

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL.

SUPERMAQUINAS C.A. es una sociedad anónima radicada en Ecuador, ubicada en la Provincia de Pichincha Antonio Castillo Oe1-27 y Av. Diego de Vásquez, con RUC 1792116910001, representada por la Sra. María Belén Cevallos Serrano.

Su objeto social es la venta al por mayor y menor de vehículos incluido sus partes y piezas.

2. BASE DE PRESENTACIÓN

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la gerencia de la compañía, que manifiesta expresamente que los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board ("IASB").

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF.

De conformidad a la Norma Internacional de Contabilidad NIC 27 "estados financieros separados", la compañía prepara y presenta estados financieros separados, por lo que las inversiones en subsidiarias se contabilizan al costo.

Los registros contables de la compañía en los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses, la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional y de presentación de la Compañía.

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Efectivo y equivalente de efectivo

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo los saldos en caja, en bancos, los depósitos a plazos en entidades financieras y otras inversiones que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo no mayor a tres meses.

Cuentas por Cobrar

Las Cuentas por Cobrar son activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro de valor.

La provisión es deducida del valor en libros y el monto de la pérdida es reconocida en el estado de resultados integral en el rubro Gastos de Venta.

Inventarios

Los inventarios de productos terminados se valoran al costo específico por unidad para maquinaria, montacargas y camiones. Los inventarios de repuestos, se presentan al costo de adquisición o al valor neto realizable, el menor. El método costo adoptado por la compañía es el promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario de las operaciones, menos los gastos variables de venta que sean aplicables.

El inventario en tránsito se registra al costo de la factura más los gastos de importación incurridos.

Préstamos y Cuentas por Pagar

La compañía mantiene en esta categoría las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar. Después del reconocimiento inicial, los préstamos y las cuentas por pagar se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen cuando proceden de la ejecución de actividades de venta y comercialización de toda clase de vehículos automotores, equipos pesados y camiones y sus partes. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

A continuación un resumen de los instrumentos financieros:

2018 2017

(U.S. dólares)

Activos financieros medidos al costo o costo amortizado

Efectivo y equivalentes	14,568	43,268
Deudores comerciales	872,739	210,788
Otras cuentas por cobrar	15,366	10,762
Total activo financiero corriente	902,673	264,818

Pasivos financieros medidos al costo o costo amortizado

Préstamo Bancario	-	46,007
Cuentas por pagar comerciales	499,712	169,457
Otras cuentas por pagar	50,465	17,559
Pasivo a largo plazo	6,608	5,000
Total pasivo financiero corriente	556,785	238,023

Posición neta de instrumento financiero

345,888 26,795

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre se presenta un resumen de los saldos que lo componen:

	2018	2017
	(U.S. dólares)	
Pacifico Cta Cte 0723453-8	-	19,342
Pacifico Cta Cte 7787103	14,568	23,926
Total	14,568	43,268

6. DEUDORES COMERCIALES

A continuación, un resumen de los deudores comerciales:	2018	2017
	(U.S. dólares)	
Clientes	170,137	210,788
Cuentas por cobrar relacionadas (a)	705,036	-
Provisión incobrables	(2,434)	-
Total	872,739	210,788

7. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre un resumen de inventarios es como sigue:

	2018	2017
	(U.S. dólares)	
Camiones	-	189,690
Repuestos	2,710	2,435
Inventario en transito	15,553	-
Total	18,263	192,125

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	Vehículos	Depreciación acumulada	Total
Saldo 31 diciembre 2017	162,523	(14,696)	147,827
Adiciones	-	-	-
Venta - Bajas	-	-	-
Saldo 31 diciembre 2018	162,523	(14,696)	147,827

9. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

A continuación un resumen de las cuentas por pagar proveedores:

	2018	2017
	<i>(U.S. dólares)</i>	
Cuentas y documentos por pagar locales	396,886	33,946
Cuentas y documentos por pagar del exterior	30,925	1,881
Anticipos de clientes	228	62,414
Cuentas y documentos relacionadas	71,674	71,215
Total	499,712	169,457

10. BENEFICIOS SOCIALES

	2018	2017
	<i>(U.S. dólares)</i>	
Sueldos por pagar	1,753	384
Décimo tercero	3,196	1,032
Décimo cuarto	1,400	875
Utilidad 15% trabajadores	44,116	15,268
IESS por pagar	6,129	2,137
Préstamo Hipotecario	466	435
Préstamo Quirografario	228	79
Total	57,287	20,209

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los estados financieros muestran un capital social por el valor de US\$ 5,000 representado por igual número de acciones de valor unitario de US\$ 1.00

12. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía, es decir, que los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los bienes o servicios.

	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
Venta de bienes	2,851,703	1,029,089
Descuento en ventas	(3,666)	(757)

Devoluciones en ventas	-	(121,123)
Otros ingresos	982	29,807
Total	2,849,020	937,017

13. COSTO DE VENTAS

Un resumen de la composición del costo de venta, establecido con base en la naturaleza del costo, se muestra a continuación:

	2018	2017
	<i>(U.S. dólares)</i>	
Costo de ventas maquinaria	1,031,372	361,302
Costo de ventas camiones	743,926	163,481
Costo de ventas repuestos	22,672	81,995
Costo de ventas montacargas	74,169	-
Costo mantenimiento y reparaciones	45,430	116,152
Total	1,917,569	722,931

14. GASTO DE ADMINISTRACION

Un resumen de la composición de los gastos de administrativos, establecido con base en la naturaleza del gasto, se muestra a continuación:

	2018	2017
	<i>(U.S. dólares)</i>	
Sueldos y demás remuneraciones al personal	112,330	45,860
Honorarios profesionales	2,143	2,085
Mantenimiento y reparaciones	4,044	-
Arrendamiento operativo	14,808	-
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	22,968	5,406
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	3,400	2,577
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	49	85
Impuestos, contribuciones y otros	8,464	5,087
Depreciación activos fijos	14,696	-
Gasto deterioro	2,434	-
Otros gastos	48,119	6,298

Total	233,455	67,399
--------------	----------------	---------------

15. GASTO DE VENTAS

Un resumen de la composición de los gastos de venta, establecido con base en la naturaleza del gasto, se muestra a continuación:

	2018	2017
	<i>(U.S. dólares)</i>	
Promoción y publicidad	81,391	357
Herramientas	-	14,069
Comisiones de ventas	250,186	25,390
Bonificaciones	3,211	1,095
Combustibles	256	792
Transporte	16,561	276
Gastos de viaje	6,609	165
Suministros y materiales	1,780	2,410
Total	359,995	44,555

16. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros 20 de abril del 2019 no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.