NOTAS EXPLICATIVAS MACROEQUIPOS CIA LTDA

NIIF PARA PYMES

Notas Explicativas a los Estados Financieros 2018

1. Información General

NOMBRE DE LA EMPRESA	MACROEQUIPOS CIA LTDA
FECHA DE PRESENTACIÓN	31 DE DICIEMBRE 2018
MONEDA	EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADO UNIDOS DE AMÉRICA
RUC:	1091719203001
TELÉFONO	062600035
FECHA DE APROBACIÓN DE BALANCES	16 DE MARZO DEL 2019
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 2018 es el sexto 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 2017.

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	4378.60
1.01.01.01	Caja	2268.48
1.01.01.01.01	Caja	1737.11
1.01.01.01.02	Caja Chica	531.37

1.01.01.02	Bancos	2110.12
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	663.71

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	71.207,20
1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	67.353.67
1.01.02.07	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	519,92
1.01.02.08	Otras Cuentas por Cobrar	3.333,61

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

1.01.03	INVENTARIOS	194.383,90
1.01.03.06	Inventario de Prod. Term. Comprado a Terceros	194.383,90

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 anticipos a clientes.

1.01.04	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	46.186,25
1.01.04.04	Anticipos Proveedores	43.923,30
1.01.04.05	Anticipos a Clientes	2.262,95

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	40,923.23
1.01.05.02	Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR.)	2,804.08
1.01.05.05	Impuesto Salida de Divisas ISD	34,222.48
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	140.780,32
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	1.754,31
1.02.01.06	Maquinaria y Equipo	38.275,63
1.02.01.07	Equipo de Computación	3.827,24
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	- 79.289,71

ANEXO 7 Cuentas y Documentos por pagar

Proviene de las obligaciones que se tiene con proveedores nacionales, exterior 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	75.050,22
2.01.03.01	Locales	55.979,89
2.01.03.02	Exterior	19.070,33

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 2019, los beneficios por ley (décimos y participación de trabajadores).

2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	25,911.00
2.01.07.01	Con la Administración Tributaria	2,740.91
2.01.07.01.26	Anticipo Impuesto a la Renta por pagar	2,740.91
2.01.07.03	CON EL IESS	6,032.45
2.01.07.03.01	Aportes less por pagar	2,836.66
2.01.07.03.02	Fondo de Reserva por pagar	1,408.68
2.01.07.03.03	Prestamos less por pagar	1,787.11
2.01.07.04	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	17,137.64
2.01.07.04.01	Sueldos por pagar	11,391.37
2.01.07.04.02	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	1,799.16
2.01.07.04.03	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	3,300.85
2.01.07.05.01	Participación de Trabajadores	646.26

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	52,447.77
2.01.10.02	Anticipos Clientes	52,447.77

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.

2.02.02	Cuentas y Documentos por Pagar Socios	40,153.05
2.02.02.01	Obligaciones con los Socios	40,153.05

2.01.13	Otros Pasivos Corrientes	11,204.14
2.01.13.01	Otros Pasivos Corrientes	11,204.14

Anexo 11 Obligaciones con Instituciones Financieras

La Empresa mantiene 2 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	35,960.99
2.02.03.01	Locales Banco Pichincha	35,960.99

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	252.824,25
3.01.01	CAPITAL	450.00
3.01.01.01	Capital Suscrito o Asignado	450.00

ANEXO 13 Reservas de Capital y Resultados Acumulados

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	58.559,89
3.01.06.02	(-) Pérdidas Acumuladas	- 38.424,26

Ganancias Acumuladas.

Con lo que respecta a Ganancias acumuladas el valor que refleja es netamente contable ya que se puede apreciar que se viene arrastrando de años anteriores, por lo que para el año 2019 se pondrá a consideración para el tratamiento contable de la cuenta.

Pérdidas acumuladas

Se refleja un valor en negativo por 38,424.26 las mismas que se irán devengando en el siguiente año.

ANEXO 14 Costo de Ventas

El costo de ventas se determinó de la siguiente manera.

COSTO DE VENTAS	275,027.75
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA	151,038.50
(+) COMPRAS NETAS LOCALES BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA	105,336.81
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA	213,036.34
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	194,383.90

ANEXO 15 Gastos de Venta y Administrativos

El en transcurso del año 2018 se incurrió en los siguientes gastos de ventas como administrativos.

Costos Y Gastos		433.296,98
5.01	Gastos Operativo	278.969,87
5.02	Gastos Generales	144.765,09
5.03	Gastos Financieros	9.562,02

ANEXO 16 Resultado del Ejercicio

El resultado del ejercicio presente antes del pago de los respectivos impuestos es de **4.308,38** 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	712.633,11
(-) TOTAL GASTOS	708.324,73
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS Y RL	4.308,38

Ing. Jomayra Hernández
CONTADORA CPA