

MAQUINAS Y SUMINISTROS MAQSUM CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BASADOS EN LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y
MEDIANAS ENTIDADES
DEL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

1 INFORMACIÓN GENERAL

Sociedad de Responsabilidad Limitada ecuatoriana legalmente constituida según escritura pública del 2 de febrero de 1984, inscrita en el Registro Mercantil el 28 de Mayo de 1984 y en el Registro de Sociedades con el Número de Expediente 26180, sujeta al control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Plazo de Duración 50 años contados a partir de la inscripción de la constitución en el Registro Mercantil

Objeto Social tiene como actividad principal la venta al por mayor de maquinaria y equipos de construcción además las actividades relacionadas con la importación, exportación y comercialización de materiales de ferreterías, equipos agrícolas, industriales, maquinaria y vehículos para todo terreno, motocicletas, artefactos de hogar y también a las actividades de construcción de obras civiles en general.

Sus accionistas están conformados de la siguiente manera:
con el 99.98% de participación Otto Xavier Orellana González
y con el 0.02% Xavier Eduardo Orellana Auad

Los señores accionistas son ciudadanos ecuatorianos, que tienen como domicilio la ciudad de Guayaquil

Dirección de la sociedad se encuentra ubicada en la ciudadela Bellavista Solar 22 manzana 56 en la ciudad de Guayaquil, su Registro Único de Contribuyentes es el 0990751528001.

2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES

Bases de preparación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, las fechas asociadas del proceso de implementación de esta norma que afecta a la Compañía, son: el ejercicio comenzado el 1 de enero de 2010, fecha de transición, y el 1 de enero de 2011, fecha de implementación a la NIIF para las PYMES.

La preparación de los Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda única del entorno económico en que la empresa opera.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente General, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

Periodo Contable

El periodo contable comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2014.

3 ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2014 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se

establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como NIIF completa, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

4 POLÍTICA, PRINCIPIOS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2014, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el disponible en caja y los depósitos bancarios locales.

| | |
|---------------|------------|
| CAJA - BANCOS | 102,629.59 |
| INVERSIONES | 6,507.09 |

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar son efectivos financieros no derivados con pagos fijos y no se cotizan en un mercado activo, se reconocen por su valor nominal dado el corto plazo en que se materializa el recupero de ellas.

| | |
|--------------------------|--------------|
| CLIENTES | 4,411,125.31 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 1,436,601.51 |

Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable.

| | |
|-------------|--------------|
| INVENTARIOS | 2,208,868.14 |
|-------------|--------------|

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor

residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades, planta y equipo revaluados, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

| | |
|--------------------------|--------------|
| ACTIVOS FIJOS | 7,792,321.34 |
| PROPIEDADES DE INVERSION | 2,414,006.46 |
| | |

Documentos y cuentas por pagar

Los documentos y cuentas por pagar y otros pasivos son pagos que no se cotizan en un mercado activo, excepto las obligaciones (corto plazo y largo plazo) emitidas a través de la Compañía Decevale S.A. por la 1era. Emisión de obligaciones aprobada según resolución SC.IMV.DAYR.G.11.5804.

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| PROVEEDORES LOCALES | 719,383.00 |
| | |
| OTROS PASIVOS | 536,907.08 |
| CUENTAS POR LIQUIDAR | |
| CLIENTES NCIF | 76,200.14 |
| OBLIGACIONES PERS/SEG SOCIAL | 15,768.99 |
| COMISIONES POR PAGAR | 84,018.27 |
| PROVISION JUB.PATRONAL BONIF DESAH | 81,354.93 |
| OTROS | 279,584.75 |

Obligaciones Financieras corto y largo plazo

Las obligaciones financieras corresponden a préstamos financieros contraídos con el Banco del Pichincha y con el Banco del Pacifico por leasing bancario que mantenemos.

Maquinas y Suministros Maqsum Cia. Ltda. "Notas a los Estados Financieros" 5

OBLIGACIONES FINANCIERAS COMERCIALES

| BANCO DEL PICHINCHA - COMERCIAL | | | | | | | |
|---------------------------------------|-------------|------------|-------------|-------------|------------|---------|-------------------|
| INT | DESCRIPCION | OP | FECHA CONC. | FECHA VCTD. | CAPITAL | INTERES | TOTAL |
| | | 1782360-03 | 24/10/2014 | 22/01/2015 | 246,203.95 | 5968.76 | 252,172.71 |
| TOTAL - FINANCIEROS | | | | | | | 252,172.71 |
| GRAN TOTAL BANCO DEL PICHINCHA | | | | | | | 252,172.71 |

| BANCO DEL PACIFICO (PORCION CORRIENTE) | | | | | | |
|--|-----------|-------------|-------------|------------|---------|-------------------|
| DESCRIPCION | OP | FECHA CONC. | FECHA VCTD. | CAPITAL | INTERES | TOTAL |
| LEASING BANCAIO | P40007710 | 28/03/2005 | 06/03/2016 | 299,255.88 | | |
| TOTAL | | | | | | 299,255.88 |
| GRAN TOTAL BANCO DEL PACIFICO | | | | | | 299,255.88 |
| GRAN TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS COMERCIALES | | | | | | 551,428.59 |

| EMISION OBLIGACIONES | FECHA | CAPITAL | INTERESES | ABONO | TOTAL | |
|------------------------|--------|------------|---------------------|------------------|------------------|-------------------|
| SERIE 2 | 4 AÑOS | 27/01/2015 | 250,000.00 | 20,625.00 | 90,000.00 | 180,625.00 |
| SERIE 2 | 4 AÑOS | 27/04/2015 | 250,000.00 | 15,468.75 | | 265,468.75 |
| SERIE 2 | 4 AÑOS | 27/07/2015 | 250,000.00 | 10,312.50 | | 260,312.50 |
| SERIE 2 | 4 AÑOS | 27/10/2015 | 250,000.00 | 5,156.25 | | 255,156.25 |
| TOTAL COMERCIAL | | | 1,000,000.00 | 51,562.50 | 90,000.00 | 961,562.50 |

Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y ésta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

5. PATRIMONIO

Capital social

El capital social pagado consiste en 1,501.000 acciones de US\$ 1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

| | |
|---------|--------------|
| CAPITAL | 1,501,000.00 |
|---------|--------------|

Perdida del ejercicio

La pérdida del ejercicio al 31 de diciembre de 2014 es de \$165,653.10.
