

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Nota A) Principales políticas y prácticas de contabilidad

a) Descripción del negocio

La compañía MAIPRAX CIA LTDA., se constituyó mediante Escritura Pública otorgada el 13 de noviembre de 1.981, ante el Notario Segundo del Cantón Quito y fue inscrita legalmente el 08 de diciembre de 1.981 en el Registro Mercantil del mismo cantón. Tendrá una duración de cincuenta años.

El capital social al 31 de diciembre del 2016, se descomponía en 22.800 acciones nominativas de US.1.00, cada una.

La Compañía tiene como objeto social principalmente, servicios de instalación, mantenimiento y reparación de máquinas de uso industrial

b) Bases contables

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

- Caja y sus equivalentes** – representa el efectivo en las cajas y los saldos en el banco con que operamos.
- Ingresos y Costos por Ventas** - Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la mercadería.
- Ingresos** - Los ingresos por servicios son reconocidos en los resultados del año en función a la transferencia de bienes.
- Valuación de Propiedades, Planta y Equipo** - Al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 para maquinaria y equipo, muebles y enseres, equipo de oficina e instalaciones y 5 para equipo electrónico.
- Valuación Proveedores** - Se registra en base a las facturas tanto nacionales como extranjeras.

(Nota B) Efectivo y Equivalentes

El efectivo y equivalente está compuesto por las siguientes cuentas de Balance:

Caja Quito	19.684,54
Subtotal	19.684,54
Internacional	7.646,95
<hr/>	
	27.331,49

(Nota C) Cuentas por cobrar

La cartera por cobrar vigente al cierre del periodo se compone de 20 clientes nacionales, originados por las relaciones comerciales con la compañía. El saldo representa el 67% del total de Activos Corrientes.

Clientes Comerciales nacionales	76.654,53
Provisión créditos incobrables	-4.815,57
<hr/>	
	71.838,96

(Nota D) Anticipos

Se refiere a retenciones en la fuente del 1%, realizadas por los clientes durante el ejercicio económico 2016 el crédito tributario, anticipo proveedores y anticipo empleados

Anticipo Empleados	300,00
Anticipo Proveedores	1.334,00
Retenciones 2016	4.480,51
Crédito Tributarios 2015	9.092,99
<hr/>	
	15.207,50

(Nota E) Propiedad Planta y Equipo

Durante el año 2.016, el saldo de este grupo se descompone en las siguientes cuentas:

Construcción en Curso	20.000,00
Equipo de Cómputo	4.955,84
Muebles y Enseres	8.684,46
Maquinaria y Equipo	85.288,54
Vehículos	75.920,07
	194.848,91
<u>(-) Depreciación</u>	<u>(138.845,12)</u>
Valor neto en libros	56.003,79

La depreciación acumulada para el 2016 se descompone en las siguientes cuentas:

Maquinaria y Equipo	59.838,94
Muebles y Enseres	4.206,03
Equipo de Cómputo	4.480,08
Vehículos	70.320,07
	-138.845,12

(Nota F) Otros Activos

El saldo de este grupo se descompone de las siguientes cuentas:

Sistema Contable	1.500,00
Amortización	-300,00
	1.200,00

(Nota G) Proveedores

La empresa ha finalizado el año 2016 con 4 proveedores por pagar

Proveedores por pagar	867,19
<hr/>	

(Nota H) Obligaciones fiscales y laborales

Las obligaciones pendientes de pago al cierre de año se descomponían de la siguiente manera:

Servicios de Rentas Internas:	
Impuestos por Liquidar	1.607,22
IVA por pagar	1.605,34
	<hr/>
3.212,56	
Aportes y préstamos al IESS:	
Aportes por pagar individual	3.791,20
Prestaciones	4.940,17
	<hr/>
8.731,37	

(Nota I) Obligaciones a Corto y Largo Plazo

El saldo de este grupo se descompone en las siguientes cuentas:

Acreedores Varios	2.027,38
Jubilación Patronal y Desahucio	114.602,64
Impuesto por Pagar (NIFF)	12.421,62
	<hr/>
129.051,64	

(Nota J) Inversión de los Socios

a) Capital social

El capital social al 31 de diciembre del 2016, se descomponía en 22.800 acciones nominativas de US.1.00.

Las cuentas patrimoniales que integran este grupo al cierre del ejercicio económico, tienen el siguiente detalle:

Capital social	22.800,00
Reserva legal	5.325,10
Reserva de Capital	22.581,82
Resultados Acumulados aplicación NIIFS	33.942,04
Otros Resultados Integrales (actuarial)	1.463,00
Resultados del Ejercicio Anterior	(41.099,54)
Resultados del ejercicio	(15.293,53)
	29.718,89