MANTENIMIENTO AGRÍCOLA Y MECANICO S. A. MANAMECSA
Guayaquil – Ecuador

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes
31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. **Información General de la Empresa**

MANTENIMIENTO AGRÍCOLA Y MECÁNICO S. A. MANAMECSA fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en Octubre 18 de 2013 e inscrita en el Registro Mercantil en Diciembre 9 del mismo año. Su actividad consiste en la venta al por mayor y menor de lubricantes e insumos de mantenimiento vehículos. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el **177378**. El número de **RUC** asignado por el **Servicio de Rentas Internas** es el 0992863196001.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Puerto Santa Ana calle Numa Pompilio Llona Edificio Riverfront 1 piso 11 oficina 1109

2. **Moneda Funcional**

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. **Base de Presentación**

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2015. comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. **Declaración de Cumplimiento**

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2011. deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

5. **Principales Políticas Contables**

a) Flujos de Efectivo –

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar –
Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

c) Activos fijos –
Los equipos de computación, muebles y enseres y equipos de oficina están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de los equipos de computación, muebles y enseres y equipos de oficina se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

Cuenta	Tasa
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipos de computación	33,33%

d) Reconocimiento de Ingresos –
La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos vendidos.

e) Reconocimiento de Costos y Gastos –
Los gastos son reconocidos por el método de causación.

f) Uso de Estimaciones –
La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

6. Estado de Situación Financiera

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

Bancos	$ 8.237,75
TOTAL	**$ 8.237,75**

b) Cuentas por Cobrar, neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

RUBRO	2015
Crédito Tributario IVA	$ 1.045,58
Crédito Tributario Ret Fte	$ 5,22
Cuentas y documentos por cobrar	$ 7.503,13
Total neto	**$ 8.553,93**

c) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

Rubros	2015
Cuentas por pagar a terceros	$ 16.215,28
Retencion de IVA y en la Fte por pagar	$ 184,76
Anticipo de clientes	$ 7 508,37
TOTAL	**$ 23.908,41**

d) Patrimonio de los Accionistas

Capital Social
Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2015, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	No. de Acciones	Valor nominal	Participación en US$.	%
Roberto Antonio Cedeño Villavicencio	799	1.00	$ 799,00	99,88%
Ricardo Alberto Cedeño Villavicencio	1	1.00	$ 1,00	0,12%
Total	800		$ 800,00	100%

7. Estado de Resultado Integral

a) Ventas y Costo de Ventas

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

Rubros	2015
Ventas	$ 21.290,24
Costo de materiales	$ (4.473,18)
Total neto	**$ 16.817,06**

b) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

RUBROS	2015
Combustibles	$ 380,42
Mantenimiento y reparaciones	$ 3.285,95
Impuesto a la Renta	$ 23,90
Gastos varios bienes	$ 1.332,74
Gastos varios servicios	$ 11.398,81
ISD	$ 310,51
Total neto	**$ 16.732,33**

8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2015, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2015, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

	US$
Flujo de Efectivo procedente de actividades de operación	-6.221,25
Flujo de Efectivo procedente de actividades de inversión	0,00
Flujo de Efectivo procedente de actividades de financiación	0,00
Disminución neta de efectivo o equivalentes al efectivo	**-6.221,25**
Efectivo o equivalentes al efectivo al inicio del período	**14.459,00**
Efectivo o equivalentes al efectivo al final del período	**8.237,75**

9. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe (25 de Febrero del 2016) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

Ec.Jessenia Alvarado Pazmiño
Contadora
RUC 0915679807001

Ing. Roberto Cedeño Villavicencio
Gerente General
C. C. 0914648761