

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

MAINCAL CIA. LTDA., inició su actividad el 28 de enero del 2005, tiene una duración indefinida y su objeto social es el exterminio de plagas en edificios, industrias y viviendas y los demás relacionados con la misma actividad y cualquier otro objeto de lícito comercio o industria, que se acuerde en forma legal.

2. BASE DE PREPARACION

a. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos de la Compañía al 31 de diciembre de 2018, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, de acuerdo a lo establecido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

b. Base de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de planta y equipo que se encuentran al precio de realización, el más cercano a Valor Razonable, menos la depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro de su valor.

c. Moneda funcional y de presentación

Las cifras de los Estados Financieros y sus notas se encuentran expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, utilizada como moneda en curso legal.

d. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados por la administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Estas estimaciones y juicios se realizaron en función a la mejor información disponible sobre los hechos analizados al 31 de diciembre de 2018, cualquier acontecimiento que pueda ocurrir en el futuro y que obligue a modificar dichas estimaciones en próximos ejercicios, se registrarán en el momento de conocida la variación, reconociendo dichos cambios en los correspondientes estados financieros conforme a las normas en vigencia para el efecto.

MAINCAL CIA.LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

e. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se establezca lo contrario. La compañía **MAINCAL**, es considerado un ente en marcha, ya que se encuentra cumpliendo su objetivo social.

f. Periodo contable

Los estatutos de la compañía definen el período de preparación y difusión de los Estados Financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de cada año.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 15 de marzo del 2019.

3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Clasificación de saldos en corriente y no corriente

El estado de situación financiera adjunto, presenta los saldos de acuerdo a la clasificación en función de sus vencimientos: corrientes los que se esperan realizar, venderlos o consumirlos en su ciclo normal de operación y no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso de existir obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Compañía, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, se clasificarán como pasivos a largo plazo.

b. Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja, y en bancos sin restricciones y las inversiones financieras pactadas con vencimiento máximo a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado.

c. Cuentas y documentos por cobrar

Corresponden a los deudores pendientes de pago por los servicios prestados, estas cuentas se registran al costo de transacción, es decir a su valor nominal. Los documentos y cuentas por cobrar son contabilizados al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, sin embargo las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un

MAINCAL CIA.LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

mercado activo, por lo que estas cuentas por cobrar están valuadas a su valor nominal o de transacción, siempre que sus vencimientos sean menores o iguales a tres meses.

Estimación de deterioro para cuentas comerciales

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales del contrato del servicio.

Para efectos de estimar posibles riesgos de la cartera, la Compañía estima al 100% los saldos netos que no hayan sido conciliados por un periodo mayor a un año, con base en un análisis individual. Los porcentajes de provisión son estimados por la Gerencia para cubrir el riesgo de incobrabilidad de cartera.

4. Capital Asignado

Está representado por el aporte asignado formalmente de US \$ 400.00. Es importante señalar que con fecha 18 de febrero del 2016 con trámite número 8838 del trámite de cesión de participaciones de la compañía de responsabilidad limitada efectuado en el Registro mercantil de Quito, se procedió a re-configurar la estructura societaria, quedando conformada de la siguiente manera:

Socio	Capital Social	Participaciones	Porcentaje
Juan Carlos Hidalgo Coloma	\$136	136	34.0%
Ana Lucia Gonzáles Negrete	\$198	198	49.5%
Margarita Gisela Dávila Díaz	\$ 66	66	16.5%
TOTALES	\$400	400	100.0%

5. Impuesto a la Renta

A continuación la demostración de la conciliación tributaria del impuesto a la renta, al 31 de diciembre, preparada por la administración de la Compañía.

UTILIDAD CONTABLE	\$	3,638,88
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$	545,83
GASTOS NO DEDUCIBLES	\$	713,71
UTILIDAD GRAVABLE	\$	3,806,76
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$	837,49

Nota: El porcentaje de impuesto a la renta para el periodo reportado es del 22%

MAINCAL CIA.LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

6. Cuentas Patrimoniales

Al 31 de diciembre del 2018 se pudo observar un desequilibrio en el patrimonio debido a que las pérdidas acumuladas estuvieron por encima de lo permitido por la ley de compañías, se procedió a informar a la junta de directorio, los mismos que decidieron según acta del 15 de marzo del 2019, conjugar dichas pérdidas con las ganancias acumuladas patrimoniales.

7. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Sr Edwin Sánchez G.
Contador
Reg. 0.27223