

2M-MAQUINARIAS & CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DEL 2018

1. INFORMACION SOCIETARIA

2M-MAQUINARIAS & CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., es una empresa privada dedicada a las actividades de Construcción, Alquiler de Maquinarias, entre otras; constituida legalmente en febrero del 2013, iniciando sus actividades operativas en mayo del mismo año. Su domicilio está ubicado en la Calle M3 y Av.24, Edificio Fortaleza, Oficina 4B, en el Cantón Manta, Provincia de Manabí.

2. BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), a los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados, así como a la normativa Tributaria y Laboral vigente en el Ecuador.

Los Estados Financieros del Ejercicio Fiscal 2018 fueron aprobados mediante Junta General Ordinaria Universal de Socios el 19 de Abril del 2019.

3. POLITICAS Y ESTIMACIONES CONTABLES

2M-MAQUINARIAS & CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., en el Ejercicio Fiscal 2018 ha requerido del uso de Políticas y Estimaciones Contables las cuales no han generado impactos significativos a revelar.

4. SITUACION FINANCIERA

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Conforma este grupo de cuentas, la disponibilidad de efectivo que la compañía mantenía al final del período en las instituciones financieras.

DETALLE	VALORES
Efectivo y Equivalente al Efectivo	352,56
TOTAL	352,56

4.2 **ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2018, incluyen principalmente:

DETALLE	VALORES
Cuentas por Cobrar – Relacionadas	167.060,04
Cuentas por Cobrar – No Relacionadas	260.733,40
Cuentas por Cobrar – Accionistas	925,60
TOTAL	428.719,04

4.3 **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2018, incluyen principalmente:

DETALLE	VALORES
Crédito Tributario IVA	2.990,80
Crédito Tributario RENTA	6.998,62
TOTAL	9.989,42

4.4 **INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2018, se mantenían obras en proceso cuyo valor se estableció en:

DETALLE	VALORES
Obras en Proceso	175.981,76
TOTAL	175.981,76

4.5 **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

Propiedades, Planta y Equipo, se valoriza al Costo de Adquisición, se incluyen los costos adicionales para que el bien quede en condiciones de funcionamiento, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro que se deban reconocer.

La depreciación de Propiedades, Planta y Equipo se registra en resultados del ejercicio siguiendo el método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes.

2M-MAQUINARIAS & CONSTRUCCIONES CIA. LTDA, al 31 de diciembre del 2018 cerró con los siguientes bienes categorizados como PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS:

DETALLE	VALORES
Depreciables:	
Maquinarias	288.668,38
Vehículos	22.837,50
Muebles y Enseres	20.456,29
Equipos de Computación	3.349,79
Otras Propiedades, Planta Y Equipo	2.736,93
TOTAL	338.048,89
Depreciación Acumulada:	-175.850,52
TOTAL P.P.y E. Depreciadas	162.198,37

4.6 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al cierre del ejercicio fiscal 2018, se registraron Otros Activos No corrientes por un valor de:

DETALLE	VALORES
Otros Activos No Corrientes	62.694,67
TOTAL	62.694,67

4.7 PASIVO CORRIENTE

Corresponde a las obligaciones pendientes de cancelación que la compañía mantiene al 31 de diciembre del 2018:

DETALLE	VALORES
Cuentas y Documentos por Pagar- Relacionadas	140.138,46
Cuentas y Documentos por Pagar -No Relacionadas	12.076,56
Cuentas por Pagar Accionistas	14.261,61

Otras cuentas por Pagar	17.413,86
Con el IESS	35.152,60
Impuesto a la Renta por Pagar	3.041,13
15 % Participación Utilidades	1.120,13
Otros Pasivos Corrientes	83.926,53
TOTAL	433.295,34

4.8 PATRIMONIO

El Patrimonio de 2M-MAQUINARIAS & CONSTRUCCIONES CIA. LTDA, está compuesto al 31 de diciembre del 2018 por las siguientes cuentas:

DETALLE	VALORES
Capital Suscrito y Pagado	400,00
Aportes de Socios para futura capitalización	318.975,61
Reserva Legal	7.334,27
Reserva Facultativa	76.251,28
Utilidad Neta del Ejercicio	3.679,32
TOTAL	406.640,48

5. SITUACION OPERACIONAL:

De las transacciones realizadas por 2M-MAQUINARIAS & CONSTRUCCIONES CIA. LTDA, se obtiene el un resultado Operativo que se refleja en los siguientes rubros:

DETALLE	VALORES
Ingresos de Actividad Ordinaria	174.427,20
Otros Ingresos	11.898,00
Costos y Gastos	178.190,97
UTILIDAD DEL EJERCICIO	8.134,23
15% Participación Trabajadores	1.220,13
(+) Gastos No Deducibles	6.909,21
Impuesto a la Renta Causado	3.041,13
(-) Gastos No Deducibles	6.909,21
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 2018	3.679,32

6. SITUACION TRIBUTARIA:

2M-MAQUINARIAS & CONSTRUCCIONES CIA. LTDA al 31 de diciembre del 2018 ha cumplido con todas las obligaciones y disposiciones que la Normativa Tributaria Ecuatoriana exige.



ING. MARCIA CANABETE MONTALVAN
CONTADORA GENERAL