

# NOTAS EXPLICATIVAS MACROEQUIPOS CIA LTDA

## NIIF PARA PYMES

### Notas Explicativas a los Estados Financieros 2013

#### 1. Información General

NOMBRE DE LA EMPRESA	<b>MACROEQUIPOS CIA LTDA</b>
FECHA DE PRESENTACIÓN	31 DE DICIEMBRE 2013
MONEDA	EXPRESADO EN DÓLARES DE NORTE AMÉRICA
RUC:	1091719203001
TELÉFONO	062600035
FECHA DE APROBACIÓN DE BALANCES	12 DE MARZO DEL 2013
DIRECCIÓN	JOSÉ MEJÍA LEQUERICA Y PEDRO RODRÍGUEZ
ACTIVIDAD PRINCIPAL	VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE MAQUINARIA AGROPECUARIO INCLUSO PARTES Y PIEZAS
CAPITAL SUSCRITO	\$ 450.00

#### 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 2013 es el segundo 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 2012.

#### 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 del Efectivo.**

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pagos, (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito, débito giros etcétera.) 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 EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	<b>6,491.95</b>
CAJA GENERAL	\$ 235.07
CAJA CHICA	-\$ 128.88
BANCO PICHINCHA	<b>\$ 6,038.36</b>
BANCO PROMÉRICA	\$ 347.40

### **ANEXO 2 Activos Financieros**

Incluye cuentas por cobrar a clientes y al 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.

ACTIVOS FINANCIEROS	<b>82,200.31</b>
CLIENTES RELACIONADOS	\$ 68,524.28
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-\$ 3,418.70
CHEQUES DE CLIENTES	<b>\$ 17,094.73</b>

### **ANEXO 3 Inventarios de Productos Terminados y no Producidos por la Compañía**

INVENTARIOS	<b>172,890.45</b>
INVENTARIO OMEGA	\$ 172,890.45

### **ANEXO 4 Servicios y otros pagos por anticipado**

Incluye anticipos a proveedores realizados para la inicialización de elaboración de productos que son comercializados por la compañía, así como también los préstamos y anticipos a empleados.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	<b>\$ 12,648.90</b>
ANTICIPO PROVEEDORES IMPORTACIONES EN TRANSITO	\$ 1,325.34
ANTICIPO PROVEEDORES	\$ 5,979.57
ANTICIPO EMPLEADOS	\$ 4,343.99
PRESTAMOS A EMPLEADOS	<b>\$ 1,000.00</b>

### **ANEXO 5 Activos Por Impuestos Corrientes**

Valores que representan créditos tributarios fiscales, anticipos impuestos a la renta y cuentas de IVA por liquidar próximo mes.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<b>\$ 24,227.06</b>
CRÉDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES FUENTE	\$ 1,536.25
IVA COMPRAS	\$ 1,279.06
IMPUESTO ISD	<b>\$ 9,883.01</b>
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR IMPUESTO RENTA ANUAL	\$ 6,525.59
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2013	\$ 5003.15

### **ANEXO 6 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 tomaran en cuenta los indicadores financieros de materialidad para su revelación.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<b>\$ 153,549.81</b>
TERRENOS	\$ 103,413.21
MUEBLES Y ENCERES	\$ 1,197.50
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 24,457.25
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	\$ 3,656.90
VEHÍCULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE	\$ 43,832.77
(-) DEPRECIACIÓN PPE	-\$ 23,007.82

### **ANEXO 7 Cuentas y Documentos por pagar**

Proviene de las obligaciones que se tiene con proveedores nacionales y proveedores relacionados con el desenvolvimiento de la empresa para el buen funcionamiento en la prestación de servicios.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	<b>42,984.71</b>
LOCALES RELACIONADOS	\$ 10,759.98
DEL EXTERIOR RELACIONADOS	\$ 32,224.73

### **ANEXO 8 Otras Obligaciones Corrientes**

Corresponde a los impuestos corrientes que se los liquida mes a mes, como también están los relacionados con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), los sueldos a ser cancelados en la primera semana del mes de enero del 2014, los

beneficios por ley ( decimos, vacaciones), la utilidades a ser liquidadas hasta el 15 de abril del periodo 2014

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	<b>\$ 21,835.82</b>
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	<b><u>\$ 10,199.50</u></b>
2% IR SERVICIOS PREDOMINA MANO DE OBRA	\$ 1.16
1% TRANSFERENCIA ACTIVOS FIJOS	\$ 4.31
1% TRANSFERENCIA BIENES Y SUMINISTROS	\$ 156.81
2% OTRAS APLICABLES	\$ 7.11
12% IVA VENTAS	\$ 762.08
100% RETENCIÓN IVA	\$ 36.68
30% RETENCIÓN IVA BIENES	\$ 65.08
RDP POR PAGAR	\$ 2,316.48
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 6,849.79
CON EL IESS	<b><u>3032.12</u></b>
APORTES IESS POR PAGAR	\$ 2,143.72
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	\$ 478.98
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	\$ 409.42
POR BENEFICIOS DE LEY	13759.97
SUELDO POR PAGAR	<b><u>\$ 8,604.20</u></b>
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	\$ 829.00
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	\$ 1,244.61
VACACIONES POR PAGAR	\$ 2,724.08
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	\$ 358.08

#### **ANEXO 9 Anticipo de Clientes.**

Corresponde a valores depositados por los clientes en la cuenta bancaria de la empresa con la finalidad de asegurar la compra de un equipo de ordeño el mismo que una vez entregado se facturara y se procederá a liquidar el saldo.

<b>ANTICIPO DE CLIENTES</b>	
CORAL BLANCA NELLY	200.00
REASCOS ORBE WILMER ORLANDO	2,000.00
CALUÑA GILBERTO	200.00
<b>SALDO FINAL PERIODO 2013</b>	

#### **ANEXO 10 Obligaciones con los Socios**

Los valores corresponden a valores que los socios han depositado a la empresa cuando estaba con falta de liquidez los mismos que serán devueltos en el transcurso de los próximos años a menos que se tome la decisión de capitalizar estos valores.

OBLIGACIONES CON LOS SOCIOS	<b>\$ 86,000.00</b>
ORTEGA ANDINO LUIS ANÍBAL	\$ 28,666.66

ORTEGA ANDINO JORGE ESTUARDO	\$ 28,666.67
ORTEGA ANÍBAL DARWIN HERNÁN	<b>\$ 28,666.67</b>

### **Anexo 11 Obligaciones con Instituciones Financieras**

La Empresa mantiene 4 préstamos a largo plazo debidamente registrados en las contabilidades provenientes del Banco Pichincha, se ha podido determinar que los préstamos se encuentran debidamente respaldados y presentados los colaterales correspondientes, así como toda la documentación.

OBLIGACIONES BANCARIAS	<b>\$ 126,196.78</b>
PICHINCHA 137385700	\$ 14,719.46
PICHINCHA 127283400	\$ 66,466.55
PICHINCHA 171618500	28461.67
PICHINCHA 195311500	16549.1

### **ANEXO 12 Patrimonio**

El capital con que cuenta la compañía se mantiene de acuerdo a siguiente detalle

PATRIMONIO	<b>\$ 450</b>
CAPITAL SOCIAL	\$ 450.00

### **ANEXO 13 Reservas de Capital**

Las reservas se mantienen

APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	\$ 51,050.00
GANANCIAS ACUMULADAS	47435.45
RESERVA DE CAPITAL	180723.8

### **ANEXO 14 Pérdidas acumuladas**

En este año la amortización de la pérdida fue de 300 usd

PERDIDAS ACUMULADAS	<b>-\$ 113,952.96</b>
PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES 2011	-\$ 96,025.67
PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES 2012	-\$ 18,227.29
AMORTIZACIÓN PERDIDA AÑO 2013	\$ 300.00

### **ANEXO 15 Costo de Ventas**

El costo de ventas se determinó de la siguiente manera.

COSTO DE VENTAS	\$ 227,472.85
-----------------	---------------

(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR <b>LA CIA</b>	<b>\$ 59,305.94</b>
(+) COMPRAS NETAS LOCALES BIENES NO PRODUCIDOS POR <b>LA CIA</b>	<b>\$ 75,150.16</b>
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA	<b>\$ 265,907.20</b>
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR <b>LA COMPAÑÍA</b>	<b>-\$ 172,890.45</b>

### **ANEXO 16 Gastos de Venta y Administrativos**

El en transcurso del año 2013 se incurrió en los siguientes gastos de ventas como administrativos.

<b>GASTOS</b>	<b>\$ 326,937.85</b>
GASTO DE VENTAS	<b>\$ 159,723.19</b>
GASTO ADMINISTRATIVOS	<b>\$ 137,864.92</b>
GASTOS FINANCIEROS	<b>\$ 28,976.27</b>
OTROS GASTOS	<b>\$ 373.47</b>

### **ANEXO 17 Resultado del Ejercicio**

El resultado del ejercicio presente antes del pago de los respectivos impuestos es de 2387.20 USD de estos montos se deducirán los impuestos aplicando la normativa SECCIÓN 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

<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 2,387.20</b>
TOTAL INGRESOS	<b>\$ 556,797.90</b>
GASTO ADMINISTRATIVOS, VENTAS, FINANCIEROS	<b>-\$ 326,937.85</b>
COSTO DE VENTAS	<b>-\$ 227,472.85</b>