

# MAXTREBOL CIA LTDA.

## RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

### BASES DE PRESENTACION

- Los Estados Financieros de la **Empresa MAXTREBOL CIA LTDA**, corresponden al 31 de diciembre del año 2017.
- La contabilidad se lleva por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América.
- Se encuentran registradas todas las operaciones efectuadas en el año 2016, por el sistema de causación, al costo histórico, observando las normas y principio contables prescritos por disposición legal y las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y mediana entidades.
- Estos estados financieros se han elaborado de conformidad 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. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de oficial circulación en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Los principales cambios y aclaraciones en las políticas contables de MAXTREBOL CIA LTDA., se establecen a continuación.

- En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en las notas que son parte de este informe.

### **Bases de consolidación**

La empresa no tiene otras empresas asociadas o sucursales con las que se deba o pueda realizar la consolidación.

### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en instituciones financieras, de libre disponibilidad.

### **Cuentas Por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar.**

Corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de sus productos en el curso normal de los negocios. Las ventas se realizan en su mayoría a contado y máximo 30 días. Los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales.

Cabe recalcar que, al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan, y se provisiona el 100% de la cartera que esté vencida más de 365 días. Además, para considerar el gasto deducible se debe considerar que la LRTI y su reglamento indican que: *“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 encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total”.*

### **Inventarios.**

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 valoración de inventario promedio ponderado, y como sistema de inventario, el sistema de inventario permanente.

Se verificará las existencias a través de inventarios físico de sus principales productos, todos los meses, identificando diferencias y deterioros para poderlas ajustar luego del respectivo conocimiento y aprobación de la Gerencia General. Al final de cada año se verifica a través de un inventario físico integral todos los bienes que posee.

### **Propiedad, Planta y Equipo**

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

El costo de propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos atribuibles a la adquisición y la construcción. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal o denominado de línea recta. Maquinaria, equipo y vehículos consideran valor residual

Las vidas útiles estimadas son las siguientes

	<u>Número de años</u>
Vehículos	hasta 20
Maquinaria y equipo	hasta 35
Equipos de computación	3

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocido en resultados.

### **Deterioro Del Valor De Los Activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una perdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estimará y comparará el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reducirá el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una perdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una perdida por deterioro del valor en resultados.

Si una perdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna perdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una perdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

### **Impuesto A La Renta Corriente Y Diferido**

El impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido.

El impuesto a la renta corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del 22% de las utilidades gravables.

### **Cuentas Por Pagar Proveedores**

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de los negocios, mismas que nos dan un crédito de 30, 60 y 90 días.

### **Beneficios A Empleados**

Las provisiones laborales son causadas mensualmente con base en provisiones razonables, ajustadas de acuerdo con la consolidación al final de cada periodo, atendiendo a las disposiciones legales. La empresa provisionará mensualmente el gasto por vacaciones de sus trabajadores, y cuando sus trabajadores tomen sus vacaciones se reversará de dicha provisión.

La participación de los trabajadores en las utilidades se calcula en función del 15% de la utilidad contable antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente.

**Cuentas por Pagar Diversas / Relaciones** Las cuentas por pagar relacionadas fueron los préstamos de socios que se realizó al inicio de las actividades que se realizaron para compra de maquinaria, vehículos, equipos de computación y software.

### **Reconocimiento De Ingreso De Actividades Ordinarias**

Los ingresos de las actividades ordinaria s de la empresa son por la fabricación de bloques.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, netas de descuentos, devoluciones e impuestos asociados con la venta.

Además, la empresa tiene como política cambiar el producto a sus clientes cuando estos no están conformes con los mismos. De la misma manera, cuando ha existido un error en los envíos el cliente tiene acceso al cambio de su producto por el correcto.

## MAXTREBOL CIA LTDA.

### NOTAS A LOS BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. - Los \$ 6.562,11 USD, es el saldo que se mantiene de la siguiente forma:

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	6.562,11
1010101	CAJA	1.149,32
101010101	CAJA GENERAL	143,73
101010102	CAJA CHICA	90,00
101010103	FONDOS POR DEPOSITAR	915,59

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES. - Los clientes que nos adeudan al 31 de diciembre del 2017 está por \$ 20.879.79 detallados a continuación.

Cliente	Documento		Vencidos				Por vencer			
	F. Emisión	Fecha de V. Agente	30 días	60 días	90 días	mas de 90 días	30 días	60 días	90 días	mas de 90 días
<b>Total\$:</b>	<b>20879.79</b>		<b>16007.52</b>	<b>3228.12</b>	<b>1196.18</b>	<b>449.57</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CONSTRUCTORA CONTRERAS HERMANOS CIA. LTDA</b>										
2017-FAC-001-001-0001629	2017-12-11	2017-12-11 MANCHEN	278.81	0.00	0.00	0.00	0.0	0.00	0.00	0.00
2017-FAC-001-001-0001623	2017-12-01	2017-12-01 MANCHEN	51.71	0.00	0.00	0.00	0.0	0.00	0.00	0.00
<b>Total\$</b>		<b>330.52</b>								
<b>EGGOCCP CIA LTDA</b>										
2017-FAC-001-001-0001438	2017-11-01	2017-11-01 MANCHEN	0.00	411.81	0.00	0.00	0.0	0.00	0.00	0.00
2017-FAC-001-001-0001441	2017-11-07	2017-11-07 MANCHEN	0.00	523.94	0.00	0.00	0.0	0.00	0.00	0.00
2017-FAC-001-001-0001450	2017-11-09	2017-11-11 MANCHEN	0.00	411.81	0.00	0.00	0.0	0.00	0.00	0.00
2017-FAC-001-001-0001626	2017-12-07	2017-12-01 MANCHEN	523.94	0.00	0.00	0.00	0.0	0.00	0.00	0.00
2017-FAC-001-001-0001609	2017-11-20	2017-11-21 MANCHEN	0.00	417.33	0.00	0.00	0.0	0.00	0.00	0.00
2017-FAC-001-001-0001603	2017-11-15	2017-11-11 MANCHEN	0.00	271.18	0.00	0.00	0.0	0.00	0.00	0.00
2017-FAC-001-001-0001625	2017-12-07	2017-12-01 MANCHEN	411.81	0.00	0.00	0.00	0.0	0.00	0.00	0.00
2017-FAC-001-001-0001634	2017-12-19	2017-12-21 MANCHEN	411.81	0.00	0.00	0.00	0.0	0.00	0.00	0.00
2017-FAC-001-001-0001428	2017-10-24	2017-10-21 MANCHEN	0.00	0.00	524.48	0.00	0.0	0.00	0.00	0.00
2017-FAC-001-001-0001431	2017-10-27	2017-10-21 MANCHEN	0.00	0.00	167.67	0.00	0.0	0.00	0.00	0.00
<b>Total\$</b>		<b>4075.78</b>								
<b>PROYECTA NET</b>										
FAC-580	2015-12-13	2015-12-11 MANCHEN	0.00	0.00	0.00	448.00	0.0	0.00	0.00	0.00
<b>Total\$</b>		<b>448.00</b>								
<b>CORDERO DIAZ DIEGO</b>										
2017-FAC-001-001-0001430	2017-10-24	2017-10-21 MANCHEN	0.00	0.00	504.03	0.00	0.0	0.00	0.00	0.00
2017-FAC-001-001-0001457	2017-11-10	2017-11-11 MANCHEN	0.00	240.02	0.00	0.00	0.0	0.00	0.00	0.00
2017-FAC-001-001-0001601	2017-11-13	2017-11-11 MANCHEN	0.00	240.02	0.00	0.00	0.0	0.00	0.00	0.00
2017-FAC-001-001-0001606	2017-11-18	2017-11-11 MANCHEN	0.00	423.99	0.00	0.00	0.0	0.00	0.00	0.00
2017-FAC-001-001-0001614	2017-11-22	2017-11-21 MANCHEN	0.00	288.02	0.00	0.00	0.0	0.00	0.00	0.00
<b>Total\$</b>		<b>1696.08</b>								
<b>MENEZ MANUEL</b>										
2017-FAC-001-001-0001633	2017-12-18	2017-12-11 MANCHEN	13847.46	0.00	0.00	0.00	0.0	0.00	0.00	0.00
<b>Total\$</b>		<b>13847.46</b>								
<b>MOYANO CALLE ROMULO</b>										
2017-FAC-001-001-0001631	2017-12-14	2017-12-11 MANCHEN	247.38	0.00	0.00	0.00	0.0	0.00	0.00	0.00
<b>Total\$</b>		<b>247.38</b>								

ANTICIPOS A PROVEEDORES. Al 31 de Diciembre del 2017 se entregó anticipo a Proveedores, mismos que se desglosan de la siguiente forma:

Proveedor	Documento		Vencidos				Por vencer					
	Dcto	Sopor	F. Emisión	Fecha de V.	30 días	60 días	90 días	mas de 90	30 días	60 días	90 días	mas de 90 días
Totals:	1307.54				0.00	0.00	0.00	1307.54	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>AGUILAR ROCIO</b>												
PAG-10	2013-11-2	2013-11-2	2013-11-2	0.00	0.00	0.00	200.00	0.0	0.00	0.00	0.00	0.00
PAG-47	2016-01-0	2014-01-2	0.00	0.00	0.00	0.00	50.00	0.0	0.00	0.00	0.00	0.00
PAG-148	2014-07-3	2014-07-3	0.00	0.00	0.00	0.00	160.00	0.0	0.00	0.00	0.00	0.00
PAG-161	2014-08-1	2014-08-1	0.00	0.00	0.00	0.00	240.00	0.0	0.00	0.00	0.00	0.00
FAC-188	2014-09-1	2014-09-1	0.00	0.00	0.00	0.00	50.00	0.0	0.00	0.00	0.00	0.00
PAG-204	2014-10-0	2014-10-0	0.00	0.00	0.00	0.00	195.00	0.0	0.00	0.00	0.00	0.00
FAC-267	2014-12-3	2014-12-3	0.00	0.00	0.00	0.00	150.00	0.0	0.00	0.00	0.00	0.00
PAG-215	2014-10-2	2014-10-2	0.00	0.00	0.00	0.00	225.00	0.0	0.00	0.00	0.00	0.00
Totals:	1270.00											
<b>DOMINGUEZ MENDEZ CARLOS FERNANDO</b>												
NCR-636	2014-05-3	2014-05-3	0.00	0.00	0.00	0.00	37.54	0.0	0.00	0.00	0.00	0.00
Totals:	37.54											

**INVENTARIOS.-** Los saldos de inventarios al 31 de Diciembre del 2017, se detalla de la siguiente forma:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DEL INVENTARIO	MONEDAS
10103	INVENTARIOS	38.577,51
1010301	INVENTARIOS	31.422,61
101030101	MATERIA PRIMA	1.757,12
101030108	PRODUCTOS TERMINADOS	29.665,49
1010315	PRODUCTOS EN PROCESO	7.154,90

**Creditos Tributarios por Impuestos** Al 31 de Diciembre del 2017 queda desglosado de la siguiente forma:

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	20.251,29
1010501	CREDITO TRIB A FAVOR DE LA EMPRESA(IVA)	16.703,77
101050101	12% COMPRA DE BIENES	16.702,08
101050105	14% IVA EN COMPRAS	1,69
1010502	CREDITO TRIB A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)	3.547,52
101050201	RETENCION EN LA FUENTE	3.547,52

**Gastos Pagados Por Anticipado.** - Al 31 de Diciembre del 2017, se mantiene un valor de \$ 71.288,12 USD, mismos que se desglosa de la siguiente forma:

10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	71.288,12
1010401	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	425,32
1010404	GASTOS DE ADECUACIONES E INSTALACIONES	70.862,80

Las amortizaciones de seguros se contabilizarán de forma mensual al 12 meses.

La amortización de Gastos de adecuación se realizará a 10 años que prevé que se deberá nuevamente dar un mantenimiento a la planta.

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.** - La propiedad, planta y equipo está conformado de la siguiente forma:

102	ACTIVOS NO CORRIENTES	227.182,18
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	227.182,18
1020102	DEPRECIABLES	227.182,18
102010205	MAQUINARIA Y EQUIPO	211.813,34
10201020501	COSTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO	261.201,11
10201020502	(-) DEP ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO	-49.387,77
102010207	EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	162,21
10201020701	COSTO DE EQUIPO DE COMPUTACION	1.500,00
10201020702	(-) DEP ACUM EQUIPO DE COMPUTACION	-1.337,79
102010208	VEH EQUIP DE TRANSP Y EQUIP CAMIONERO	15.206,63
10201020801	COSTO DE VEH EQUIP DE TRANSP Y EQUIP CA	21.631,15
10201020802	(-) DEP ACUM VEH EQUIP DE TRASN P EQUIP C	-6.424,52

**PROVEEDORES.** - Los valores de Proveedores al 31 de diciembre del 2017, se encuentra por un valor de \$ 2.793,43 USD.

Proveedor	Documento	Dcto	Sopor	F. Emisión	Fecha de V.	Vencidos				Por vencer			
						30 días	60 días	90 días	mas de 90	30 días	60 días	90 días	mas de 90 días
Total\$:	-2793.43					-2502.65	-165.78	0.00	0.00	-125.00	0.00	0.00	0.00
<b>ADITEC ECUATORIANA CIA. LTDA.</b>													
2017-OBL-1-1-305	002-003-0	2017-12-0	2017-12-0			-1578.98	0.00	0.00	0.00	0.0	0.00	0.00	0.00
Total\$						-1578.98							
<b>BERMEO ZHINDON CHRISTIAN GUSTAVO</b>													
2017-OBL-1-1-320	001-001-0	2017-12-3	2018-01-0			0.00	0.00	0.00	0.00	-125.0	0.00	0.00	0.00
Total\$						-125.00							
<b>CORDOVA PAUTA SANDRA PATRICIA</b>													
2017-OBL-1-1-310	003-001-0	2017-12-0	2017-12-0			-198.21	0.00	0.00	0.00	0.0	0.00	0.00	0.00
2017-OBL-1-1-304	003-001-0	2017-11-2	2017-11-2			0.00	-165.78	0.00	0.00	0.0	0.00	0.00	0.00
2017-OBL-1-1-318	003-001-0	2017-12-2	2017-12-2			-118.92	0.00	0.00	0.00	0.0	0.00	0.00	0.00
Total\$						-482.91							
<b>ZAVALA ORELLANA MARTHA PIEDAD</b>													
2017-COM-1-1-451	001-001-0	2017-12-2	2017-12-3			-606.54	0.00	0.00	0.00	0.0	0.00	0.00	0.00
Total\$						-606.54							

**IMPUESTOS POR PAGAR .-** Los impuestos que están pendientes por pagar al 31 de Diciembre del 2017, y se detalla de la siguiente forma.

Retenciones en la Fuente.- al 31 de Diciembre del 2017, mantiene una deuda de \$ 188,55 USD.

IVA EN VENTA.- al 31 de Diciembre del 2017, mantiene una deuda de \$ 2.016,71 USD.

RETENCIONES DE IVA.- mantenemos una deuda al 31 de Diciembre del 2017 por un valor de \$ 97,18 USD.

Cabe mencionar que estos valores de impuestos serán liquidados a Enero del 2018.

El valor de Impuesto a la Renta provisionado para cancelar en el Abril 2018, es por \$ 342,91, mismo que se cancelara con el Crédito Tributario mantenido de años anteriores.

**OBLIGACIONES CON EL IESS Y BENEFICIOS A EMPLEADOS.-** Se mantiene al 31 de Diciembre incluyendo la provision con el 15% de Utilidades a pagar por el ejercicio 2017, de la siguiente forma:

<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>			
SUELDOS POR PAGAR			\$ 264.49
APORTE IESS POR PAGAR			\$ 63.81
<b>PROVISIONES POR PAGAR</b>			
DECIMO TERCER SUELDO			\$ 97.02
DECIMO CUARTO SUELDO			\$ 156.24
VACACIONES			\$ 191.21
15% POR PAGAR EMPLEADOS			\$ 63.93
IR A PAGAR			\$ 342.91
<b>TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			<b>\$ 3,482.05</b>

Patrimonio. - El capital social más reservas está conformado de la siguiente forma:

3	PATRIMONIO	630.61
301	CAPITAL	1.000,00
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.000,00
3010102	SR ANDRES TENESACA	50,00
3010103	SRTA JESSICA TENESACA	900,00
3010104	SRTA VERONICA TENESACA	50,00

## INGRESOS

Se registra Ventas de \$ 149.329,44 USD. Por venta de bloques.

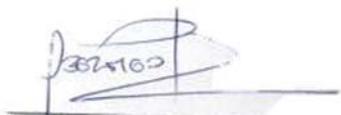
## COSTOS Y GASTOS

Los costos están por un valor de \$ 105.387,70 USD y gastos de \$ 49.216,59 USD, mismos que pertenecen al 31 de diciembre del 2017.

La Utilidad es por un valor de \$ 426,2 USD.

<b>MAXTREBOL CIA LTDA</b>			
<b>CONCILIACION TRIBUTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>			
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>			\$ 426.20
<b>15% TRABAJADORES</b>			\$ 63.93
<b>MAS GASTOS NO DEDUCIBLES</b>			\$ 1,196.40
<b>BASE PARA IMPUESTO A LA RENTA</b>			<b>\$ 1,558.67</b>
<b>22% IMPUESTO A LA RENTA</b>			<b>\$ 342.91</b>
<b>ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA</b>			\$ -
<b>RETENCIONES DEL EJERCICIO</b>			\$ 1,056.35
<b>CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES</b>			\$ 2,388.80
<b>SALDO A FAVOR</b>			\$ -3,102.24
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>			<b>\$ 19.36</b>

En los gastos la empresa ha pagado todas sus obligaciones tanto del Servicio de Rentas Internas, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y demás organismos.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'PATRICIO', is written over a horizontal line. The signature is stylized and includes a vertical stroke that extends downwards.

BERMEO ROMERO ADRIAN PATRICIO

**CONTADOR**