

MAINSOLUTIONS SERVICIOS Y MANTENIMIENTO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresada en dólares americanos)

1.- INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

Es una Compañía radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y su principal centro de negocios es en el Barrio Carcelén Alto entre las calles Juan Barrezueta N° OE1A-143 e Intersección Antonio Castillo, con el Registro Único de Contribuyente N° 1792223601001. La Compañía se constituyó en la República del Ecuador según Escritura Pública otorgada ante al Notario Cuadragésimo del Distrito Metropolitano de Quito, el 14 de Octubre del 2009 y fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución SC.II.DJC.Q.09.004355 de 19 de Octubre del 2009, su actividad económica principal es la **SUSTITUCION DE BANDAS DE RODADURA EN CUBIERTAS DE NEUMATICOS USADOS.**

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1.- Bases de Presentación.-

Los presentes estados financieros de la compañía, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2015. La Administración declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

2.2.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-

EL efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo en caja y bancos y las inversiones (en caso de existir).

Los sobregiros bancarios (en caso de existir), se clasifican en el pasivo corriente.

2.3.- Instrumentos Financieros.-

Dado que los instrumentos financieros básicos son activos, pasivos o patrimonio, debemos entender cuáles son las características esenciales que estos tienen y cuando se deben reconocer en la contabilidad. El uso de instrumentos financieros permite a las empresas administrar sus riesgos y lograr un alto grado de apalancamiento.

2. 4.- Reconocimiento Inicial de Activos y Pasivos Financieros

La ley establece que una entidad solo reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero cuando se convierta en parte de las condiciones contractuales del instrumento; en este punto, la NIIF logra un empate entre los aspectos legales de un contrato y la contabilidad. En esencia, lo que nos dice la norma es que cuando nace un

derecho u obligación la cuenta por cobrar o pagar tiene que ser reconocida contablemente.

Medición Inicial

Cuando la NIIF habla de medición inicial, estamos hablando del valor que debe tener el instrumento financiero cuando es registrado por primera vez en la contabilidad. La ley establece que en su medición inicial un instrumento financiero será medido por su valor razonable que es normalmente el precio que tiene la transacción.

Medición Posterior

Este es un proceso que se realiza en la fecha del balance, esto es, 31 de diciembre de cada año. Medición posterior quiere decir, cuál es el valor en libros que los activos o pasivos financieros deberían tener en esa fecha.

2.5.- Propiedad y Equipos.-

Los Equipos se valorizan al costo de adquisición. El costo de adquisición comprende el precio de compra, menos cualquier descuento o reducción recibida en el precio.

2.6.- Patrimonio, Aportes y Utilidades.-

Capital Social

El Capital representa el valor nominal de las acciones ordinarias que han sido emitidas.

Resultados Acumulados

Incluye la utilidad o pérdidas acumuladas de la Compañía de años anteriores.

2.7.- Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias.-

Los Ingresos de la Compañía provienen principalmente de la SUSTITUCION DE BANDAS DE RODADURA EN CUBIERTAS DE NEUMATICOS USADOS, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.8.- Costos y Gastos.-

Los Costos y Gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos producen una doble circulación económica porque: por un lado sale el dinero y por otro entran bienes y servicios con los cuales se podrán obtener unos ingresos derivados de la actividad económica con lo que se logrará recuperar los desembolsos iniciales.

3.- ESTIMACIONES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACION.-

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa revisiones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones reales.

4.- POLITICAS DE GESTIÓN DE RIESGOS.-

La Compañía gestiona estos riesgos con el objetivo de mitigar los efectos adversos de cambios impredecibles que pudieran darse en el medio en que se desenvuelve. La gestión y administración de riesgos financieros está a cargo de la Gerencia y directorio de MAINSOLUTIONS SERVICIOS Y MANTENIMIENTO S. A.

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.-

Al 31 de Diciembre del 2015 el efectivo y equivalente de efectivos consiste en saldos de caja general y saldos en bancos:

	<u>2015</u>
Caja Chica fondos administración	6.128,96
TOTAL	<u>6.128,96</u>

6.- ACTIVOS FINANCIEROS COMERCIALES.-

Al 31 de Diciembre del 2015 la composición del rubro es el siguiente:

	<u>2015</u>
Clientes	65.640,38
(-)Provisión Cuentas Incobrables	-656,40
TOTAL	<u>64.983,98</u>

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2015</u>
Retenciones 1% recibidas	11.731,69
Anticipo Impuestos a la Renta Pagado	0,00
Retenciones de IVA recibidas	1.411,67
Crédito Tributario Salida de Divisas	26.469,01
Crédito Tributario años anteriores	29.088,97
TOTAL	<u>68.701,34</u>

8.- INVENTARIOS.-

La composición del rubro al 31 de Diciembre es la siguiente:

Inventarios de Mercaderías

2015

21.063,58

9.- PROPIEDAD Y EQUIPOS.-

La composición del rubro al 31 de Diciembre es la siguiente:

Maquinaria y Equipo

Equipo de Computación

Total Propiedad Planta y Equipo

(-) Depreciación Acumulada

TOTAL

2015

12.996,96

1.670,00

14.666,96

-1.519,76

13.147,20

10.- PASIVOS FINANCIEROS.-

La composición del rubro al 31 de Diciembre es la siguiente:

Proveedores

IESS por Pagar

Provisión Beneficios Sociales por Pagar

Participación Trabajadores

S.R.I. por Pagar

TOTAL

2015

161.849,46

3.131,50

5.829,06

0,00

255,00

171.065,02

11.- OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO.-

Al 31 de Diciembre del 2015, La composición del rubro es la siguiente:

Préstamos de Socios

TOTAL

2015

201.335,60

201.335,60

12.- CAPITAL SOCIAL.-

Al 31 de Diciembre del 2015, el capital suscrito y pagado es de 800 acciones ordinarias de valor nominal de 1 dólar por acción.

13.- RESULTADOS.-

	<u>2015</u>
RESULTADOS ACUMULADOS	
Utilidades Ejercicios Anteriores	13.014,88
Pérdidas Ejercicios Anteriores	10.097,06
RESULTADO DEL PERIODO ACTUAL	
Pérdida del Ejercicio	-202.424,65
Total	<u>-199.506,83</u>

14.- INGRESOS.-

Un resumen de los ingresos operativos son los siguientes:

	<u>2015</u>
Ventas Productos 12%	1.211.344,93

15.- COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los Costos y Gastos son los siguientes:

	<u>2015</u>
COSTO DE VENTAS	
Inventario Inicial	98.625,22
(+) Compras	434.523,24
(+) Importaciones	593.144,94
(-) Inventario Final	21.063,58
= COSTO DE VENTAS	1.105.229,82
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRATIVOS	
Sueldos y Salarios	209.015,94
Beneficios Sociales	29.113,80
Aporte Patronal IESS y Fondos de Reserva	21.472,39
Mantenimientos y Reparaciones Equipos y otros	36.242,56
Gastos de Gestión	1.263,87
Suministros y Materiales de Oficina	956,24
Depreciación de Activos	1.441,48
Transportes y Fletes	1.960,00

Combustibles y Lubricantes	845,70
Pagos por otros servicios	2.693,54
Pagos por otros bienes	1.974,26
Otros Gastos	6.227,80
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	308.539,76
TOTAL EGRESOS	1.413.769,58
RESULTADO DEL EJERCICIO (Pérdida)	-202.424,65

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

Desde el cierre del año 2015 hasta el 01 de Marzo del 2016, no existen eventos subsecuentes importantes que deban ser revelados como parte de una presentación razonable de los Estados Financieros adjuntos a estas notas.

17.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas y autorizados para su publicación el 01 de Marzo del 2016.

Atentamente



Lcdo. Edwin Díaz

RUC: 1708974637001

CONTADOR MAINSOLUTIONS SERVICIOS Y MANTENIMIENTO S. A.