

MAQUINARIAS Y SERVICIOS ZAMBRANO S.A.

NOTAS A LOS BALANCES

1. Notas de Carácter General

Nota 1.1.- Actividad Económica Y Operaciones

Maquinarias Y Servicios Zambrano S.A. Es una Compañía constituida el 23 de Abril de 2012 con el objetivo de proveer el alquiler de maquinaria hidráulica de excelente calidad y a precios muy competitivos, con el fin de llenar un mercado que tiene poca oferta en este ámbito.

Nota 1.2.- Cumplimiento de las Normas de Internacionales de Información Financiera

Representaciones Médicas Conexomed Cía. Ltda., ha elaborado sus estados financieros de conformidad las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF's para PYMES) y están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal y oficial en la República del Ecuador.

2. Notas De Carácter Específico

Explicación de las cuentas contables de los Estados Financieros

Nota 2.1 Efectivo y Equivalentes De Efectivo

CUENTA	2013	2014
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	311,05	37.971,25

Se registra las transacciones de la actividad normal de la Compañía. El único hecho sobresaliente es que ingreso un préstamo de \$ 45.000,00 del Banco Internacional para compra de maquinaria y del que aún existe saldo en Bancos.

Nota 2.2 Cuentas a Clientes No Relacionados

Corresponden a las cuentas por facturas pendientes de cobro a clientes cortado al 31/12/2014; cuyo vencimiento máximo es de 30 días, plazo dentro del cual se mantienen el 95% de las cuentas. Además del saldo histórico de Balances anteriores que asciende a \$ 17.303,19 y del cual no existe análisis o respaldo escrito.

CUENTA	2013	2014
Cuentas Por Cobrar A Clientes	17.303,19	19.096,11

MASERZAM
Barrio Atagracia Lote # 1

Receivables Reconciliation (Summary)

31/12/2014

30/04/2015
12:13:52

Page 1

Name	Total Due	0 - 30	31 - 60	61 - 90	90+
Balmenta S.A.	(567,13)	0,00	0,00	0,00	(567,13)
Constructora Civiles del Ecuador	264,05	0,00	0,00	0,00	264,05
Guerrerogroup S.A.	127,20	0,00	0,00	0,00	127,20
Hometban S.A.	6,31	0,00	0,00	0,00	6,31
Incabie S.A.	202,40	202,40	0,00	0,00	0,00
Industrias Indumaster S.A.	30,48	0,00	0,00	30,48	0,00
Inmobiliaria Manabesha S.A. I	54,60	54,60	0,00	0,00	0,00
Inmobiliaria y Construtora Ma	3,04	0,00	0,00	0,00	3,04
Maquinar Cía. Ltda.	1.113,15	0,00	520,00	520,00	73,15
Molomarket S.A.	105,60	105,60	0,00	0,00	0,00
Pacificuna	69,86	69,86	0,00	0,00	0,00
Pesquera Ugavi S.A.	103,84	103,84	0,00	0,00	0,00
Plantaciones de Balsa Plantab	18,98	0,00	0,00	0,00	18,98
Providen	114,95	114,95	0,00	0,00	0,00
Rimacorp S.A.	114,95	114,95	0,00	0,00	0,00
Servicios Industriales Vallejo A	(92,40)	0,00	0,00	0,00	(92,40)
Taller Mecanico Industrial El T	116,60	116,60	0,00	0,00	0,00
The Palms Asociacion o Cuent	6,44	0,00	0,00	0,00	6,44
Total:	1.792,92	862,80	520,00	550,48	(160,36)
Aging Percent:		48,2%	29,0%	30,7%	(8,9%)
Receivables Account:	18.096,11				
Out of Balance Amount:	(17.303,19)				

Nota 2.3 Crédito Tributario

Corresponde al valor que los clientes no retuvieron durante los ejercicios económicos anteriores al 2014, saldo que se incrementó durante el presente ejercicio \$ 1.363,79 por concepto de retenciones en la fuente de impuesto a la renta y \$. 2.115,80 por concepto de retenciones en la fuente de IVA.

CUENTA	2013	2014
Crédito Tributario Por Impuestos	5.420,03	8.616,23

Nota 2.4 Activo Fijo Depreciable y Depreciación Acumulada

Este grupo está compuesto por toda la maquinaria y equipos que sirve para obtener los resultados para la cual fue creada la compañía. Además incluye el valor de Terreno que asciendo a \$ 40.000,00 y del inmueble que registra un valor en libros de \$ 20.000,00.

El cálculo de la depreciación se realiza siguiendo las disposiciones emanadas por el Administración Tributaria en su Ley y Reglamento, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

- Inmuebles 5% anual
- Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual
- Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual
- Equipos de cómputo y software 33% anual

CUENTA	2013	2014
Terrenos	40.000,00	40.000,00
Edificios	20.000,00	20.000,00
Maquinaria y Equipo	97.500,00	113.197,50
Vehículos, Equipos de Transporte	43.582,50	43.582,50
(-) Depreciación Acumulada	25.858,23	45.852,19

Nota 2.5 Impuestos Por Pagar

Están constituidos por los valores que la Empresa ha recaudado en concepto por el Impuesto al Valor Agregado (IVA) y retenciones en la fuente y retenciones de IVA y que será pagado a la Administración Tributaria en el Mes de Enero del año 2015, en las fechas asignadas por la misma para tal efecto.

CUENTA	2013	2014
Predomina El Intelecto 8%	0,00	45,21
Predomina Mano De Obra 2%	0,00	1,09
Transf. De Bienes De Nat. Corporal 1%	0,00	4,38
Retención Iva 70%	0,00	3,57
Retención Iva 100%	0,00	40,14

Nota 2.6 Cuentas Por Pagar A Proveedores

Son valores por pagar a proveedores por bienes y servicios adquiridos para el normal desenvolvimiento de las actividades de la Empresa y para. Los proveedores locales nos dan un plazo de hasta 30 días y por los cuales no cobran ningún tipo interés. Cabe destacar que no existe ningún tipo de respaldo para el saldo histórico del valor antes del presente ejercicio.

CUENTA	2013	2014
Cuentas Por Pagar a Proveedores	2.968,50	5.479,07

MASERZAM
Barrio Atagracia Lote # 1

Payables Reconciliation (Summary)

31/01/2014

30/04/2015
13:02:38

Page 1

Nombre	Total Due	0 - 30	31 - 60	61 - 90	90+
Raquel Edmira Cedeño Mesa	60,50	60,50	0,00	0,00	0,00
Jorge Guido Cedeño Paz	22,34	22,34	0,00	0,00	0,00
Dinasa S.A.	32,80	32,80	0,00	0,00	0,00
Pedro de la Cruz Gudino Sanguesa	212,85	212,85	0,00	0,00	0,00
S.C.C. Ferreteria Masahampo	53,35	53,35	0,00	0,00	0,00
Servimó	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00
Segundo Meneses Sarrazza Quijón	726,00	726,00	0,00	0,00	0,00
Total:	1 407,84	1 407,84	0,00	0,00	0,00
Aging Percent:		100,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Payables Account:	(1.360,86)				
Out of Balance Amount:	2 968,00				

Nota 2.7 Obligaciones Laborales

Corresponde a los valores por pagar que la Empresa mantiene con los empleados por concepto de sueldos y aportes al Seguro Social del mes de diciembre de 2014 y que se liquidarán en el mes de enero de 2015. Los valores de provisiones son afectaciones mensuales para el pago del 13º y 14º que se cancelarán en los meses de diciembre y marzo de 2015 respectivamente. La provisión por vacaciones se liquidará en el momento que cada uno de los empleados tomen su período de descanso como lo estipula el Código de Trabajo vigente en el Ecuador.

CUENTA	2013	2014
Aportes Al Seguro Social	0,00	1.107,07
Fondos De Reserva	0,00	42,58
Provisión 14º Sueldo	0,00	1.869,88
Provisión 13er Sueldo	0,00	232,01
Provisión Vacaciones	0,00	1.622,08
Préstamos IEES	0,00	592,74
Provisiones Varias	1.662,55	1.662,55

Nota 2.8 Obligaciones Financieras

La Empresa registra dos Obligaciones adquiridas con el Banco Internacional y Banco de Guayaquil, préstamos que se realizaron con el objeto de invertir en nuevas maquinarias que sirvan para mejorar el servicio a los clientes, y que al final del ejercicio presentan los siguientes saldos:

CUENTA	2013	2014
Banco Internacional	0,00	30.500,13
Banco De Guayaquil	0,00	687,49

Nota 2.9 Cuentas Por Pagar Diversas y Préstamos de Socios

Valores entregados por el Socio José Gregorio Zambrano y la Empresa Maquidraz Cía. Ltda. en concepto de préstamos para permitir el desarrollo sin contratiempos de las actividades de la Compañía, a los que Maserzam no paga ningún tipo de interés.

CUENTA	2013	2014
Zambrano José Gregorio	0,00	3.569,36
Maquidraz Cía. Ltda.	0,00	24.433,26

Nota 2.10 Capital Suscrito o Asignado

El Capital Social de la Compañía está compuesto de la siguiente manera:

CUENTA	2013	2014
Zambrano José Gregorio	320,00	320,00
Zambrano Pablo Amaury	240,00	240,00
Zambrano Manuel Ignacio	240,00	240,00

Nota 2.11 Resultados del Ejercicio

Corresponde al resultado de sus actividades ordinarias durante el Ejercicio económico correspondiente al año 2014.

CUENTA	2013	2014
Capital Social	800,00	800,00
Resultados Acumulados	4.083,55	4.555,18
Reserva Legal	506,13	506,13
Resultado Del Presente Ejercicio	471,63	-15.967,51

Nota 2.12 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de Actividades Ordinarias provienen de las actividades que su objeto social lo señala:

CUENTA	2013	2014
Ventas Con Tarifa 12%	90.181,75	64.543,65
Otros Ingresos	16.875,00	17.005,30

Nota 2.13 Gastos Generales

Los gastos registrados en este grupo fueron contabilizados observando cuidadosamente la Ley de Régimen tributario y manteniendo los parámetros permitidos por las mismas y por las NIIF's para Pymes, su composición es la siguiente:

CUENTA	2013	2014
Sueldos Y Salarios	36.495,58	36.549,16
Beneficios Sociales Que No Aportan Al IESS	5.115,99	6.736,03
Aportes Al IESS y Fondos De Reserva	5.975,27	6.357,08
Honorarios Personas Naturales	100,00	4.382,64
Mantenimiento Y Reparaciones	6.780,20	4.768,21
Combustibles Y Lubricantes	7.296,21	4.576,04
Promoción Y Publicidad	821,65	22,96
Suministros, Materiales Y Repuestos	23.711,41	5.105,15
Transporte	2.101,39	6,00
Seguros y Reaseguros	3.571,76	2.056,99
Gastos De Gestión	0,00	28,59
Impuestos	348,00	0,00
Depreciación Activos	6.120,42	19.993,96
Pagos Por Otros Servicios	7.828,47	5.990,64

Nota de Carácter Especial

Es importante destacar que de los ejercicios económicos anteriores al año 2014 no existe documentación alguna. La persona responsable de la contabilidad de estos ejercicios no las entrega hasta la presente fecha.



José Gregorio Zambrano
GERENTE



Patricia Yáñez Yépez
CONTADOR