MECANICA CISNEROS & MENDIETA CISMEN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el Año terminado al 31 de diciembre de 2018

Dirección: Francisco Pacheco N63-203 y Jose Figueroa Telf. 025154604 Correo: heavymotor82@gmail.com

1. INFORMACIÓN GENERAL

MECÁNICA CISNEROS & MENDIETA CISMEN CIA. LTDA., fue constituida el 15 de Julio del 2014 en Quito, e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 31 de Julio del 2014.

Su objeto social es la instalación establecimiento y explotación de talleres de cualquier categoría, destinados al mantenimiento, reparación y conservación de vehículos automotores y maquinaria: mecánica, eléctrica, reparación de sistemas de inyección eléctrica, reparación de carrocerías; reparación de partes de vehículos automotores, etc.

2. ANTECEDENTES

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

3. BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.Q04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Moneda funcional y de presentación,

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas,

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

4. CLASIFICACIÓN DE SALDOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

5. SEGMENTOS OPERACIONALES

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por La Administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único.

6. GESTIÓN DEL RIESGO

Las actividades de MECANICA CISNEROS & MENDIETA CISMEN CIA. LTDA. Están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación:

6.1. Riesgos Operacionales:

Como toda empresa, MECANICA CISNEROS & MENDIETA CISMEN CIA. LTDA. puede ser parte de un conflicto, sin embargo tanto las políticas comerciales, laborales y crediticias se enmarcan dentro de un estricto cumplimiento de las leyes por lo tanto este riesgo es bajo.

Riesgos asociados a contratos con clientes y/o proveedores, La empresa MECANICA CISNEROS & MENDIETA CISMEN CIA. LTDA. cuenta con una amplia experiencia en el servicio. De la misma forma los proveedores son empresas que mantienen largos años de relación con MECANICA CISNEROS & MENDIETA CISMEN CIA. LTDA. por lo tanto los riesgos con esta categoría también son mínimos.

6.2. Riesgo País:

La empresa MECANICA CISNEROS & MENDIETA CISMEN CIA. LTDA. tiene presencia en el mercado nacional. En consecuencia, su negocio, condición financiera y resultados operacionales dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del país. Eventuales cambios adversos en tales condiciones podrían causar un efecto negativo en el negocio y resultados operacionales de la empresa.

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La Empresa considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

8. CUENTAS POR COBRAR

Al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

9. INVENTARIOS

La empresa incluye en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

10.1. Costo,

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

10.2. Depreciación acumulada,

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Inmuebles y edificios	20 años
Equipo Cómputo	3 años

11. PROVISIONES

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.

13. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social en el caso de las Sociedades de Responsabilidad Limitada.

Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

14. RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos provenientes de la venta de productos comprados a terceros en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta.

15. GASTOS DE OPERACIÓN

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado.

Se componen de:

- Gastos de Venta,
- Gastos Administrativos,
- Gastos Financieros, impuestos, tasas, contribuciones
- Otros gastos propios del giro del negocio

7.1 Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018	2017
CAJA GENERAL	300	0
BANCO PRODUBANCO	315	4797
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	615	4797

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos bancarios corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.

8.1 Cuentas por cobrar

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	5034	5450
ANTICIPO A PROVEEDORES	0	0
OTRA CUENTAS POR COBRAR	234	6900
PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES	(50)	(124)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	5218	1226

9.1 Inventarios

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018	2017
PRODUCTO TERMINADO	2673	12765
PROVISIÓN POR DETERIORO DE VALOR	0	0
TOTAL INVENTARIOS	2673	12765

8.2 Crédito Fiscal

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018	2017
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
RETENCIONES DE AÑOS ANTERIORES	376	37
TOTAL	376	37
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
IMPUESTOS POR PAGAR	(225)	(609)
TOTAL	(225)	(609)

10.1 Propiedad, Planta y Equipo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018	2017
EDIFICIOS	45000	45000
EQUIPO DE COMPUTO	600	0
MUEBLES Y ENSERES	6490	6490
MAQUINARIA Y EQUIPO	96217	96217
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(33018)	(20297)
TOTAL	115289	127410

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo en el año es como sigue:

Año terminado 31de diciembre del 2018

CUENTA	Saldo inicial	Gasto Depreciación	Saldo Final
EDIFICIOS	45000	(9375)	35625
EQUIPO DE COMPUTO	600	(200)	400
MUEBLES Y ENSERES,	6490	(2596)	3894
MAQUINARIA Y EQUIPO	96217	(20847)	75370
TOTAL	**148307**	**(33018)**	115289

12.1 CUENTAS POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018	2017
PROVEEDORES LOCALES	(5645)	(7965)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(5724)	(6900)
TOTAL	**(11369)**	**(14765)**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, incluye facturas con vencimientos hasta de 30 días. Los valores por pagar a proveedores fueron ajustados a su valor.

- **OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR**

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018	2017
SUELDOS POR PAGAR	(2055)	(2187)
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	(954)	(279)
IESS POR PAGAR	(515)	(555)
PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR	(42)	(57)
TOTAL	**(3566)**	**(3078)**

IMPUESTO POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018	2017
IMPUESTOS POR LIQUIDAR	(225)	(609)
TOTAL	**(225)**	**(609)**

La conciliación del impuesto a la renta calculado de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes fue como sigue:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		**2018**
UTILIDAD DEL EJERCICIO	=	580
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	+	706
UTILIDAD GRAVABLE	=	1199
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	=	264

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital social está constituido por 400 acciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1.00 USD cada una.

La composición del paquete accionario fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE	**2018**	**2017**
Socio - WILMAN ARTURO CISNEROS JARAMILLO	100	100
Socio - ARTURO MAURICIO CISNEROS MENDIETA	100	100
Socio - DIEGO ANDRES CISNEROS MENDIETA	100	100
Socio - DAVID ALBERTO CISNEROS MENDIETA	100	100
Saldo final	**400**	**400**

RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones que constan en actas de junta general de accionistas.

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc. Los ajustes NIIF que se registraron en el patrimonio en la cuenta resultados acumulados sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y utilizado para absorber pérdidas acumuladas o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

Al 31 de diciembre los resultados acumulados son de $ 1.659 .

RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO

Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio 2018. Pueden capitalizarse, repartirse como dividendos, apropiarse como reserva facultativa o utilizarse en la absorción de pérdidas acumuladas. Al 31 de diciembre del 2018 ascienden a $ 121

INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2018 y 2017 se presenta a continuación:

31 DE DICIEMBRE	2018	2017
INGRESOS	82384	123930
COSTOS	44765	85809
GASTOS	37039	36866
UTILIDAD BRUTA	**580**	**1254**

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de este informe 18 DE MARZO DEL 2019, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Atentamente,

GERENTE GENERAL
DAVID CISNEROS MENDIETA
C.I. 1713423430

CONTADOR
DIEGO FERNANDO DIAZ
C.I. 1717192189