

MACHINEC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.
(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 2014 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 2014.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2014 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. Disolución y liquidación

La empresa por varias situaciones de nivel empresarial y de mercado, ha decidido la disolución y liquidación de la compañía, adicionalmente los resultados negativos serán asumidos por los socios en el porcentaje de su participación en el capital social de la compañía, según se desprende del Acta de Junta General Ordinaria del 31 de marzo de 2014 y notificado a la Superintendencia de Compañías el 22 de junio de 2014

3. PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION APLICADOS

En la elaboración de los Estados Financieros anuales correspondientes al ejercicio 2014, 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 dividendos 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 período, se determinará como la suma del impuesto corriente de la empresa y resulta de la aplicación del 22% sobre la base imponible del período, 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; entendiendo 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:

	dic-13	dic-14
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Caja Chica	-	-
Caja General	1,500.00	-
Subtotal Caja	1,500.00	-
BANCOS LOCALES		
Banco Pacífico	257,558.50	187,857.27
Subtotal Bancos	257,558.50	187,857.27
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	259,058.50	187,857.27

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-13	dic-14
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
De actividades ordinarias que no generan intereses	234,345.55	119,597.73
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	-	-
Otras cuentas por Cobrar Relacionadas	-	-
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	-	-
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-	-
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	234,345.55	119,597.73

6. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-13	dic-14
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Inventario de Materia Prima	-	-
Inventario de Productos en Proceso	-	-
Inv. De productos terminados y mercadería en almacén no producidos por la Compañía.	960,278.53	979.40
Subtotal Inventarios	960,278.53	979.40
Mercaderías en Tránsito	-	-
TOTAL INVENTARIOS	960,278.53	979.40

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-13	dic-14
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Anticipo a Proveedores	125.00	-
Otros anticipos entregados	71,110.12	45,800.00
	-	-

TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	71,235.12	45,800.00
--	------------------	------------------

8. ANTICIPOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-13	dic-14
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	117,327.06	14,575.71
Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	3,066.09	12,532.75
Crédito Tributario a favor de la empresa	-	3,066.09
Crédito Tributario Generado por el ISD	-	-
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	120,393.15	30,174.55

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-13	dic-14
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Proveedores		
Locales	1,713,587.96	578,751.50
Del Exterior	-	-
TOTAL PROVEEDORES	1,713,587.96	578,751.50

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-13	dic-14
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Con la Administración Tributaria	14,488.47	-
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	-
Obligaciones con el IESS	4,787.27	-
Por Beneficios de Ley a empleados	6,630.57	-
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	-
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	25,906.31	-

11. ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-13	dic-14
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Anticipo de Clientes	20,034.97	20,376.68
TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	20,034.97	20,376.68

12. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-13	dic-14
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Otras cuentas por pagar	28,418.51	-
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	28,418.51	-

13. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-13	dic-14
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Betancourt Rodriguez Walter	1,200.00	1,200.00
Betancourt Bastidas Jose Rene	1,100.00	1,100.00
Betancourt Rodriguez Aida Rocio	1,100.00	1,100.00
Zabala Goetschel Fabian Eduardo	1,100.00	1,100.00
Cifuentes Aguirre Pablo Andres	1,000.00	1,000.00
Hervas Mora Marcelo Xavier	4,500.00	4,500.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	10,000.00	10,000.00

14. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-13	dic-14
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Resultados acumulados	-	(152,636.90)
TOTAL GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS	-	(152,636.90)

15. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-13	dic-14
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ganancia neta del Período	(152,636.90)	(72,082.33)
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(152,636.90)	(72,082.33)

16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-13	dic-14
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ventas	738,396.61	1,356,928.09
(-) Descuento en ventas	-	(821.14)
(-) Devolucion en Ventas	-	(89,285.72)
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	738,396.61	1,266,821.23

17. OTROS INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-13	dic-14
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Intereses Financieros	-	-
Otros Ingresos	20.55	-
TOTAL OTROS INGRESOS	-	-

18. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-13	dic-14
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	-	-
(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	-	960,278.53
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	1,493,543.06	206,001.49

(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	-	-
(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(960,278.53)	(979.40)
TOTAL COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	533,264.53	1,165,300.62

19. GASTOS DE VENTAS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-13	dic-14
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	87,605.89	16,850.84
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	20,778.68	2,036.08
Beneficios sociales e indemnizaciones	15,245.35	34,150.15
Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	46,502.65	25,744.45
Mantenimiento y reparaciones	-	-
Arrendamiento	71,003.57	26,212.31
Promoción y publicidad	-	-
Combustibles	4,367.03	950.95
Suministros materiales y repuestos	-	-
Seguros y reaseguros	216.51	104.91
Transporte	1,241.26	3,510.41
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	-	-
Gastos de viaje	-	-
Agua, energía y telecomunicaciones	2,630.80	668.64
Notarios y registradores de la propiedad	-	-
Depreciaciones	-	-
Impuestos, Contribuciones y otros	23.50	1,349.45
Otros Gastos	107,962.18	61,960.02
Subtotal Gastos de Ventas	357,577.42	173,538.21

20. GASTOS DE ADMINISTRACION

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-13	dic-14
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	-
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	-
Beneficios sociales e indemnizaciones	-	-
Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-	-
Mantenimiento y reparaciones	-	-
Arrendamiento	-	-
Promoción y publicidad	-	-
Combustibles	-	-
Suministros materiales y repuestos	-	-
Seguros y reaseguros	-	-
Transporte	-	-
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	-	-
Gastos de viaje	-	-
Agua, energía y telecomunicaciones	-	-
Provision Cuentas Incobrables	-	-

Depreciaciones	-	-
Impuestos, Contribuciones y otros	-	-
Otros Gastos	-	-
Subtotal Gastos de Administración	-	-
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	357,577.42	173,538.21

21. GASTOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-13	dic-14
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Intereses	-	-
Gastos bancarios	212.11	64.73
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	212.11	64.73

22. CONCILIACION TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-13	dic-14
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Perdida antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(152,636.90)	(72,082.33)
(-) 15% Participacion a Trabajadores	-	-
(+) Gasto no deducibles locales	40.04	204.41
(-) Deducion por incremento neto de empleados	-	-
(-) Deducion por trabajadores con discapacidad	-	-
Ganancia antes de Impuestos Utilidad grabable	(152,596.86)	(71,877.92)
Impuesto a la Renta Causado (22%)	-	-
Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2014	(152,636.90)	(72,082.32)

23. IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-13	dic-14
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Impuesto a la Renta Causado (22%)	-	-
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	-	12,532.75
(-) Crédito Tributario de años anteriores	-	3,066.09
(-) Crédito Tributario Generado por ISD	-	-
(-) Exoneración y crédito tributario por leyes especiales	-	-
Impuesto a pagar	-	-
Saldo a favor	-	15,598.84


 Walter Betancourt
 GERENTE


 Lucía Proaño
 CONTADORA