

# NOTAS EXPLICATIVAS MACROEQUIPOS CIA LTDA

## NIIF PARA PYMES

### Notas Explicativas a los Estados Financieros 2017

#### 1. Información General

NOMBRE DE LA EMPRESA	MACROEQUIPOS CIA LTDA
FECHA DE PRESENTACIÓN	31 DE DICIEMBRE 2017
MONEDA	EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADO UNIDOS DE AMÉRICA
RUC:	1091719203001
TELÉFONO	062600035
FECHA DE APROBACIÓN DE BALANCES	16 DE MARZO DEL 2018
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 2017 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 2016.

#### 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 EFECTIVO	-919.41
1.01.01.01	Caja	1,102.39
1.01.01.01.01	Caja	213.78
1.01.01.01.02	Caja Chica	-
		1316.17

1.01.01.02	<b>Bancos</b>	<b>182.98</b>
1.01.01.02.01	Banco Pichincha cta. 3343638704	6,270.89
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	Banco del Pacifico Cta. 7800401	5007.46

#### **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.

<b>1.01.02</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>84,817.55</b>
1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	58,580.14
1.01.02.07	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	12,409.72
1.01.02.08	Otras Cuentas por Cobrar	1.988.62
1.01.02.10	Cheques de Clientes	11,839.07

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

<b>1.01.03</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>151,038.31</b>
1.01.03.06	Inventario de Prod. Term. Comprado a Terceros	151,038.31

#### **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.

<b>1.01.04</b>	<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>61,927.46</b>
1.01.04.04	Anticipos Proveedores	61,506.23
1.01.04.05	Anticipos a Clientes	262.95
1.01.04.06	Anticipos a Empleados	158.28

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

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

<b>1.01.05</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>32,811.09</b>
1.01.05.02	Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR.)	2,740.91
1.01.05.05	Impuesto Salida de Divisas ISD	26,173.51
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.

<b>1.02.01</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>137,074.11</b>
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	- 72,801.27

#### **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.

<b>2.01.03</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>62,093.04</b>
2.01.03.01	Locales	62,093.04

#### **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 2018, los beneficios por ley ( decimos, vacaciones).

<b>2.01.07</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>20,996.36</b>
2.01.07.01	<b>Con la Administración Tributaria</b>	<b>2,308.95</b>
2.01.07.01.49	Anticipo Impuesto a la Renta por pagar	2,308.95
2.01.07.03	<b>CON EL IESS</b>	<b>4,187.61</b>
2.01.07.03.01	Aportes less por pagar	2,252.53
2.01.07.03.02	Fondo de Reserva por pagar	1,205.66
2.01.07.03.03	Prestamos less por pagar	729.42
2.01.07.04	<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>	<b>14,500.50</b>
2.01.07.04.01	Sueldos por pagar	8,901.50
2.01.07.04.02	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	1,599.81
2.01.07.04.03	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	2,944.86
2.01.07.04.04	Vacaciones por pagar	1,054.28

#### **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>2.01.10</b>	<b>ANTICIPOS</b>	<b>26,241.77</b>
2.01.10.02	Anticipos Clientes	26,241.77

#### 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.

<b>2.02.02</b>	<b>Cuentas y Documentos por Pagar Socios</b>	<b>48,867.79</b>
2.02.02.01	Obligaciones con los Socios	48,867.79

<b>2.01.13</b>	<b>Otros Pasivos Corrientes</b>	<b>14,578.53</b>
2.01.13.01	Otros Pasivos Corrientes	14,578.53

#### 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.

<b>2.02.03</b>	<b>Obligaciones con Instituciones Financieras</b>	<b>41,147.37</b>
2.02.03.01	Locales Banco Pichincha	41,147.37

#### ANEXO 12 Patrimonio

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

<b>3.01</b>	<b>PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA</b>	<b>247,508.29</b>
<b>3.01.01</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>450.00</b>
3.01.01.01	Capital Suscrito o Asignado	450.00

#### ANEXO 13 Reservas de Capital

Las reservas se detallan a continuación:

<b>3.01.04</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>232,238.62</b>
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
<b>3.01.06</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>- 17,158.19</b>
3.01.06.01	<b>Ganancias Acumuladas</b>	<b>53,243.93</b>
3.01.06.02	(-) Perdidas Acumuladas	- 38,424.26

#### ANEXO 14 Pérdidas acumuladas

En este año la amortización de la perdida fue de 2338.52 usd

PERDIDAS ACUMULADAS AÑO 2016	<b>-\$ 71,395.69</b>
AMORTIZACIÓN PERDIDA AÑO 2013	\$ 300.00
AMORTIZACION PERDIDA AÑO 2014	\$ 2500.00
AMORTIZACION PERDIDA AÑO 2015	\$ 2500.00
AMORTIZACION PERDIDA AÑO 2016	\$ 2500.00
AMORTIZACION PERDIDA AÑO 2017	\$ 2338.52

#### ANEXO 15 Costo de Ventas

El costo de ventas se determinó de la siguiente manera.

<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>210,891.33</b>
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA	104,467.78
(+) COMPRAS NETAS LOCALES BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA	176,023.34
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA	81,438.71
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA <b>COMPAÑIA</b>	151,038.50

#### ANEXO 16 Gastos de Venta y Administrativos

El en transcurso del año 2017 se incurrió en los siguientes gastos de ventas como administrativos.

Costos Y Gastos		327.372,86
5.01	Gastos Operativo	199.331,38
5.02	Gastos Generales	120.810,53
5.03	Gastos Financieros	4.895,65
5.04	Otros Gastos	2.335,30

#### ANEXO 17 Resultado del Ejercicio

El resultado del ejercicio presente antes del pago de los respectivos impuestos es de **4140.10** 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	543.580,15
(-) TOTAL GASTOS	538.264,19
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS Y RL	5.315,96

Andrea Zambrano

CONTADOR CPA