

NOTAS EXPLICATIVAS MACROEQUIPOS CIA LTDA

NIIF PARA PYMES

Notas Explicativas a los Estados Financieros 2019

1. Información General

NOMBRE DE LA EMPRESA	MACROEQUIPOS CIA LTDA
FECHA DE PRESENTACIÓN	31 DE DICIEMBRE 2019
MONEDA	EXPRESADO EN DÓLARES DE NORTE AMÉRICA
RUC:	1091719203001
TELÉFONO	062600035
FECHA DE APROBACIÓN DE BALANCES	11 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 2020 es el séptimo 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 2019.

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.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		12763.61
1.01.01.01	Caja	6.611,14
1.01.01.01.01	Caja	6.611,14
1.01.01.02	Bancos	6.152,47
1.01.01.02.02	Banco MM Jaramillo 1023901244	751,24
1.01.01.02.03	Banco Nacional de Fomento 3001169009	695,17

1.01.01.02.04	Banco del Pacifico 7800401	4.706,06
---------------	----------------------------	----------

ANEXO 2 Activos Financieros

Incluye cuentas por cobrar a clientes y al personal relacionado con la compañía además no revelan riesgo de incobrabilidad.

ACTIVOS FINANCIEROS		84.897,51
1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	75.166,48
1.01.02.06	Documentos y Cuentas por cobra relacionados	768,00
1.01.02.10	Cheques de Clientes	8.963,03

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

1.01.03	INVENTARIOS	163.674,41
1.01.03.06	Inventario de Prod. Term. Comprado a Terceros	163.674,41

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	35.725,07
1.01.04.04	Anticipos Proveedores	35.105,70
1.01.04.06	Anticipos a Empleados	620,00

ANEXO 5 Activos Por Impuestos Corrientes

Valores que representan créditos tributarios fiscales.

1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	43.625,98
1.01.05.02	Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR.)	3.827,06
1.01.05.04	IVA Compras	-
1.01.05.05	Impuesto Salida de Divisas ISD	35.902,25
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 estable 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	146.384,59
1.02.01.01	Terrenos	103.413,21
1.02.01.05	Muebles y Enseres	1.754,31
1.02.01.03	Construcciones en curso	11.163,30
1.02.01.06	Maquinaria y Equipo	57.192,20
1.02.01.07	Equipo de Computación	3.827,24
1.02.01.08	Vehículos, Equipos de Transporte y Eq. Caminero Movil	61.636,34
1.02.01.11	(-) Depreciación Acum. Propiedades, Planta y Equipo	-92.602,01

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.

2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	68.918,45
2.01.03.01	Locales	40.461,59
2.01.03.02	Del Exterior	28.456,86

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 2020, los beneficios por ley (decimos, vacaciones), la utilidades a ser liquidadas hasta el 15 de abril del periodo 2020.

2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	22.560,12
2.01.07.01	Con la Administración Tributaria	4.364,24
2.01.07.01.03	2% IR-RF.Servicio que Predomina la Mano de Obra	43,44
2.01.07.01.06	1% IR-RF.Servicio de Transporte Público y Privado	4,41
2.01.07.01.08	1% IR-RF.Transferencia de Bienes Suministros y Materia	166,63
2.01.07.01.09	1% - 2% IR-RF.Liquidacion de Compras Bienes y Servicio	337,20
2.01.07.01.12	8% IR-RF.Arrendamientos de Bienes Inmuebles	21,43
2.01.07.01.17	2% IR-RF.Otras aplicables	28,81
2.01.07.01.19	RET-IVA 100% en Arriendos	32,14
2.01.07.01.22	RET-IVA 70% Servicios	49,92
2.01.07.01.23	RET-IVA 30% Bienes	57,62
2.01.07.01.24	RDP por Pagar	206,52
2.01.07.01.25	Impuesto a la renta	2901,99
2.01.07.01.26	Participación trabajadores 15%	514,13
2.01.07.03	CON EL IESS	3.809,00
2.01.07.03.01	Aportes less por pagar	2.276,12
2.01.07.03.02	Fondo de Reserva por pagar	508,29
2.01.07.03.03	Prestamos less por pagar	1.024,39
2.01.07.04	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	14.386,88
2.01.07.04.01	Sueldos por pagar	9.750,91
2.01.07.04.02	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	1.847,59
2.01.07.04.03	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	2.788,38

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	2.572,12
2.01.10.02	Anticipos Clientes	2.572,12

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	5.000,00
2.01.13.01	Otros Pasivos Corrientes	5.000,00

Anexo 11 Obligaciones con Instituciones Financieras

La Empresa mantiene 1 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	87.307,30
2.02.03.01	Locales Banco Pichincha	87.307,30

ANEXO 12 Patrimonio

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

3.01	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS	257.132,63
3.01.01	CAPITAL	450,00
3.01.01.01	Capital Suscrito o Asignado	450,00

ANEXO 13 Reservas de Capital

Las reservas se mantienen

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	- 60.971,33
3.01.06.01	Ganancias Acumuladas	53.243,93
3.01.06.02	(-) Pérdidas Acumuladas	- 36.085,74
	Utilidad a ser distribuida Año 2019	3.427,50

ANEXO 14 Pérdidas acumuladas

PERDIDAS ACUMULADAS	-\$ 38.424,26
---------------------	----------------------

ANEXO 15 Costo de Ventas

El costo de ventas se determinó de la siguiente manera.

COSTO DE VENTAS		138.314,89
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA		194383,90
(+) COMPRAS NETAS LOCALES BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA		52255,06
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA		55.350,34
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA		163.674,41

ANEXO 16 Gastos de Venta y Administrativos

El en transcurso del año 2019 se incurrió en los siguientes gastos de ventas como administrativos.

Costos Y Gastos		628.144,55
5.01	Gastos Operativo	258.368,72
5.02	Gastos Generales	219.440,77
5.03	Gastos Financieros	12.020,17

ANEXO 17 Resultado del Ejercicio

El resultado del ejercicio presente antes del pago de los respectivos impuestos es de 3.427,50 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	631.572,05
(-) TOTAL GASTOS	628.144,55
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS Y RL	3.427,50
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	514,13
UTILIDAD NETA DEL PERIODO ATRIBUIBLE SOCIOS	2.913,37

Ing. Jomayra Hernández

CONTADOR CPA