

MAQUILADORES Y ENVASADORES
MAQENVA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A LOS AÑOS TERMINADOS 2019 - 2018

Estados Financieros
Años Terminados en Diciembre 31, 2019 y 2018

MAQUILADORES Y ENVASADORES MAQENVA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Constitución

La compañía fue constituida en la provincia del Guayas el 28 de septiembre del 2015, bajo la razón social **MAQUILADORES Y ENVASADORES MAQENVA S.A.** Su objeto social es la fabricación de otros compuestos químicos inorgánicos (como cloro doméstico).

Su domicilio principal está registrado en la ciudad de Guayaquil, Parroquia Tarqui, Km 11.5 vía a Daule.

Operaciones

La actividad principal es la fabricación de cloro doméstico.

BASES DE PRESENTACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para Pymes vigente, al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan, salvo que se indique lo contrario.

BASES DE ELABORACION

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico que son medidos a valores razonables a la fecha de reporte, como se explica posteriormente en las políticas contables.

El costo histórico está generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

Bases de presentación

Los estados financieros de **MAQUILADORES Y ENVASADORES MAQENVA S.A.** comprenden el estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Conversión de la moneda extranjera

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en (US\$) Dólares de los Estados Unidos de América.

MAQUILADORES Y ENVASADORES MAQENVA SA.

Notas a los Estados Financieros

Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas en el país y en el exterior, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se extiende más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existieren, se reconocen como ingresos por intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la venta de productos es de 30 días.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Crédito Tributario a Favor de la Empresa

Corresponde a anticipos pagados del Impuesto a la Renta e Impuesto a la Salida de Divisas.

MAQUILADORES Y ENVASADORES MAQENVA SA.

Notas a los Estados Financieros

Inventarios

Estos inventarios son registrados al costo y valorizados al método promedio, que no excede el valor neto de realización.

Propiedad, planta y equipos

Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedad, planta y equipos se miden inicialmente al costo.

El costo de propiedad, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo, en el caso de ser necesario.

Medición posterior al reconocimiento

Después del reconocimiento inicial, la propiedad, planta y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y tasas de depreciación

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, que no tienen intereses, que no se cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable. Los importes de las cuentas comerciales, denominados en moneda extranjera se convierten a dólares de Estados Unidos de América usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio de proveedores del exterior para la compra de productos

MAQUILADORES Y ENVASADORES MAQENVA SA.

Notas a los Estados Financieros

es de 30 días periodo que ocasiona que el efecto de traer a costo amortizado sea considera no significativo.

Participación a trabajadores

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

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 haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Efectivo y equivalente al efectivo

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, Efectivo y Equivalente de Efectivo está compuesto por:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Efectivo y Equivalente al Efectivo	5,629	8,001
	<u>5,629</u>	<u>8,001</u>

Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, Cuentas por Cobrar está compuesto por:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por Cobrar, Relacionadas	54,278	34,199
Cuentas por Cobrar, No Relacionadas	29,713	2,307
	<u>83,991</u>	<u>36,506</u>

MAQUILADORES Y ENVASADORES MAQENVA SA.
Notas a los Estados Financieros

Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, Otras Cuentas por Cobrar está compuesto por:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otras Cuentas por Cobrar, Relacionadas	790	0
Otras Cuentas por Cobrar, No Relacionadas	6,799	938
	<u>7,589</u>	<u>938</u>

Impuestos Retenidos

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, Impuestos Retenidos está compuesto por:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito tributario IVA	25,325	57,688
Crédito tributario Renta	22,519	21,070
	<u>47,844</u>	<u>78,758</u>

Inventario

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, Inventario está compuesto por:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inventario	8,493	6,372
	<u>8,493</u>	<u>6,372</u>

Pagos Anticipados

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los pagos anticipados están compuesto por:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Seguros Pagados por Anticipado	169	169
	<u>169</u>	<u>169</u>

MAQUILADORES Y ENVASADORES MAQENVA SA.
Notas a los Estados Financieros

Propiedad, Planta y Equipos

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, Propiedad Planta y Equipo está compuesto por:

	2019	2018
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	175,037	173,749
Equipos de Computación	0	1,288
Muebles y Enseres	11,183	11,183
Vehículos	16,964	16,964
Depreciación Acumulada	-84,456	-63,728
	118,728	139,456

Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, Cuentas por Pagar está compuesto por:

	2019	2018
Cuentas por pagar, Relacionadas	52,245	0
Cuentas por pagar, No Relacionadas	32,631	33,611
	84,876	33,611

Otras Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, Otras Cuentas por Pagar está compuesto por:

	2019	2018
Otras Cuentas por pagar, Relacionadas	0	1,966
Otras Cuentas por pagar, No Relacionadas	8,584	1,873
	8,584	3,839

MAQUILADORES Y ENVASADORES MAQENVA SA.
Notas a los Estados Financieros

Dividendos por Pagar

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, Cuentas por Pagar está compuesto por:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Dividendos por pagar en efectivo	0	824
	<u>0</u>	<u>824</u>

Impuesto a la Renta

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, Impuesto a la Renta está compuesto por:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto a la Renta por Pagar	0	7,096
	<u>0</u>	<u>7,096</u>

Participación a Trabajadores

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, La participación a trabajadores está compuesto por:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
15% Participación a Trabajadores	2,798	5,680
	<u>2,798</u>	<u>5,680</u>

Gastos acumulados por pagar

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, Gastos acumulados por pagar está compuesto por:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Obligaciones con el IESS	3,166	2,895
Beneficios a empleados	16,211	15,014
	<u>19,377</u>	<u>17,909</u>

MAQUILADORES Y ENVASADORES MAQENVA SA.
Notas a los Estados Financieros

Préstamos a compañías relacionadas Largo Plazo

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, Préstamo a Compañías Relacionadas largo plazo está compuesto por:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Préstamos Compañías Relacionadas	125,000	125,000
	<u>125,000</u>	<u>125,000</u>

Otras cuentas por pagar Compañías no Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, Préstamos Accionistas largo plazo está compuesto por:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otras cuentas por Pagar Accionistas	10,000	50,000
	<u>10,000</u>	<u>50,000</u>

Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, Patrimonio está compuesto por:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Capital	800	800
Reserva Legal	400	400
Reserva Facultativa	42,594	35,066
Resultados Anteriores	-35,117	-35,117
Utilidad del Ejercicio	13,133	25,092
	<u>21,810</u>	<u>26,241</u>


Ing. Com. C.P.A. Angela Gellibert V.
C.I. 0916691082
Reg. # 5385