

Empresa: Maquinaria y Materiales de Construcción MATLENCOPS CIA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013

1. Información general

Maquinaria y Materiales de Construcción MATLENCOPS Cía. Ltda., es una compañía limitada; radicada en Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la provincia de Cotopaxi, Cantón Latacunga.

Sus actividades principales son Venta al por mayor y menor de materiales, piezas y accesorios de construcción; venta al por mayor y menor de artículos de ferretería.

Inicia sus actividades el 26-02-2013, es signada con el Registro Único de contribuyente Número: 0591725815001; EXPEDIENTE: 167238.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la **Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)** emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en dólares americanos.

Imagen Fiel:

Las Cuentas Anuales se han preparado a partir de los registros contables de la sociedad, habiéndose aplicado las disposiciones legales en materia contable con objeto de mostrar la imagen fiel de la Sociedad, no habiéndose aplicado disposiciones legales en materia contable e influencia de tal proceder sobre el Patrimonio, la situación Financiera y los Resultados de la Empresa.

Principios Contables No Obligatorios Aplicables:

Se han aplicado los principios actualmente vigentes. Para mostrar la imagen fiel, no han existido razones excepcionales que justifiquen la falta de aplicación de algún principio contable obligatorio.

Aspectos Críticos De La Valoración Y Estimación De La Incertidumbre:

No existen cambios en estimaciones contables que sean significativos y afecten al ejercicio actual, o se espere que puedan afectar a los ejercicios futuros.

La Administración no es consciente de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando normalmente.

Comparación De La Información:

No se ha modificado la estructura del Balance y Cuentas de Pérdidas y Ganancias del Ejercicio actual.

Elementos Recogidos En Varias Partidas:

No existen elementos patrimoniales que con su importe estén registrados en dos o más partidas del Balance.

Cambios En Criterios Contables:

No se han producido ajustes por cambios en los criterios contables durante el ejercicio.

Corrección De Errores.

No se han producido ajustes por corrección de errores durante el ejercicio.

Reconocimiento del Efectivo

Para efecto de elaboración del Estado de Flujo de Efectivo, la Compañía considera como efectivo los saldos registrados en caja y bancos. El estado financiero se ha preparado bajo el Método Directo.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes o servicios se reconocerán cuando se transfiera el dominio o se presta el servicio.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocerán en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa el impuesto corriente por pagar.

El impuesto corriente por pagar está basado en el cálculo aplicado por la legislación ecuatoriana de los saldos de las partidas registradas en los estados financieros al 31 de diciembre del 2012 y no en la ganancia fiscal del año 2013.

CONCEPTO	%
PATRIMONIO TOTAL	0.20%
COSTOS Y GASTOS	0.20%
ACTIVO TOTAL	0.40%
INGRESOS	0.40%

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizarán con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Restricción al pago de dividendos

No existe restricción al pago de dividendos.

01. Activos Financieros

Nombre De La Cuenta	CodSIC	CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	1.1.1.1.01	Caja Ventas	0.00	36,188.57
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	1.1.1.2.01	Banco Pichincha 210003678	0.00	87,277.26
Total EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				0.00	123,465.83

Nombre De La Cuenta	CodSIC	CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1010203	1.1.1.3.01	Cta. Integración Capital	800.00	800.00
Total ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO				800.00	800.00

Se expresa en dólares americanos y corresponde al activo corriente.

02. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Nombre De La Cuenta	CodSIC	CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	101020502	1.1.3.01	Cientes Por Cobrar	0.00	105,186.18
Total DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES				0.00	105,186.18
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207	1.1.3.03	A Cobrar Socios	0.00	9,215.19
Total OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS				0.00	9,215.19
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	1.1.3.02	Diferencia Banco Pichincha	0.00	2.65
Total OTRAS CUENTAS POR COBRAR				0.00	2.65
				0.00	114,404.02

Cuentas por cobrar relacionadas corresponde a préstamos otorgados para cubrir operaciones de Compañías Relacionadas los que no generan intereses.

03. Inventarios

Nombre De La Cuenta	CodSIC	CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DE TERCEROS	1010306	1.1.7.01.01	Inventario De Mercaderías	0.00	117,586.44
Total INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DE TERCEROS				0.00	117,586.44

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio ponderado.

04. Gastos Pagados por Anticipado

Nombre De La Cuenta	CodSIC	CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	1.1.5.9	Crédito Tributario IVA	0.00	12,880.62
Total CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)				0.00	12,880.62

Se registran y liquidan según norma legal vigente.

05. Acreedores y otras cuentas por pagar

Nombre De La Cuenta	CodSIC	CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR-LOCALES	2010301	2.1.1.01	Facturas Proveedores-Relacionados	0.00	(13,392.77)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR-LOCALES	2010301	2.1.1.01	Facturas Proveedores- NO Relacionados	0.00	(350,348.95)
Total CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR-LOCALES				0.00	(363,741.72)

06. Obligaciones Con la Administración tributaria – Corto Plazo

Nombre De La Cuenta	CodSIC	CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	2.1.6.1.01	Retención 1%	0.00	(1.74)
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	2.1.6.1.02	Retención 2%	0.00	(261.20)
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	2.1.6.2.070	Retención 70%	0.00	(69.38)
Total CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				0.00	(332.32)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	2.1.6.3.22	Impuesto Renta Anual	0.00	(942.56)
Total IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO				0.00	(942.56)
				0.00	(1,274.88)

Se provisionan y liquidan según norma legal vigente en materia tributaria.

07. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2013 de 800,00 dólares comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 dólares según es siguiente registro.

Nombre De La Cuenta	CodSIC	CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	3.1.1.01	Núñez Coca Luis Ernesto	(640.00)	(640.00)
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	3.1.1.02	Núñez Silva Kerley Patricio	(80.00)	(80.00)
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	3.1.1.03	Chávez Pozo Carmen Julia	(80.00)	(80.00)
Total CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO				(800.00)	(800.00)

08. Pasivos contingentes

Durante 2013, En estos estados financieros no se ha reconocido ninguna provisión porque la gerencia de la Empresa no considera probable que surja una pérdida.

09. Resultados Integrales

ESTADO DE RESULTADOS (ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL)	AÑO 2012	AÑO 2013
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	0.00	562,216.67
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	0.00	531,371.95
GANANCIA BRUTA	0.00	30,844.72
OTROS INGRESOS	0.00	0.00
GASTOS	0.00	26,581.85
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	0.00	4,262.87
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0.00	0.00
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	0.00	4,262.87
IMPUESTO A LA RENTA	0.00	942.56
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	0.00	3,320.31

10. Gasto por impuestos a las ganancias

El impuesto a las ganancias se calcula al 22% (2012, 23%) de la ganancia evaluable estimada para el año.

El gasto de \$ 942.56 dólares por impuestos a las ganancias del año 2013 (0,00 dólares en 2012) difiere del importe que resultaría de aplicar la tasa impositiva a la ganancia antes de impuestos porque, según la legislación fiscal del Ecuador, algunos gastos que se reconocen en la medición de la ganancia antes de impuestos no son deducibles fiscalmente.

11. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Durante 2014, En estos estados financieros no se ha reconocido ningún hecho porque la gerencia de la Empresa no ha determinado la presencia de algún suceso con respecto al periodo que se informa.

12. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas y autorizados para su publicación el 28 de marzo de 2014.



Oscar Molina Jibaja
CONTADOR – GENERAL
RUC.1709168270001
Matricula: 020247