

NOTAS EXPLICATIVAS MACROEQUIPOS CIA LTDA

NIIF PARA PYMES

Notas Explicativas a los Estados Financieros 2014

1. Información General

NOMBRE DE LA EMPRESA	MACROEQUIPOS CIA LTDA
FECHA DE PRESENTACIÓN	31 DE DICIEMBRE 2014
MONEDA	EXPRESADO EN DÓLARES DE NORTE AMÉRICA
RUC:	1091719203001
TELÉFONO	062600035
FECHA DE APROBACIÓN DE BALANCES	12 DE MARZO DEL 2015
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 2014 es el tercer 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 2013.

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.

CODIGO	CUENTA BANCO		N- CUENTA	VALOR
101010201	CTE	BANCO PICHINCHA	3343638704	4644.06
101010202	CTE	BANCO PRODUBANCO	1023901244	751.24
101010203	CTE	BANCO NACINAL DE FOMENTO	3001169009	766.25
101010250		TRANSFERENCIA EN TRANSITO		400.00
TOTAL BANCOS AL 31 DICIEMBRE 2014				6561.55

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	67616.65
CLIENTES RELACIONADOS	\$ 55669.05
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-\$ 5605.28
CHEQUES DE CLIENTES	\$ 17552.88

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

INVENTARIOS	181015.23
INVENTARIO OMEGA	\$ 181015.23

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	\$ 23686.04
ANTICIPO PROVEEDORES IMPORTACIONES EN TRANSITO	\$ 8531.16
ANTICIPO PROVEEDORES	\$ 5353.00
ANTICIPO EMPLEADOS	\$ 1002.00

ANEXO 5 Activos Por Impuestos Corrientes

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

Cuenta: 1.01.05.02 Crédito Tributario a Favor de la Empresa	3,383.52
Cuenta: IVA COMPRAS	-22.08
Cuenta: 1.01.05.05 Impuesto Salida de Divisas ISD	14,079.43
Cuenta: 1.01.05.06 Crédito Tributario a Favor Renta Anual	6,525.59
Cuenta: 1.01.05.07 Anticipo Impuesto a la Renta	5,005.40
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	28,971.86

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	\$ 145383.50
TERRENOS	\$ 103,413.21
MUEBLES Y ENCERES	\$ 1,197.50
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 29445.63
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	\$ 3,656.90
VEHÍCULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE	\$ 43,832.77
(-) DEPRECIACIÓN PPE	-\$ 35525.01

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	56204.45
LOCALES RELACIONADOS	\$ 15210.13
DEL EXTERIOR RELACIONADOS	\$ 40581.04
PROVEEDORES POR LIQUIDAR	\$ 413.28

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 2015, los beneficios por ley (decimos, vacaciones), la utilidades a ser liquidadas hasta el 15 de abril del periodo 2015

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
1% IR- RF. Servicio de Transporte Público y Privado	4.5
1% IR-RF. Transferencia de Bienes Suministros y Materia	227.44
1% IR-RF. Seguros y Reaseguros	0.06
2% IR-RF. Otras aplicables	14.65
12% IVA Ventas - Compras	-1559.57
RET-IVA 100% L.C.S.	7.5
RET-IVA 70% Servicios	5.1
RET-IVA 30% Bienes	7.67
RDP por Pagar	-648.42
Anticipo Impuesto Renta por Pagar	3,128.43
TOTAL IMPUESTOS A PAGAR AL 31-12-14	1187.36
OBLIGACIONES CON EL IESS	
APORTE IESS POR PAGAR	2086.42
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	746.99
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	680.79
TOTAL OBLIACIONES IESS POR PAGAR AL 31-12-14	3514.2
BENEFICIOS A EMPLEADOS	
SUELDOS POR PAGAR DICIEMBRE	7941.82
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	1541.78
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	1966.57
VACACIONES POR PAGAR	3672.15
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR AL 31-12-14	15122.32

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.

ANTICIPO CLIENTES		33,109.65
ANTICIPO DE CLIENTES AL 31-12-14	-----	33,109.65

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	\$ 73216.39
ORTEGA ANDINO LUIS ANÍBAL	\$ 24405.46
ORTEGA ANDINO JORGE ESTUARDO	\$ 24405.46
ORTEGA ANÍBAL DARWIN HERNÁN	\$ 24405.46

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.

LOCALES BANCO PICHINCHA	90168.35
INTERES CREDITOS POR PAGAR	2522.78
SEGUROS POR PAGAR CREDITOS BANCARIOS	621.88
TOTAL OBLIGACIONES NO CORRIENTES AL 31-12-14	93313.01

ANEXO 12 Patrimonio

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

PATRIMONIO	\$ 450
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 2500.00 usd

PERDIDAS ACUMULADAS	-\$ 113,952.96
PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES 2011	-\$ 96,025.67
PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES 2012	-\$ 18,227.29
AMORTIZACIÓN PERDIDA AÑO 2013	\$ 300.00
AMORTIZACION PERDIDA AÑO 2014	\$ 2500.00

ANEXO 15 Costo de Ventas

El costo de ventas se determinó de la siguiente manera.

COSTO DE VENTAS	\$ 280789.59
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA	172890.45
(+) COMPRAS NETAS LOCALES BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA	111542.94
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA	177371.43
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	-181015.23

ANEXO 16 Gastos de Venta y Administrativos

El en transcurso del año 2014 se incurrió en los siguientes gastos de ventas como administrativos.

GASTOS	\$ 650590.34
GASTO DE VENTAS	\$ 203849.28
GASTO ADMINISTRATIVOS	\$ 148536.21
GASTOS FINANCIEROS	\$ 16948.82
OTROS GASTOS	\$ 466.84

ANEXO 17 Resultado del Ejercicio

El resultado del ejercicio presente antes del pago de los respectivos impuestos es de **6458.34** 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

RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 6458.34
TOTAL INGRESOS	\$ 657049.08
GASTO ADMINISTRATIVOS, VENTAS, FINANCIEROS	-\$ 369801.15
COSTO DE VENTAS	-\$ 280789.59