

MANTENIMIENTO AGRÍCOLA Y MECANICO S. A. MANAMECSA

Guayaquil – Ecuador

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2019

(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, Cdla. Vernaza Norte Mz 15 solar 9

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 2019, 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.

MANTENIMIENTO AGRÍCOLA Y MECANICO S. A. MANAMECSA

Guayaquil – Ecuador

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

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:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
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.

MANTENIMIENTO AGRÍCOLA Y MECANICO S. A. MANAMECSA

Guayaquil – Ecuador

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

6. Estado de Situación Financiera

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

RUBRO	2019
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 5.731,81
TOTAL	\$ 5.731,81

b) Cuentas por Cobrar, neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

RUBRO	2019
Crédito Tributario IVA	\$ 1.693,06
Crédito Tributario Retención en la Fuente	\$ 983,79
Anticipo de Renta	\$ 1.207,62
Anticipo Proveedores	\$ 5.854,66
Otras cuentas por cobrar	\$ 6.888,19
Total neto	\$ 16.627,32

c) Inventarios

Un resumen del inventario al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

RUBRO	2019
Inventario de mercadería	\$ 48.690,27
TOTAL	\$ 48.690,27

d) Activos Fijos, netos

El detalle de los activos fijos al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

RUBROS	2019
Muebles y enseres	\$ 7.264,70
(-) Depreciaciones	\$ (672,95)
Total	\$ 6.591,75

El movimiento de los activos fijos por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

Activos fijos	2018	Adquisición	Venta	Depreciación acumulada	2019
Muebles y enseres	\$ 6.181,31	1.083,39	-	\$ (672,95)	\$ 6.591,75
Total neto	\$ 6.181,31	\$ 1.083,39	\$ -	\$ (672,95)	\$ 6.591,75

MANTENIMIENTO AGRÍCOLA Y MECANICO S. A. MANAMECSA

Guayaquil – Ecuador

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

e) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

RUBROS	2019
Cuentas por pagar Proveedores	\$ 470,00
Cuentas por pagar Tarjeta de crédito	\$ 1.238,32
Retencion de IVA y en la Fte por pagar	\$ 430,40
TOTAL	\$ 2.138,72

f) Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2019, 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 2019, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	No. de <u>Acciones</u>	Valor <u>nominal</u>	Participación en <u>US\$.</u>	<u>%</u>
Roberto Antonio Cedeño Villavicencio	799	1.00	\$ 799,00	99,88%
Pedro Xavier 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 2019, es el siguiente:

Rubros	2019
Ventas .	\$ 125.759,18
Costo de ventas	\$ (56.615,54)
Total neto	\$ 69.143,64

MANTENIMIENTO AGRÍCOLA Y MECANICO S. A. MANAMECSA

Guayaquil – Ecuador

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

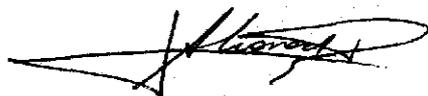
b) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2019, es el siguiente:

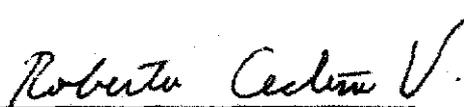
RUBROS	2019
Mantenimiento de oficina	\$ 2.078,90
Publicidad	\$ 2.640,00
Comisiones en ventas	\$ 2.100,00
Combustibles	\$ 1.949,55
Transporte	\$ 3.318,17
Utiles de oficina	\$ 238,61
Impuestos y Contribuciones	\$ 505,97
Mantenimiento de equipos	\$ 1.661,52
Alimentación	\$ 2.245,75
Reparación de vehículos	\$ 3.946,78
Gastos de Importación	\$ 4.913,94
Seguros	\$ 3.532,41
Gastos Varios Bienes	\$ 1.074,23
Gastos Varios Servicios	\$ 1.586,01
Materiales	\$ 38,44
Impuesto a la Renta	\$ 3.131,98
Arriendos	\$ 839,88
Gastos Servicios Bancarios	\$ 565,55
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	\$ 669,25
Provisión para Cuentas Incobrables	\$ 4.862,22
Gastos de viaje	\$ 1.681,09
ISD	\$ 3.361,75
Total neto	\$ 46.942,00

8. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe (10 de Febrero del 2020) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.



Econ. CPA Jessenia Alvarado Pazmiño
Contadora
RUC 0915679807001



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