

EXPEDIENTE

MAXIMO SERVICIO Y CONSTRUCCION
MAXSERCON CIA.LTDA.

AÑO 2018

MAXIMO SERVICIO Y CONSTRUCCION
MAXSERCON CIA.LTDA

ESTADOS FINANCIEROS
31 de Diciembre del 2018

Índice del Contenido

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado Integral

Estado de Flujos de Efectivo

Estado de Cambios en el Patrimonio

Notas Explicativas a los Estados Financieros

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL.- OPERACIONES

MAXSERCON Cía. Ltda., es una Compañía limitada de nacionalidad ecuatoriana, su sede principal y centro del negocio es en la provincia de Imbabura, ciudad e Ibarra, las oficinas se encuentran ubicadas en la ciudadela del Chofer, en las calles Paraguay 4-85 y Bolivia. La Compañía se constituyó el 28 de mayo de 2007, de acuerdo a la resolución No. 07-Q.IJ.002345 de la Superintendencia de Compañías con Expediente No. 7139834, emitida el 30 de Mayo de 2007, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón de Ibarra, bajo la partida No. 194 del Libro Registro Mercantil del cantón el 14 de Junio de 2007, Tomo 1 Libro Repertorio No. 5902.

OBJETO SOCIAL.- El objeto social de la Compañía tendrá como objeto exclusivo “LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES COMPLEMENTARIAS DE ALIMENTACIÓN, MENSAJERÍA Y LIMPIEZA”.

NOTA 2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Preparación de los estados Financieros

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)¹ emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)² y en cumplimiento de la Resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 de fecha 11 de octubre de 2011, artículo décimo primero, emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Los estados financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América – USD \$.

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período

b) Efectivo y equivalente de efectivo

Incluye efectivo en caja y depósito en bancos de libre disponibilidad

c) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de la recuperación de las cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes

d) Propiedad Planta y Equipo

Medición inicial.- Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de los activos, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los intereses por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un período sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

Medición posterior al reconocimiento inicial. - Después del reconocimiento inicial, de propiedad, planta y equipo, éstos se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Depreciación.- El valor de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

e) Jubilación patronal y desahucio

La jubilación patronal está dispuesta por el Código del Trabajo (Art. 216) como un derecho de los trabajadores que hubieren laborado en la misma empresa por veinticinco años o más, continuada o interrumpidamente. Por su parte, en La implantación generalizada de las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF- en nuestro país, conduce al sector empresarial ecuatoriano a incorporar algunos cambios en su sistema contable y financiero; por ejemplo, en lo referente a la jubilación patronal y los cálculos actuariales, que según el Código del Trabajo debían realizarse después de veinte años de servicio del trabajador, actualmente se deben efectuar de manera concurrente al ejercicio de las labores de todo el personal, sin importar su antigüedad, a fin de provisionar este pasivo laboral.

Por su parte, la Ley de Régimen Tributario Interno, en su Art. 10, mun. 13, dispone que entre las deducciones para determinar la Base Imponible sujeta al pago del Impuesto a la Renta, se debe considerar La totalidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, siempre que, para las segundas, se refieran a personal que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio. Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía tiene registrada una provisión por este concepto sustentada en un estudio actuarial

NOTA 3 Efectivo y Equivalente de efectivo

Incluyen aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo. Dichas cuentas no están sujetas a riesgos significativos de cambios en su valor.

El valor que se presenta en los Estados Financieros son los siguientes:

| | |
|---|------------------|
| <u>Total Efectivo y Equivalente de Efectivo</u> | <u>25.383,95</u> |
| <u>Fondo Rotativo de caja chica</u> | 750,00 |
| <u>Bancos</u> | 24.633,95 |
| • Cuenta Banco Internacional | 20.375,78 |
| • Cuenta Ahorros CACMU | 2.123,27 |
| • CACMU Certificados Aport. | 20,00 |
| • Cuenta Produbanco | 2.114,90 |

NOTA 4 Cuentas por Cobrar Comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2018 tenemos el siguiente detalle

| | |
|-----------------------------|---------------------|
| <u>Cuentas por cobrar</u> | <u>\$ 94.129,90</u> |
| Cuentas por Cobrar clientes | \$ 91.543,90 |
| UNACEM S.A. | 85.275,27 |
| CANTYVOL | 6.268,62 |
| Operaciones por Liquidar | 6,00 |
| Panavial | 6,00 |
| Anticipos Proveedores | 2.580,00 |
| Cristhian Hurtado | 2.000,00 |
| Henry Morales | 500,00 |
| Portilla Hipólito | 80,00 |

NOTA 5 Provisión para cuentas de dudosa cobrabilidad y baja de cuentas por cobrar

Método legal: La Ley de Régimen Tributario Interno faculta a las empresas a establecer las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentran pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

NOTA 6 Activos por Impuestos y Seguros Anticipados

En este grupo se encuentran las siguientes cuentas:

| | | |
|---------------------------------|-----------|------------------|
| <u>Pre pagados</u> | | <u>35.178,87</u> |
| Total Impuestos Fiscales | 34.143,86 | |
| Retenciones en la Fuente | 7.553,04 | |
| Crédito Tributario del IVA | 1.396,66 | |
| Crédito Tributario IR | 25.194,16 | |
| Total Seguros P. por Anticipado | 1.035,01 | |
| Seguros pagados por anticipado | 1.035,01 | |

NOTA 7 Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2018 comprende:

| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | DEPRECIACION | SALDO EN LIBROS |
|---------------------------|------------|--------------|-----------------|
| Muebles y Enseres | 2.877,21 | 1.933,56 | 943.65 |
| Equipo de Oficina | 248,51 | 222,98 | 25,53 |
| Vehículos | 49.982,14 | 40.968,00 | 9.014,14 |
| Equipo de Computación | 6.720,05 | 6.720,05 | 0.00 |
| Maquinaria y Equipo | 92.007.89 | 82.162,91 | 9.844,98 |
| Total | 151.835.80 | 132.007,50 | 19.828.30 |

NOTA 8 **Activos no corrientes**

En esta cuenta tenemos los Activos por Impuestos Diferidos, que corresponden a los Activos por Impuestos Diferidos por Jubilación Patronal de acuerdo al Actuarial realizado por la empresa, por el valor de \$ 781, 22

NOTA 9 **Cuentas por pagar proveedores**

Las Cuentas por Pagar surgen por operaciones de compra de bienes materiales, (Inventarios), servicios recibidos, gastos incurridos y adquisición de activos fijos o contratación de inversiones en proceso.

Si son pagaderas menor de doce meses se registran como Cuentas por Pagar a Corto Plazo y si su vencimiento es a más de doce meses, en Cuentas por Pagar a Largo plazo.

El saldo al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

| | | |
|--------------------------------------|----------|---------------------|
| <u>Cuentas por Pagar Proveedores</u> | | <u>\$ 14.308,23</u> |
| Proveedores de Bienes | 8.746,99 | |
| Proveedores de Servicios | 5.561,24 | |

NOTA 10 **Obligaciones Fiscales**

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de retenciones aprobada por la Autoridad Tributaria competente.

Los mismos que se detallan de la siguiente manera:

| | | |
|------------------------------------|----------|-----------------|
| <u>Total Obligaciones Fiscales</u> | | <u>4.864,90</u> |
| Impuesto a la Renta Empleados | 3.452,38 | |
| Retenciones de IVA | 684,68 | |
| Retenciones De Impuesto a la Renta | 727,84 | |

NOTA 11 Provisiones y Beneficios Sociales

Registra las obligaciones de la entidad con sus empleados por concepto de remuneraciones, beneficios sociales, aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, fondo de reserva, participación de utilidades y otros beneficios originados en sus relaciones laborales.

Al 31 de diciembre del 2018, las provisiones corriente que se mantienen son las siguientes:

| | |
|--|---------------------|
| <u>Total Provisiones y beneficios sociales</u> | <u>\$ 18.675,33</u> |
| Sueldos por pagar | \$ 14.166,93 |
| Obligaciones al IESS | \$ 4.508,40 |

NOTA 12 PASIVOS NO CORRIENTES

Son las deudas de una entidad, cuyo pago se realiza en un plazo mayor a doce meses

Al 31 de diciembre del 2018 se componen de la siguiente manera

| | |
|--------------------------------|---------------------|
| <u>Provisiones por Pagar</u> | <u>\$ 15.620,30</u> |
| Provisión Jubilación por pagar | \$ 10.690,23 |
| Provisión Desahucio | \$ 4.930,07 |

NOTA 13 Capital Social

El Capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018, es de \$ 10.000, compuesto por \$ 10.000 participaciones con un valor de \$1,00 cada una, capital totalmente suscrito, pagado y en circulación.

NOTA 14 Resultados Ejercicios Anteriores

Como consecuencia de resultados de ejercicios anteriores, tenemos en esta cuenta al 31 de diciembre de 2018, el valor de \$ 106.565,48

NOTA 15 Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la cuenta de resultados, y es el producto de la venta de bienes o prestación de servicios que MAXSERCON CIA. LTDA realizó en el año 2018.

NOTA 16 Reconocimiento costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registra en el momento en que se reconocen.

NOTA 17 Resultados Presente Ejercicio

La utilidad del ejercicio 2018 asciende a la suma de \$ 2.643,16 como resultado neto de los ingresos percibidos por la actividad económica que desarrolla la empresa y los gastos incurridos para mantener y generar renta, de este valor se realizó la distribución correspondiente a Participación Trabajadores e Impuestos.

| | |
|-----------------|--------------------------|
| INGRESOS | <u>379.242,55</u> |
|-----------------|--------------------------|

| | |
|---------------------------|------------|
| Ingresos Operacionales | 377.050,12 |
| Ingresos Financieros | 640,37 |
| Ingresos no operacionales | 1.552,06 |

| | |
|------------------------|--------------------------|
| COSTOS Y GASTOS | <u>376.599,39</u> |
|------------------------|--------------------------|

| | |
|-----------------|------------|
| Costos y Gastos | 376.599,39 |
|-----------------|------------|

| | |
|-------------------------------|------------------------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | <u>2.643,16</u> |
|-------------------------------|------------------------|



Yolanda Yaselga Terán
Matrícula CPA 17-5041
CONTADOR