

COMPañIA MURALLA & ANDES S.A.

RUC: 0791764300001

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR
EL AÑO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31
DE DICIEMBRE DEL 2017**

COMPañIA MURALLA & ANDES S.A.

Notas a los Estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017

Información General y Entorno Económico de la Empresa.

La COMPañIA MURALLA & ANDES S.A. inicia sus actividades económicas el 10 de Mayo del 2013 como una sociedad anónima, en la Ciudad de Piñas, pero realizó el cambio de domicilio y objeto social en el 2016 y otro cambio de objeto social en el 2017, concluyendo toda su legalización en el mismo año; su dirección es Urbanización Celessia de la Ciudad de Machala; la normas del derecho positivo Ecuatoriano que lo fuesen aplicables y por los presentes estatutos sociales.

OBJETIVO SOCIAL

- a.- Construcción de obras de ingeniería civil.
- b.- Venta al por mayor de materiales de construcción.
- c.- Venta al por mayor de maquinarias y equipos para la construcción incluye partes y piezas.
- d.- Y demás descritas en su objeto social.

La actividad principal según su objeto social es:

-Venta al por mayor de maquinaria y equipos para la construcción incluye partes y piezas.

Conforme lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultado Integral.
- Estado de Flujo de Efectivo.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.

NOTA 1.-Principales Políticas Contables

Base de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la Normas Internacional de Información Financiera (NIIF).

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a cinco meses.

Caja General

El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos de la ventas que se realizan diariamente y recaudaciones de las ventas a crédito, los reportes de caja se cuadran diariamente, en si no habrán cambios sustanciales, se continuará de la misma manera, con los controles existentes.

Caja Chica

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, que no justifiquen la elaboración de un cheque.

Bancos Nacionales

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, está cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se acredita por retiros, notas de débito, giros de cheques o transferencias bancarias.

La compañía cuenta con una cuenta corriente inactiva a la fecha del cierre de los estados financieros con un saldo de \$3.40,

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas y documentos, en el caso de **COMPAÑIA MURALLA&ANDES S.A**

Implementar un tratamiento para las Cuentas por Cobrar, se llevará a cabo mediante su actualización en los Estados Financieros y los registros necesarios para que todas las operaciones originadas por compromisos adquiridos por nuestros clientes, de terceros o de funcionarios y empleados de la compañía.

Al final de este balance se cuenta con \$2.845,72 que son valores que son saldos que se vienen arrastrando de periodos anteriores pendientes de cobros, saldos propios de operación.

Revelación

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, que se dan con un plazo otorgado con respecto al saldo, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.

Valuación

- **Provisión Cuentas Incobrables y Deterioro:** Cuando existe evidencia de deterioro de las Cuentas por Cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en Estados Financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas. (SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS, 2013)

La evaluación de la deuda debe ser individual o por deudor, según existan pocos clientes, de acuerdo con ella se genera la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente.

Impuestos corrientes

Encontramos:

-Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	\$ 7.401.15
-Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IR)	\$ 187.55

El saldo del crédito (IVA) mantuvo afectación en el 2017 por la nota de crédito por la devolución de la mercadería para la venta.

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 promedio.

La Compañía Muralla&Andes mantiene un inventario de \$58.079,20 en donde se refleja una devolución de mercadería realizada en el periodo, con afectación a su cuenta por pagar.

Propiedades, Planta y Equipos.

Estos activos se valúan al costo o valor revaluado (tratamiento alternativo permitido) menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

Valuación

Estos activos se valúan al costo o valor revaluado (tratamiento alternativo permitido) menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada.

P.P.Y EQUIPO	Método de Depreciación	% de Depreciación Deducible	Tiempo de Vida Útil Estimado	Valor Residual
Edificios	Línea Recta	5,00%	20 años	10%
Maquinaria y Equipos	Línea Recta	10,00%	10 años	10%
Vehículos.	Línea Recta	20,00%	5 años	10%
Equipo de cómputo y comunicación.	Línea Recta	33,33%	3 años	5%
Muebles y enseres.	Línea Recta	10,00%	10 años	10%

Revelaciones

Revelar si existen activos totalmente depreciados que se encuentran en uso.

Mantenemos:

-Muebles y enseres	\$2.630.61
-Equipos de computación	\$1.778.48
-Maquinaria y equipo	\$ 625.00
-Otras propiedades, planta y equipo	\$1.997.14

El equipo de cómputo debe darse de baja por no encontrarse en funcionalidad y se lo reflejará como un hecho subsecuente en el año 2018.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control. Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con cheque, baja con pagos en efectivo, cheques, transferencias bancarias, según los montos a pagar.

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros.

Encontramos:

-Otros pasivos corrientes \$1.430,53 que se viene manteniendo de años anteriores.

-Otras cuentas por pagar relacionadas \$3.811,17 que son valores que has aportado sus accionistas para cubrir las operaciones que se dieron en el año 2017.

Beneficios a Empleados.

La compensación por tiempo de servicios se debe registrar a medida que se devenga por el íntegro que se debe pagar a los trabajadores, neto de los depósitos que se han debido efectuar

Según disposiciones legales. Tal situación debe ser revelada adecuadamente en notas a los estados financieros.

Los Sueldos de los empleados son actualizados de acuerdo a los porcentajes establecidos en las disposiciones laborales que se generan año a año y los beneficios sociales se provisionan mes a mes y se cancelan en las fechas que establece la institución respectiva.

En este ejercicio fiscal se mantiene como saldo bajo esta cuenta \$521,31

- XIII Sueldo	\$ 32,62
- XIV Sueldo	\$ 257,32
- Vacaciones	\$ 146,81
- Obligaciones con el IESS	\$ 84,56

Estas obligaciones son corrientes generadas por contar con un trabajador beneficios sociales y pago de aportes del mes de diciembre del año concluyó.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar a largo plazo

Nos encontramos con un saldo de \$71.994,60 que proviene de la operación propia de la Compañía y que tuvo afectación con la devolución de materiales y equipos, se lo reclasifica a largo plazo por haber pasado los 365 días.

NOTA 2.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ESTADOS FINANCIEROS	2017
ACTIVO	
Caja y Bancos	3,40
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados locales	2.045,72
Crédito Tributario IVA	7.401,15
Crédito Tributario IR	187,55
Inventarios	58.079,20
muebles y enseres	2.630,61
Equipo de computación	1.778,48
Maquinaria y Equipo	625,00
Otras propiedades, planta y equipo	1.997,14
(-) Depreciaciones acumuladas	-2.487,55

TOTAL ACTIVO	79.060.92
Beneficios A EMPLEADOS	(521.31)
Otros pasivos corrientes	(1.430.53)
Otras cuentas por pagar relacionadas	(9.811.17)
Clas. y dictos. por pagar comerciales no corriente	
	(71.994.60)
TOTAL PASIVO	(77.797.61)
Capital social	(1.500.00)
Perdida del ejercicio	6.196.69
TOTAL PATRIMONIO	4.696.69
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	79.060.92

Este ejercicio económico se activó la Compañía la misma que años anteriores se encontraba inactiva. En el presente ejercicio se ingresó a un trabajador en la parte administrativa-gerencial, se realizaron los cambios en su objeto social para poder iniciar con actividades en la Compañía y todos los gastos y pagos fueron solventados por los dos de sus principales accionistas.

NOTA N.03 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Ventas	
Otros Ingresos	
TOTAL INGRESOS	
Costos	
Gastos	6.196.69
TOTAL COSTO Y GASTOS	6.196.69
PERDIDA DEL EJERCICIO	6.196.69

El resultado del presente ejercicio arroja un saldo de pérdida de \$6.196.69, por no haberse generado ingresos todavía y solo hubo gastos corrientes.

La pérdida está sujeta a amortizaciones en periodos futuros.

Capital Social:

La compañía fue constituida con un capital de 1.500.00 acciones ordinarias a un valor de US\$ 1,00 cada una y con un capital autorizado de \$3.000.00.

No ha habido aumento de Capital en este periodo fiscal.

El capital social está conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTA	PARTICIPACION
Villamar Toala Italia Leonor	51 del capital social
Lu Jinhong	24 % del capital social
Lu Jinping	25 % del capital social
TOTAL	100% CAPITAL SOCIAL

Con fecha 18 de Octubre del 2017, mediante notificación SCVS.IRM.UICAL.17.055, por parte de Superintendencia de Compañía y Valores, se indica la inspección por parte de la Ing. Margarita Pachar Huanga en calidad de delegada para revisión de documentos contables, societarios de la compañía.

Como un hecho subsecuente en el 2018, la Intendencia Regional de Machala comunica mediante resolución SCVS-IRM-2018-00122 que la Compañía Muralla & Andes S. A. entra en intervención delegando a la Ing. Maria Auxiliadora Aray Noboa como tal, el 16 de febrero del 2018.

Cabe indicar que en consecuencia de la intervención generara variación en los saldos de las cuentas por reestructuración de los Estados Financieros de años anteriores.

Machala, 20 de Abril del 2018



Ing.Com. Sully Ortega Viteri
CONTADORA
Reg. # 32.107