



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS DE LA COMPAÑÍA MURALLA & ANDES S.A. DEL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2016

Las Notas a los Estados Financieros RECTIFICATORIOS de la Compañía MURALLA & ANDES S.A. del ejercicio económico del año 2016.

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 es en la ciudad de Machala hasta el cierre del ejercicio económico del año 2016.

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 de Jinhong Lu, por el valor de U.S.D. \$ 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 2016 se presentan en la moneda legal en circulación de nuestro país desde el inicio de sus actividades; esto es en Dólares Americanos.

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 desde el mes de abril de 2014 hasta el 31 de diciembre de 2016 no ha tenido actividad sobre su objeto social.



POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

Las notas explicativas preparadas por separado aplicando políticas contables conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para PYMES en el orden de cada cuenta que se presenta en los Estados Financieros Rectificatorios las mismas que demuestran coherencia y reflejando razonabilidad en las cifras de cada rubro.

Las variaciones presentadas en este ejercicio económico se deben a la compra de mercadería para reactivar las operaciones de la Compañía conjuntamente con el cambio de domicilio, para efecto de demostración a continuación se detalla conforme al orden de las cuentas presentadas en los Estados Financieros Rectificatorios:

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: \$ 28.180,65 que corresponde a crédito tributario por retenciones del impuesto al valor agregado (IVA) reflejado por la compra de mercadería adquirida y crédito tributario por retenciones en la fuente por el valor de \$ 161,27 que corresponden al arrastre de saldos desde el año 2015.

NOTA 3: INVENTARIO DE MERCADERIA: \$ 182.504,45, aumenta por la compra de mercadería para reactivar las actividades de la Compañía, a pesar al cambio de domicilio.

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 \$ 2.631,71, ésta última presenta diferencias en los Rectificatorios por ajuste en el cálculo de la depreciación anual de los activos.



PASIVOS CORRIENTES

Pasivo Financieros

NOTA 5: CUENTAS POR PAGAR: \$ 23.241,18 préstamos de accionistas los cuales se desglosan así:

Leonor Villamar	6.000,00
Jinping Lu	17.241,18

Y a los proveedores la cantidad de \$ 187.081,43 por mercadería a crédito a la compañía GU DAO S.A. en el cual se incluye el arrastre de saldos desde el ejercicio económico 2014 sumado con este ejercicio por la adquisición de mercadería en el mes de diciembre con la finalidad de retomar las actividades en el cambio de domicilio realizado.

NOTA 6: IMPUESTO CORRIENTE: \$ 1.430,53 por retenciones en la fuente, por la compra de mercadería realizada en el mes de diciembre de este año.

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 del ejercicio económico de la Compañía, los accionistas resolvieron absorber la pérdida reportada debido a la compra de mercadería sin el respectivo presupuesto.

INGRESOS

NOTA 9: No hubo ingresos que reportar durante este ejercicio económico por permanecer inactiva la Compañía, sin embargo se reporta contabilizado \$ 1.168,44 como otros ingresos para realizar el ajuste con la depreciación de activos anual.



COSTOS Y GASTOS

NOTA 10: Se reflejan gastos por servicios \$ 429,94 IVA que se carga al gasto \$ 41,99, el pago de la contribución a la Superintendencia de Compañías del ejercicio económico del año anterior \$ 99,36, depreciación de activos del año \$ 596,70, más servicios bancarios \$ 0,45 valor que asciende al total de \$ 1.168.44.

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.

La compañía cumple con el objeto social y actualmente se encuentra cumpliendo estrictamente con las normas, técnicas y políticas vigentes para reactivar las actividades de la compañía.

DETALLE	2016	2015
ACTIVOS		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	3,40	3,40
CUENTAS Y DOCUMENTOS	-	-
OTRAS CUENTAS	-	-
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	28.180,65	8.153,29
CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA	161,27	161,27
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	-	-
INVENTARIO MERCADERÍA	182.504,45	39.451,87
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	(2.631,71)	(2.035,01)
OTROS CUENTAS NO CORRIENTES	-	-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	-	-
TOTAL ACTIVOS	213.253,14	50.769,90
PASIVOS		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	187.081,43	25.432,02
PRÉSTAMO DE ACCIONISTAS	23.241,18	23.837,88
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	-
OBLIGACIONES CON EL SRI	1.430,53	
TOTAL PASIVOS	211.753,14	49.269,90
CAPITAL	1.500,00	1.500,00
PÉRDIDA AÑOS ANTERIORES		
PÉRDIDA		
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	213.253,14	50.769,90



DETALLE		2016			2015		
INGRESOS							
OTROS INGRESOS	1.168,4						
	4			1.121,35			
TOTAL INGRESOS	1.168,4						
	4			1.121,35			
GASTOS							
CONCEPTO		COSTO	GASTO	NO DEDUC	COSTO	GASTO	NO DEDUC
COSTO MERCADERÍA							
SUELDOS							
APORTES AL IESS							
BENEFICIOS SOCIALES	-				-		
HONORARIOS PROFESIONALES	-				-		
DEPRECIACIÓN		596,70				1.121,35	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD							
TRANSPORTE							
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES							
ARRENDAMIENTOS							
SUMINISTROS							
MANTENIMIENTO							
COMISIONES		0,45					
GASTOS DE VIAJES							
GASTOS DE GESTIÓN							
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		99,36					
IVA AL COSTO O GASTOS		41,99					
OTRAS AMORTIZACIONES			-			-	
SERVICIOS PÚBLICOS				-			-
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		429,94					
OTROS				-			-
		1.168,4					
	-	4		-	-	1.121,35	-
TOTAL COSTOS Y GASTOS					1.121,35		
UTILIDAD/PÉRDIDA							
DEDUCIBLES							
UTILIDAD NETA							

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Los Estados Financieros Rectificatorios del ejercicio económico correspondiente al año 2016 entregados el día miércoles 20 de junio de 2018 en la Compañía, por el suscrito C.P.A. Doctor Jonny Castillo Vincés contratado en calidad de CONTADOR para realizar la reestructuración de la contabilidad desde que se constituyó la Compañía 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 viernes 22 de junio del 2018.

La compañía se encuentra activa, sus cifras y resultados son coherentes hasta el cierre del ejercicio económico del año 2016.

Cordialmente,



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