



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS DE LA COMPAÑÍA MURALLA & ANDES S.A. DEL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2014**

Las Notas a los Estados Financieros RECTIFICATORIOS de la Compañía MURALLA & ANDES S.A. del ejercicio económico del año 2014.

La compañía se constituye el 23 de enero de 2013 por escritura pública otorgada en la notaría segunda del cantón Piñas de la Provincia de El Oro, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución SD.DIC.M.13 del 3 de abril de 2013 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el N° 1 con número de repertorio N° 13 del 16 de abril de 2013.

La compañía el día 10 de mayo de 2013, obtiene el número de Registro Único de Contribuyente (R.U.C.) # 0791764300001 en el Servicio de Rentas Internas (SRI).

El domicilio legal de la compañía se encontraba ubicado en el cantón Portovelo al cierre del ejercicio económico del año 2014.

El capital social de la compañía está comprendido en 1.500 acciones divididas de la siguiente manera 765 Leonor Villamar, 375 Patricio Aguilar Espinoza y 360 Jinhong Lu, por el valor de \$ 1,00 cada una respectivamente.

La actividad principal de la compañía es Importación de automotores, maquinaria agrícola, maquinaria para minería, repuestos y neumáticos para los automotores y maquinarias antes mencionados, pinturas anticorrosivas para maquinaria, productos reactivos químicos para minería; y la exportación de material y residuos mineros.

Los Estados Financieros Rectificatorios del ejercicio económico del año 2014 se presentan en la moneda legal en circulación de nuestro país desde el inicio de sus actividades; esto es en Dólares Americanos.

Las Notas Explicativas de los Estados Financieros están preparados en cumplimiento a la sección 8 de la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF para las PYMES) procedimientos contables aplicados en concordancia a los principios y normas de contabilidad generalmente aceptados y adoptadas por nuestro país.

La compañía ofreció a la venta maquinaria minera hasta el mes abril de 2014, manteniendo un inventario activo hasta la presente fecha.



## **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:**

La variación en las cuentas del Balance de Situación Financiera y Resultados Rectificatorios se da principalmente por la reclasificación de cuentas que se practicó para realizar la reestructuración de la información contable solicitada por los accionistas para preparar los Estados Financieros Rectificatorios.

La información proporcionada se encontraba mal registrada contablemente sus cifras no expresaban razonabilidad ni coherencia en cuanto a los documentos lo cual afectaba directamente al activo como al pasivo y por ende al resultado.

Los valores en las cuentas por cobrar se encontraban con error en su registro al no existir el criterio profesional en las políticas contables aplicadas es decir no se aplicó las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para PYMES adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Valores y Seguros de nuestro país, para la identificación de cada cuenta, se corrigió la información errada que ocasionó inconvenientes en cuanto a lo proporcionado por el sistema contable, presentando inconsistencia frente a la información presentada anteriormente ante el Servicio de Rentas Internas (SRI), se transfirió a la cuenta correspondiente, estas inconsistencias incidían en las cifras de resultados entregados, para lo cual los accionistas resolvieron autorizar la reestructuración de la información, generando variaciones en los rubros de cada cuenta.

## **ACTIVOS CORRIENTES**

### **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

**NOTA 1:** BANCOS: \$ 3,40 saldo conciliado según estado de cuenta de la cuenta corriente # 2100040973 del Banco del Pichincha por los movimientos de las transacciones registradas hasta el 28 de noviembre de 2014.

### **Activos Financieros**

**NOTA 2:** IMPUESTO CORRIENTE: El valor de \$ 8.153,29 que corresponde a crédito tributario generado por retenciones del impuesto al valor agregado (IVA) y crédito tributario por retenciones en la fuente por el valor de \$ 161,27 que corresponden a las ventas del año 2014.

**NOTA 3:** INVENTARIO DE MERCADERIA: \$ 39.451,87 se encontró un error para obtener el costo de venta de la mercadería vendida, al reestructurar la información contable ocasionó que se generen cambios en los valores presentados originalmente.



## **ACTIVOS FIJOS**

**NOTA 4:** Equipo de oficina \$ 625,00, Muebles y Enseres \$ 2.630,61 y Equipo de Cómputo \$ 1.779,47, activos fijos que se mantienen desde el inicio de actividades y la depreciación \$ 913,66.

## **PASIVOS CORRIENTES**

### **Pasivo Financieros**

**NOTA 5:** CUENTAS POR PAGAR: \$ 24.959,23 préstamos de accionistas, repartidos de la siguiente manera:

Leonor Villamar	6.000,00
Jinping Lu	18.959,23

Y por proveedores la suma de \$ 25.432,02 por mercadería a crédito en la compañía GU DAO & ANDES S.A. del ejercicio económico 2014, al reestructurar la información contable se evidenció que existía un error de registro contabilizado en cuentas por cobrar.

**NOTA 6:** IMPUESTO CORRIENTE: No registra obligaciones pendientes, a pesar de haber contratado empleados, cumplió con las obligaciones del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), y sueldos correspondientes a este ejercicio económico.

## **PATRIMONIO**

### **Impuesto a las Ganancias**

**NOTA 7:** El capital social de la compañía es de \$ 1.500,00 que corresponde al aporte de los accionistas para la constitución de la compañía en el año 2013.

**NOTA 8:** En el Estado de Resultado Integral de este ejercicio económico la compañía no obtuvo utilidad por el arrastre de saldos del año 2013, y mantiene mercadería en inventario, la pérdida es absorbida por los accionistas.

## **INGRESOS**

**NOTA 9:** Las ventas totales ascienden al valor de \$ 19.252,23 de productos ofrecidos al mercado minero durante este ejercicio económico del año 2014.



## **COSTOS Y GASTOS**

**NOTA 10:** Las compras efectuadas durante el ejercicio económico son de mercadería por \$ 15.519,94, los gastos más relevantes: alquiler de local para oficina \$ 3.571,42, transporte y movilización \$ 2.000,00, honorarios profesionales \$ 1.933,32, sueldos de empleados \$ 1.403,18, gastos varios \$ 2.005,78 y depreciación de los activos \$ 456.83, entre otros que son parte de los movimientos registrados como operaciones de la Compañía.

Se desagregaron los costos y gastos incluidos en la declaración original y en contabilidad que no corresponden al giro ordinario del negocio, no se consideró un presupuesto anual y no contaba con los recursos suficientes para realizar los movimientos que requiere la Compañía para su actividad.

Se contabilizó los gastos en las cuentas que corresponden tales como sueldos, honorarios profesionales, combustibles, suministros y materiales, mantenimiento, servicios públicos y pagos por otros servicios.

## **SITUACION FISCAL:**

**NOTA 11:** La compañía se encuentra en proceso de intervención por control societario de la Superintendencia de Compañías por no haber dado fiel cumplimiento a las Leyes y Reglamentos vigentes, sin embargo no reporta notificaciones por parte de otras instituciones como el Servicio de Rentas Internas o el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

La compañía cumple con el objeto social y actualmente se encuentra cumpliendo estrictamente con las normas, técnicas y políticas vigentes apegadas a las NIIF's para PYMES con el criterio contable profesional con la finalidad de mantener en óptimas condiciones las actividades de la Compañía.

Se realizó el comparativo de los Estados Financieros Originales con los Rectificatorios del ejercicio económico del año 2014, así mismo se realizó la respectiva sustitutiva.

A continuación se presenta el comparativo de las cuentas de los Estados Financieros Rectificatorios de los ejercicios económicos de los años 2013 y 2014:



ESTADOS FINANCIEROS

DETALLE	2014	2013
<b>ACTIVOS</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	3,40	4.554,93
CUENTAS Y DOCUMENTOS	-	-
OTRAS CUENTAS	-	-
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	8.153,29	7.194,13
CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA	161,27	531,06
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	-	-
INVENTARIO MERCADERÍA	39.451,87	37.594,75
MUEBLES Y ENSERES	2.630,61	2.630,61
MAQUINARIA Y EQUIPO	625,00	625,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.779,47	1.779,47
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(913,66)	(456,83)
OTROS CUENTAS NO CORRIENTES	-	-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	-	-
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>51.891,25</b>	<b>54.453,12</b>
<b>PASIVOS</b>		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	50.391,25	85.191,92
PRÉSTAMO DE ACCIONISTAS	-	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	-
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>50.391,25</b>	<b>85.191,92</b>
<b>CAPITAL</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>
PÉRDIDA AÑOS ANTERIORES	(0,00)	(32.238,79)
PÉRDIDA	(0,00)	-
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>51.891,25</b>	<b>54.453,13</b>



ESTADO DE RESULTADOS

DETALLE	2014			2013		
INGRESOS	19.252,23			62.075,90		
OTROS INGRESOS	6.349,96			-		
TOTAL INGRESOS	25.602,19			62.075,90		
<b>GASTOS</b>						
CONCEPTO	COSTO	GASTO	NO DEDUC	COSTO	GASTO	NO DEDUC
COSTO MERCADERÍA	13.662,82			49.400,25		
SUELDOS	1.403,18			5.727,10		
APORTES AL IESS	170,50			683,55		
BENEFICIOS SOCIALES	-			-		
HONORARIOS PROFESIONALES	-			1.933,32		
DEPRECIACIÓN	456,83			456,83		
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	-			1.480,29		
TRANSPORTE	2.000,00			2.000,00		
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	62,24			11.952,50		
ARRENDAMIENTOS	3.571,42			544,65		
SUMINISTROS	2.127,72			12.499,97		
MANTENIMIENTO	-			7.236,20		
COMISIONES	-			219,48		
GASTOS DE VIAJES	-			1.139,93		
GASTOS DE GESTIÓN	-			-		
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	87,39			-		
IVA AL COSTO O GASTOS	1,77			367,00		
OTRAS AMORTIZACIONES	-			-		
SERVICIOS PÚBLICOS	125,00			548,93		
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	-			15,89		
OTROS	-			366,00		
	-			360,00		
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	15.236,50	10.365,69	4.005,78	57.722,39	36.592,30	12.975,37
	25602,19			94314,69		
UTILIDAD/PÉRDIDA				(32.238,79)		
<b>DEDUCIBLES</b>				12.975,37		
<b>UTILIDAD NETA</b>				(19.263,42)		

## **APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Los presentes Estados Financieros Rectificatorios fueron entregados el día viernes 12 de octubre de 2018 por el suscrito C.P.A. Doctor Jonny Castillo Vincés contratado en calidad de CONTADOR para realizar la reestructuración de la contabilidad de la compañía desde que se constituyó hasta la actualidad, los Estados Financieros Rectificatorios presentados han sido aprobados por unanimidad por sus accionistas en Junta General Universal Extraordinaria de Accionistas realizada el día martes 29 de mayo del 2018, sin embargo por el error involuntario en los casilleros del formulario 101 al momento de cargar la información en las páginas del Servicio de Rentas Internas (SRI) y Superintendencia de Compañías se descuadran las cifras, por lo que se autoriza en Junta General Universal Extraordinaria de Accionistas que se cargue correctamente la información en las páginas mencionadas anteriormente con la finalidad de dar cumplimiento a las Leyes y Reglamentos vigentes y concluir con el proceso de Intervención.

La compañía se encuentra activa, sus cifras y resultados son coherentes hasta el cierre del ejercicio económico del año 2014.

Cordialmente,



C.P.A. JONNY CASTILLO VINCÉS, Dr.  
CONTADOR  
Registro profesional # 30489