

MAQUIDAM MAQUINARIAS Y SERVICIOS DAVILA MORENO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

1. INFORMACIÓN GENERAL

MAQUIDAM MAQUINARIAS Y SERVICIOS DAVILA MORENO S.A., con número expediente 146364 y constituida el diez de abril de 2012 en Ecuador, su actividad principal es la Venta al por mayor y menor de productos de plásticos.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de MAQUIDAM MAQUINARIAS Y SERVICIOS DAVILA MORENO S.A, han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos. A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera. Nota 3

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable y no incluyen una provisión para reducir su valor. Esta provisión no se considera necesaria realizar en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revelan en la nota 4.

2.5 Inventarios

Están valuados como sigue:

Inventarios de productos terminados: al costo promedio de adquisición, los

cuales no exceden su valor neto de realización. Nota 5

2.6 Propiedades, planta y equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración. Nota 7

2.7 Provisión para impuesto de renta

La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados por el método de renta líquida y el de renta presuntiva, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente. Nota 9

2.8 Obligaciones laborales:

Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones a la Seguridad Social, beneficios sociales y participación trabajadores. Nota 9

2.9 Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta Efectivo y equivalentes al efectivo cerró en cero USD\$ 136,854.77).

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017, Cuentas por Cobrar está compuesta de la siguiente manera:

	<u>2017</u>
Cuentas por Cobrar Relac.	165,325.17
Cuentas por Cobrar no Relac.	32,927.47
Préstamos a Empleados	1,170.04
Otras cuentas por cobrar	103,16
	<u>\$ 199,525.84</u>

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta Inventarios está compuesta de la siguiente manera:

	<u>2017</u>
Mercadería para la venta	615,936.02
Mercaderías en tránsito	147,774.52
Accesorios	367.95
	<u>\$ 764,078.49</u>

6. CREDITOS TRIBUTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017, el movimiento de la cuenta Créditos Tributarios es el siguiente:

	<u>2017</u>
Crédito Tributario A Favor Empresa Iva	407.97
Crédito Tributario A Favor Empresa Impto Renta	9,187.11
Anticipo de impuesto a la Renta	422.32
	<u>\$10,017.40</u>

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2017, el movimiento de Propiedad, Planta y Equipos es el siguiente;

	<u>2017</u>
Edificio	145,951.67
Maquinaria y Equipos	65,781.00
Software y equipos de Computación	1,850.00
Vehículos	17,054.96
(-) Depreciación acumulada	<u>-32,507.57</u>
	<u>\$198,130.06</u>

8. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta Cuentas y documentos por pagar Proveedores están compuesta de la siguiente manera:

	<u>2017</u>
Cuentas por Pagar Proveedores Relacionados	70,811.91
Cuentas por Pagar Proveedores no Relacionados	402,765.55
Del exterior	2,624.09
	<u>\$476,201.55</u>

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta Otras Obligaciones Corrientes está compuesta de la siguiente manera:

	<u>2017</u>
Provisiones por pagar	16,317.85
Con la administración tributaria	4,001.50
Impuesto a la renta por Pagar	12,885.47
Con el IESS	1,660.99

Beneficios a empleados	1,910.91
Participación trabajadores	9,666.69
Desahucio a corto plazo	953.10
	<hr/>
	\$47,396.51
	<hr/>

10. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta Cuentas por pagar Diversas está compuesta de la siguiente manera:

	<hr/>
	2017
	<hr/>
Dividendos por pagar	63,740.29
Cuentas por pagar accionistas	107,271.73
Cuentas por pagar relacionados	64,000.00
	<hr/>
	\$ 235,012.02
	<hr/>

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 04, 2018) no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.

Virginia Zambrano G.

C.P.A. Virginia Zambrano García
 Contador
 Registro: 1006-12-1117621