

MCQUILLING DE ECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2012**

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

MCQUILLING DE ECUADOR S.A.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 16 de Octubre del 2007, Notaría segunda del cantón Quito, aprobada su constitución por la Superintendencia de Compañías el 16 de Noviembre del 2007 mediante resolución N° 07.Q.IJ.004641 , expediente N° 159245, inscrita en el Registro Mercantil, con fecha 28 de Noviembre del 2007, resolución N° 047635. El inicio de sus operaciones fue en Noviembre del año 2007.

OBJETO SOCIAL: La empresa centraliza y predomina la comercialización de todo tipo de corretajes de fletes marítimos, intermediación de compra y venta de buques, asesorías para temas de logística de negocios petroleros y en general cualquier acto lícito comercio, conexo con su objeto principal. Se entiende incluidos en el objeto social todos los actos relacionados con el mismo que coadyuvan a la realización de sus fines, a través de sus propios puntos de ventas.

PLAZO DE DURACION: 30 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 28 de Noviembre del 2007.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Calle Luis Cordero 4-A y Reina Victoria, Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792117526001.

2. BASE DE ELABORACIÓN

La empresa prepara sus estados financieros aplicando el principio contable de devengo, las partidas se registrarán cuando cumplan las definiciones y criterios de reconocimiento de las mismas y bajo la hipótesis de negocio en marcha.

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), la Ley de Compañías, la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y se encuentran expresados en dólares de los EE.UU.

ESTIMACIONES

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia realice estimaciones y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados al final podrían diferir con dichas estimaciones.

CONTINGENCIAS

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos de que la posibilidad que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable.

a) CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Son reconocidos a su valor nominal, corresponde a ventas realizadas a crédito tanto a clientes locales como del exterior y en condiciones normales del crédito no contempla intereses. Al final del período, los saldos de las cuentas por cobrar comerciales y otras se revisan para determinar si existe algún riesgo de que no se vayan a recuperar. Se mantiene una cuenta de provisión para incobrables, para cubrir cuentas de dudosa recuperación, dicha provisión está basada en la antigüedad y comportamiento de pagos de cada uno de los clientes.

b) INVENTARIOS

Los inventarios se encuentran registrados a su costo de adquisición, su control y valoración se lo realiza por el método promedio, y la determinación de su costo de ventas se realiza aplicando el método de inventario permanente.

Las ventas de la empresa se realizan en sus puntos de venta, al no tener incertidumbre de ventas, no existe riesgo de pérdidas sobre las ventas. Por tal motivo la empresa no realiza provisión por deterioro y en consecuencia tampoco determina cálculo de valor neto de realización VNR.

Las importaciones en tránsito se encuentran registradas mediante la acumulación de valores por facturas y otros gastos relacionados con la importación.

c) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se encuentran registrados a su costo histórico, en dólares. Se miden al costo menos la depreciación acumulada.

La depreciación es calculada por el método de línea recta en base al valor residual y a la vida útil estimada o que se piensa utilizarla en la empresa, los porcentajes de depreciación aplicados son:

Maquinaria y Equipo	10 Años
Muebles y Enseres	10 Años

Cuando se realiza una venta o baja se descarga afectando a las respectivas cuentas aplicando el principio de devengo.

d) ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles adquiridos son registrados al costo menos la amortización acumulada. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada.

(d.1) Programas informáticos

Los costos asociados con el mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto a medida que se incurre en los mismos. Los gastos de desarrollo directamente atribuibles al diseño y realización de pruebas de programas informáticos que sean identificables y únicos y susceptibles de ser controlados por la empresa se reconocen como activos intangibles.

Los programas informáticos reconocidos como activos se amortizan durante su vida útil estimada en 4 años.

(d.2) Derechos de Concesión

La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal no excederá el período de esos derechos pero puede ser inferior, dependiendo del periodo a lo largo del cual la entidad espera utilizar el activo.

Se estima que el valor residual de los derechos de concesión de la compañía son igual a cero.

e) GASTOS ANTICIPADOS

Los seguros se registran como gasto pagado por anticipado generalmente para un año, posteriormente y una vez producido el devengo, se realiza la amortización mensual y se carga al respectivo gasto.

f) CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Son obligaciones contraídas y basadas en condiciones de crédito normal que no tienen intereses.

g) **PARTICIPACION TRABAJADORES 15% UTILIDADES**

En cumplimiento a la disposición del Código de Trabajo, la empresa está obligada a distribuir a sus trabajadores el 15% de la utilidad del ejercicio, valor que es aplicado con cargo a los resultados del mismo.

h) **IMPUESTO A LA RENTA**

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la empresa está sujeta al pago del impuesto a la renta sobre las utilidades que obtenga en el ejercicio fiscal corriente y que para el presente caso es la tarifa del 23%. Este valor será calculado posterior a la deducción y pago del 15% de participación de trabajadores de la mencionada utilidad.

i) **JUBILACION PATRONAL**

De acuerdo a la NIC 19 - Beneficios a Empleados y según el Código de Trabajo, la empresa realiza la respectiva provisión de beneficios, esto es, provisión para jubilación patronal y provisión para desahucio de sus trabajadores. El valor se toma en base al cálculo actuarial preparado por un profesional – actuario y se registra afectando cuentas de resultados por un lado y cuentas de pasivo a largo plazo por el otro.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

En esta cuenta se incluyen: el efectivo en caja, valores depositados en cuentas corrientes y de ahorros que la compañía mantiene en instituciones bancarias y que al 31 de diciembre del 2012 son los siguientes:

	Diciembre 31, <u>2012</u> (en U.S. dólares)
Bancos	119,00
Total	<u><u>119,00</u></u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES , CLIENTES Y EMPLEADOS

En esta cuenta se encuentran incluidos los valores que facilito la gerencia para cubrir los gastos que debe cumplir la compañía con los entes de control.

	...Diciembre 31,... <u>2012</u> (en U.S. dólares)
Transferencia gerencia	2.381,00
Total	<u><u>2.381,00</u></u>

06. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	...Diciembre 31,...
	<u>2012</u>
	(en U.S. dólares)
Muebles y Enseres	1.500,00
Maquinaria y Equipo	2.000,00
Depreciación Acumulada	(1.750,00)
Total	<u>1.750,00</u>

07. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

	...Diciembre 31,...
	<u>2012</u>
	(en U.S. dólares)
Proveedores Locales	1.844,81
Total	<u>1.844,81</u>

08. CAPITAL SOCIAL PAGADO

	...Diciembre 31,...
	<u>2012</u>
	(en U.S. dólares)
Capital Social Pagado Jonathan Xavier Larrea B.	1.990,00
Capital Social Pagado Enrique Gallegos Arends	10,00
Total	<u>2.000,00</u>

09. RESULTADOS

	...Diciembre 31,...
	<u>2012</u>
	(en U.S. dólares)
Utilidad del Ejercicio	119,00
Total	<u>119,00</u>

10. INGRESOS

	...Diciembre 31,...
	<u>2012</u>
	(en U.S. dólares)
Otros Ingresos	3.200,00
Total	<u>3.200,00</u>

11. GASTOS

	...Diciembre 31,...
	<u>2012</u>
	(en U.S. dólares)
Gastos de Administración	3.081,00
Total	<u>3.081,00</u>

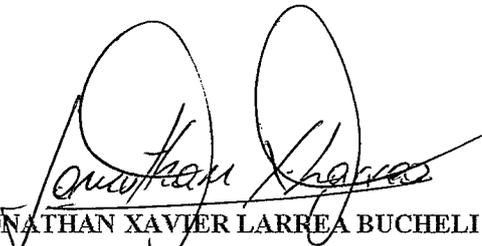
12. INFORMACION SOBRE FUENTES CLAVE DE INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

La Administración considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que por lo tanto, los estados financieros en mención presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con la NIIF para Pymes en todos los aspectos importantes.

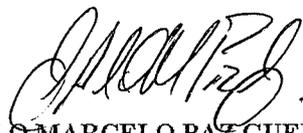
Entre el 31 de diciembre 2012 y la fecha en que se han emitido los estados financieros (30 de abril del 2013), no se han producido situaciones o eventos que en opinión de la Administración de la empresa puedan tener efectos significativos sobre los estados financieros y que no se hayan revelado oportuna y adecuadamente en los mismos.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 19 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



JONATHAN XAVIER LARREA BUCHELI
GERENTE



GALO MARCELO PAZ GUERRERO
CONTADOR