteriores son valores arrastrados del 2011-2012. Este año la compañía tiene utilidad la cual quedara para reinversión.

13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta de socios el 15 de Enero de 2014.