

MACHINEC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.
(En dólares Americanos)

1. ACTIVIDAD Y ESTADOS FINANCIEROS

LA EMPRESA MACHINEC CIA. LTDA.: Es una Compañía legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 24 de junio de 2013, ante la Dra. Paola Andrade Torres, Notaría Cuadragésima del cantón Quito, inscrita en el Registro Mercantil, el 09 de julio de 2013.

OBJETO SOCIAL: La compañía se dedicará a la importación, exportación, representación, comercialización, adquisición, producción, ensamblaje, fabricación y distribución de todo tipo y clase de vehículos automotores, de tracción humana o animal, sea estos: camiones de todo tipo- de alto, mediano o bajo tonelaje; maquinaria agrícola, equipo caminero, montacargas, vehículos de transporte de pasajeros sean estos: buses, busetas, camiones, automóviles, sean de tracción normal o doble tracción y demás actividades según el objeto social de la escritura de Constitución.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: Av. Galo Plaza Lasso N62-240 Parroquia Carcelén, Provincia Pichincha.

NUMERO DE RUC: 1792447887001

CAPITAL: Mediante escritura del 22 de mayo de 2009, ante Dra. Paola Andrade Torres, Notaría Cuadragésima del cantón Quito, inscrita en el Registro Mercantil, el 09 de julio de 2013, se registra el Capital Social de la compañía en diez mil dólares de los Estados Unidos de América (USD \$10.000,00), en numerario, dividido en diez mil (10000) participaciones de \$ 1,00 cada una.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1. Bases de Presentación

Las cuentas anuales de la empresa MACHINEC CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2013 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidas por la empresa y formuladas:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.
- La preparación de Estados Financieros bajo NIIF exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.
- En la Nota N° 3 se resumen los principios contables y criterios de valoración más significativos aplicados en la preparación de las cuentas anuales del ejercicio 2013.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados integrales, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en el empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Moneda

Toda información financiera expresada en este informe se encuentra presentada en USD (Dólares Estadounidenses).

2.3. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas.

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios, en la presentación de los Estados incluidos en las NIIF y que los datos contenidos en los estados financieros fueron verificados debidamente, sus afirmaciones contenidas bajo principios de las normas básicas y técnicas de contabilidad según el marco conceptual; las características cualitativas de la información en los Estados Financieros; el reconocimiento, medición y valor razonable de activos, pasivos ingresos y gastos.

La preparación de los estados financieros, requerirá que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en los estados financieros y las notas explicativas relacionadas. Las estimaciones y supuestos a utilizar, se basarán en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones, bajo ciertas condiciones y en algunos casos variar significativamente.

2.4. Principios de negocio en marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3. PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION APLICADOS

En la elaboración de los Estados Financieros anuales correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares, incluye el efectivo en caja, fondos de caja chica y depósitos a la vista y de otras instituciones financieras.

3.2 Activos financieros

La empresa clasifica sus activos financieros de acuerdo a las siguientes categorías:

- Cuentas por cobrar de clientes
- Otras cuentas por cobrar

La característica de estos activos financieros es poseer un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la empresa.

- Las cuentas por cobrar han sido registradas a su valor nominal y no supera su importe recuperable. Estas cuentas por cobrar, se refleja separadamente los importes a cargo de empresas relacionadas.

3.3 Inventarios

Los inventarios son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación, el costo se calcula aplicando el método promedio ponderado. Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y ventas.

3.4 Deterioro del valor de activos

Machinec Cia. Ltda., evaluará a cada fecha de emisión de los Estados Financieros si un Activo Financiero o grupo de Activos Financieros está deteriorado.

Cuando exista evidencia objetiva que se ha incurrido en una pérdida por deterioro de las Cuentas por cobrar o Inventarios, el monto de la pérdida será reconocido en el Estado de Resultados Integrales.

Para determinar la necesidad de realizar un ajuste por deterioro en los activos financieros, se sigue el siguiente procedimiento:

En el caso de los que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad, a la fecha de emisión de estos estados financieros no existen cuentas por cobrar vencidos por montos significativos.

Para el caso de inventarios de igual manera la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función del análisis de inventarios por lento movimiento, baja de precio en el mercado, obsolescencia, etc., a la fecha de emisión de estos estados financieros no existen deterioro en los saldos en inventarios.

3.5. Impuestos Corrientes

Se registra los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado, salida de dividas e Impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

3.6. Activos por impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se reconocen toda vez que existan diferencias temporarias entre la base contable financiera y la base contable tributaria, analizando activos y pasivos en los términos que establece la NIC 12.

3.7. Cuentas por pagar

Se encuentran registradas al valor nominal y no supera la estimación confiable del monto de la obligación.

3.8. Cuentas Relacionadas

En cumplimiento con la NIC 24 " Información a revelar sobre partes relacionadas" en el Estado de Situación Financiera se presentan obligaciones por pagar a cuentas relacionadas, por préstamos otorgados a la compañía que no provienen de operaciones comerciales, se reconocen inicialmente al costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo, menos los pagos realizados.

3.9. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por las ventas que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones y descuentos.

3.10. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen por el método de causación. Estos costos y gastos se registran en el estado de resultados cuando ha ocurrido una disminución en los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos, y que puede medirse con fiabilidad.

3.11. Impuesto a las ganancias

El resultado por impuesto a las ganancias del periodo, se determinara como la suma del impuesto corriente de la empresa y resulta de la aplicación del 22% sobre la base imponible del periodo, una vez aplicadas las deducciones que tributariamente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos y créditos tributarios, tanto por pérdidas tributarias como por deducciones. Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos y su base tributaria generan las diferencias temporarias y los impuestos diferidos de activo o de pasivo, que se calculan utilizando la tasa impositiva vigente que se espera estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

Los activos por impuestos diferidos y créditos tributarios se reconocen únicamente cuando se considera probable que existan ganancias tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por *diferencias temporarias DEDUCIBLES* y hacer efectivos los créditos tributarios.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias *IMPONIBLES*.

En cada cierre contable se revisaran los impuestos diferidos registrados, tanto activos como pasivos, en el caso que lo hubiere, con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

3.12. Estado de flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

4. EFECTIVO A EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	dic-12	dic-13
	VALOR US\$	VALOR US\$
Caja Chica	-	-
Caja Disponible	-	1,500.00
Subtotal Caja	-	1,500.00
BANCOS LOCALES		
Banco Pacifico Cta. Cte. 7477392	-	257,558.50
Subtotal Bancos	-	257,558.50
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-	259,058.50

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	dic-12	dic-13
	VALOR US\$	VALOR US\$
CLIENTES POR COBRAR		
Cuentas por Cobrar Clientes	-	234,345.55
Cientes diferidos	-	-
Provision Cuentas Incobrables	-	-
Total Clientes	-	234,345.55
Anticipo y cuentas por cobrar Empleados	-	125.00
Otras cuentas por cobrar	-	71,110.12
Total varios deudores	-	71,235.12
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	-	305,580.67

6. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	dic-12	dic-13
	VALOR US\$	VALOR US\$
Inventarios	-	960,278.53
Subtotal Inventarios	-	960,278.53
Importaciones	-	-
TOTAL INVENTARIOS	-	960,278.53

7. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	dic-12	dic-13
	VALOR US\$	VALOR US\$
Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta	-	3,066.09
Crédito fiscal IVA	-	117,327.06
Crédito fiscal ISD	-	-
TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS	-	120,393.15

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	dic-12	dic-13
	VALOR US\$	VALOR US\$
Proveedores		
Locales	-	1,713,587.96
Caja Chica	-	-
Proveedores del Exterior	-	-
Total Proveedores	-	1,713,587.96
Otras cuentas		
Anticipo de clientes	-	20,034.97
Otras cuentas por pagar	-	28,418.51
Total varios deudores	-	48,453.48
TOTAL PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS	-	1,762,041.44

9. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	dic-12	dic-13
	VALOR US\$	VALOR US\$
Gastos Acumulados y Otros		
15% Trabajadores	-	-
22% Impuesto a la Renta	-	-
Obligaciones Laborales	-	11,417.84
Obligaciones Tributarias	-	14,488.47
TOTAL GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS	-	25,906.31

10. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	dic-12	dic-13
	VALOR US\$	VALOR US\$
Betancourt Silvio Walter	-	1,200.00
Betancourt Jose Rene	-	1,100.00
Betancourt Rocio	-	1,100.00
Zabala Fabian	-	1,100.00
Cifuentes Pablo	-	1,000.00
Hervas Xavier	-	4,500.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	-	10,000.00

11. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	dic-12	dic-13
	VALOR US\$	VALOR US\$
Resultados acumulados	-	-
Resultados del presente ejercicio	-	(152,636.90)
TOTAL GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS	-	(152,636.90)

12. INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	dic-12	dic-13
	VALOR US\$	VALOR US\$
Ventas	-	738,396.61
Otros Ingresos	-	20.55
TOTAL INGRESOS	-	738,417.16

13. COSTOS Y GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	dic-12	dic-13
	VALOR US\$	VALOR US\$
Costo de Venta	-	533,264.53
Gastos de Venta	-	357,577.42
Gastos de Administracion	-	-
Gastos Financieros	-	212.11
Otros Gastos	-	-
TOTAL COSTOS Y GASTOS	-	891,054.06

14. CONCILIACION TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	dic-12	dic-13
	VALOR US\$	VALOR US\$
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES	-	(152,636.90)
E IMPUESTO A LA RENTA	-	-
15% Participacion a Trabajadores	-	-
(+) Gastos No Deducibles	-	40.04
(-) Deducion por incremento de empleados	-	-
(-) Deducion por trabajadores con discapacidad	-	-
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	-	(152,596.86)
22% Impuesto a la Renta	-	-
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	-	(152,636.90)
IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		-
Anticipo pendiente de pago	-	-
(-) Retenciones del Impuesto a la Renta	-	3,066.09
(-) Crédito Tributario de años anteriores	-	-
(-) Crédito Tributario generado por ISD	-	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-	3,066.09



Walter Betancourt
GERENTE



Lucia Proaño
CONTADORA