

NOTAS EXPLICATIVAS MACROEQUIPOS CIA LTDA

NIIF PARA PYMES

Notas Explicativas a los Estados Financieros 2016

1. Información General

NOMBRE DE LA EMPRESA	MACROEQUIPOS CIA LTDA
FECHA DE PRESENTACIÓN	31 DE DICIEMBRE 2016
MONEDA	EXPRESADO EN DÓLARES DE NORTE AMÉRICA
RUC:	1091719203001
TELÉFONO	062600035
FECHA DE APROBACIÓN DE BALANCES	10 DE MARZO DEL 2017
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 2016 es el quinto 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 2015.

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.

1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	32,438.51
1.01.01.01	Caja	2,287.67
1.01.01.01.01	Caja	3,257.54
1.01.01.01.02	Caja Chica	969.87

1.01.01.02	Bancos	30,150.84
1.01.01.02.01	Banco Pichincha cta. 3343638704	28,204.43
1.01.01.02.02	Banco MM Jaramillo 1023901244	751.24
1.01.01.02.03	Banco Nacional de Fomento 3001169009	695.17
1.01.01.02.50	Trans. transferencias bancarias	500.00

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.

1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	81,715.08
1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	72,368.68
1.01.02.10	Cheques de Clientes	9,346.40

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

1.01.03	INVENTARIOS	104,467.78
1.01.03.06	Inventario de Prod. Term. Comprado a Terceros	104,467.78

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.

1.01.04	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	57,943.52
1.01.04.04	Anticipos Proveedores	56,943.52
1.01.04.06	Anticipos a Empleados	1,000.00

ANEXO 5 Activos Por Impuestos Corrientes

Valores que representan créditos tributarios fiscales y anticipos impuestos a la renta.

1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	27,363.76
1.01.05.02	Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR.)	2,308.25
1.01.05.05	Impuesto Salida de Divisas ISD	21,158.84
1.01.05.06	Crédito Tributario a Favor Renta Anual	3,896.67

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.

1.02.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	148,895.92
1.02.01.01	Terrenos	103,413.21
1.02.01.03	Construcciones en Curso	11,163.30
1.02.01.05	Muebles y Enseres	1,197.50
1.02.01.06	Maquinaria y Equipo	29,445.63
1.02.01.07	Equipo de Computación	3,019.40
1.02.01.08	Vehículos, Equipos de Transporte y Eq. Caminero Móvil	61,636.34
1.02.01.11	(-) Depreciación Acum. Propiedades, Planta y Equipo	- 60,979.46

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.

2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	80,930.66
2.01.03.01	Locales	57,790.66
2.01.03.02	Del Exterior	23,140.00

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 2017, los beneficios por ley (decimos, vacaciones).

2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	23,394.90
2.01.07.01	Con la Administración Tributaria	3,669.65
2.01.07.01.49	Anticipo Impuesto a la Renta por pagar	3,171.46
2.01.07.01.50	Obligaciones Corrientes con la Admin Tributaria.	498.19
2.01.07.03	CON EL IESS	3,203.61
2.01.07.03.01	Aportes less por pagar	2,111.64
2.01.07.03.02	Fondo de Reserva por pagar	478.98
2.01.07.03.03	Prestamos less por pagar	612.99
2.01.07.04	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	16,521.64
2.01.07.04.01	Sueldos por pagar	8,414.97
2.01.07.04.02	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	3,407.89
2.01.07.04.03	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	2,375.65
2.01.07.04.04	Vacaciones por pagar	2,323.13

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.

2.01.10	ANTICIPOS	19,404.00
2.01.10.02	Anticipos Clientes	19,404.00

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.

2.02.02	Cuentas y Documentos por Pagar Socios	55,674.61
2.02.02.01	Obligaciones con los Socios	55,674.61

2.01.13	Otros Pasivos Corrientes	13,800.00
2.01.13.01	Otros Pasivos Corrientes	13,800.00

Anexo 11 Obligaciones con Instituciones Financieras

La Empresa mantiene 3 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.

2.02.03	Obligaciones con Instituciones Financieras	47,422.06
2.02.03.01	Locales Banco Pichincha	47,422.06

ANEXO 12 Patrimonio

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

3.01	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA	214,536.86
3.01.01	CAPITAL	450.00
3.01.01.01	Capital Suscrito o Asignado	450.00

ANEXO 13 Reservas de Capital

Las reservas se detallan a continuación:

3.01.04	RESERVAS	232,238.62
3.01.04.01	Reserva Legal	464.82
3.01.04.03	Reserva de Capital	51,050.00
3.01.04.04	Otras Reservas	180,723.80
3.01.06	RESULTADOS ACUMULADOS	- 18,151.76
3.01.06.01	Ganancias Acumuladas	53,243.93
3.01.06.02	(-) Perdidas Acumuladas	- 71,395.69

ANEXO 14 Pérdidas acumuladas

En este año la amortización de la perdida 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	237,069.72
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA	123702.99
(+) COMPRAS NETAS LOCALES BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA	108456.9
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA	109377.61
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	-104467.78

ANEXO 16 Gastos de Venta y Administrativos

El en transcurso del año 2016 se incurrió en los siguientes gastos de ventas como administrativos.

Costos Y Gastos		568.406,43
5.01	Gastos Operativo	157.871,01
5.02	Gastos Generales	166.161,61
5.03	Gastos Financieros	4.928,04
5.04	Otros Gastos	2.376,05

ANEXO 17 Resultado del Ejercicio

El resultado del ejercicio presente antes del pago de los respectivos impuestos es de **4179.91** 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

= TOTAL INGRESOS	566.067,91
(-) TOTAL GASTOS	568.406,43
PERDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS Y RL	-2.338,52

Andrea Zambrano

CONTADOR CPA