

NOTAS EXPLICATIVAS MACROEQUIPOS CIA. LTDA. NIIF PARA PYMES

Notas Explicativas

1. Información general

NOMBRE DE LA EMPRESA		MACROEQUIPOS CIA LTDA
FECHA DE LA PRESENTACIÓN		AL 31 DICIEMBRE DE 2012
MONEDA		EXPRESADO EN DOLARES NORTE AMERICA
RUC	1091719203001	TELEFONO 062 600035
DIRECCION	JOSE LEQUERICA 9-15	FECHA APROB BALANCES 02/02/2013
CANTON	IBARRA	
ACTIVIDAD PRINCIPAL	FABRICACION DE MAQUINARIA DE USO GENERAL	
CAPITAL SUSCRITO	\$ 450	

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la norma internacional de información financiera emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB).

Este año 2012 representa el primer año de presentación de la información financiera de acuerdo con las normas internacionales de información financiera, por lo que el periodo comparativo es desde enero a diciembre del 2011.

3. Moneda funcional

Los estados financieros serán expresados en dólares americanos (USD). Que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

4. Anexos

ANEXO 1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		
BANCOS		5.750,57
Caja		3.315,46
Caja Chica		120,00
Liquidación Caja Chica		-380,00
Banco Pichincha cta. 334363xxx		2.695,14
Banco MM Jaramillo Arteaga cta. 102390xxx		160,18

ANEXO 2 Activos Financieros

Incluye cuentas por cobrar a clientes y a personal relacionado con la compañía además no revelan riesgo de incobrabilidad por lo que la provisión en esos montos está realizada de una manera correcta.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS		108.061,57
IVA		
Clientes/Proveedores		82.545,20
Cheques Psfechados		10.190,14
Tarjetas de Crédito		5.153,09
Provisión de incobrables		-2.857,22
Anticipo Empleados		1.146,23

ANEXO 3 Activos por impuestos corrientes

Son valores que representan créditos tributarios fiscales

RENTA		
Retenciones (IR) del Período		1.846,64
Impuesto Renta 2012 a favor		573,66

ANEXO 4 Inventario

Se reconoce el valor del inventario a su valor neto de realización, el mismo que la momento se encuentra debidamente registrado y después de hacer la verificación de sus existencias se procede a ser su valoración.

INVENTARIOS PARA LA VENTA		59.305,94
Inventario Omega		59.305,94

ANEXO 5 Propiedad planta y equipo

El reconocimiento de la materialidad generada en la política contable establece el registro de los bienes que posee la compañía que supera los valores materiales a la toma de decisiones, cuyos montos se tomara en cuenta los indicadores financieros de materialidad para su revelación

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLE		
Muebles y Enseres		325,97
Equipo de Computación		3.019,40
Maquinaria Equipo y Herramienta		16.708,91
Vehículos		43.832,17
Depreciación Acumulada		(11.476,41)

ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES		103.413,21
Terrenos		103.413,21

ANEXO 6 Cuentas y documentos por pagar

Proviene de las obligaciones que se tiene con proveedores tanto nacionales como extranjeros que son quienes proveen de los artículos para la venta.

LOCALES		41.938,23
Prov. Varios Nacionales Relacionados		41.938,23
DEL EXTERIOR		42.389,64
Pro. Del exterior		42.389,64

ANEXO 7 Otras obligaciones corrientes

Es el conjunto de obligaciones tanto tributarias, sociales y beneficios adicionales a los trabajadores que serán liquidadas en el transcurso del periodo siguiente

IMPUESTOS		
IVA		35,61
Impuesto por Pagar		1.139,19
Retenciones RDP		1.691,76
RETENCIONES FUENTE		
Rte. Fte. 1% IR		35,50
Rte. Fte. 2% IR		102,86
OBLIGACIONES POR PAGAR		
Sueldos por Pagar		8.372,78
IESS por Pagar Personal 9.35%		2.436,25
Beneficios y Obligacion. trabajadores		15.868,60

ANEXO 8 Préstamos a Largo Plazo

La empresa mantiene un préstamo a largo plazo debidamente registrado en la contabilidad, proviene del Banco del Pichincha, se ha podido determinar que el préstamo se encuentra respaldado y presentado los colaterales correspondientes, así como toda se documentación.

Pasivo no Corriente		
Préstamos Bancarios		108.422,24

ANEXO 9 Capital

El capital con que cuenta la compañía se mantiene

CAPITAL SOCIAL		
Capital Pagado		450

ANEXO 10 Reservas

Las reservas se mantienen

RESERVAS		
Aporte adicionales		180.723,80
Aporte futuras capitalizaciones		51.050,00

ANEXO 11 Resultados del ejercicio

El resultado del ejercicio presente antes del pago de los respectivos impuestos tiene una pérdida que es de (18.227,49) USD de estos montos se deducirán los impuestos aplicando la normativa SECCION 29 IMPUESTOS A LAS GANANCIAS, las que revelara los impuestos diferidos correspondientes, con el fin de pagar el valor FISCAL(SRI) y. determinar la ganancia financiera NIIF

Pérdida del Ejercicio		-18.227,49
-----------------------	--	------------

Pp. Ing Borys Guerra

CONTADOR

Mat.32435

