

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y
MANTENIMIENTO M & C ASCENSORES
“MACVERTICAL” CIA.LTDA.**

**BASE DE PRESENTACION, PRINCIPIOS,
NORMAS, POLITICAS CONTABLES BAJO
NIIF PARA PYMES VIGENTES 2017**

TABLA DE CONTENIDO
INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO M & C ASCENSORES
“MACVERTICAL” CIA.LTDA.

INFORMACIÓN GENERAL

- 1.1. Breve descripción de constitución de la empresa
- 1.2. Objeto Social
- 1.3. Plazo de Duración
- 1.4. Domicilio Principal de la Empresa
- 1.5. Domicilio Fiscal
- 1.6. Ruc
- 1.7. Expediente
- 1.8. Datos del Contador
- 1.9. Datos del Representante Legal
- 1.10. Año de presentación
- 1.11. CIIU Operación Principal
- 1.12. Descripción del CIIU
- 1.13. Forma legal
- 1.14. Estructura Organizacional y Societaria
- 1.15. Integración de Accionistas
- 1.16. Integración de Administradores Actuales 2017
- 1.17. Capital de Integración

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

- 2.1. Base de Presentación
- 2.2. Cualidades de los Estados Financieros 2017
- 2.3. Moneda
- 2.4. Responsabilidad de la información
- 2.5. Periodo Contable
- 2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

3. PRINCIPIOS CONTABLES CON RELACION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

- 3.1. Postulado o principio básico
- 3.2. Principios generales
- 3.3. Principios dados por los supuestos derivados del ambiente económico
- 3.4. Principios que establecen la base para cuantificar las operaciones de la empresa y los eventos económicos que la afectan.

4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF PARA PYMES"

- 4.1. Concepto General de Aplicación y Objetivo de las Normas NIIF para PYMES

5. POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION (NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS)

- 5.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo
- 5.2. Activos Por Impuestos Corrientes
- 5.3. Otras Obligaciones Corrientes
- 5.4. Capital Social
- 5.5. Resultado del Ejercicio
- 5.6. Reconocimiento de ingresos
- 5.7. Reconocimiento de costos y gastos
- 5.8. Principio de Negocio en Marcha
- 5.9. Situación Financiera
- 5.10. Conciliación Tributaria

6. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

- 6.1. Actividades Operativas
- 6.2. Actividades de inversión
- 6.3. Actividades de financiación
- 6.4. Flujos de efectivo

7. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO Y PRINCIPIOS

- 7.1. Riesgo de mercado
- 7.2. Riesgo de tipo de interés
- 7.3. Riesgo de cambio
- 7.4. Riesgo de crédito
- 7.5. Riesgo de Liquidez

7.6. Riesgo Operativo

8. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

8.1. Detalle de información financiera (incluyen Estados Financieros 2017.

INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO M & C ASCENSORES

“MACVERTICAL” CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO M & C ASCENSORES

“MACVERTICAL” CIA.LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 10 de agosto del 2017 inscrita en el Registro Mercantil legalmente.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del Nivel 2 del CIIU: ACTIVIDADES ESPECIALIZADAS DE LA CONSTRUCCIÓN; así como también podrá comprender las etapas o fases de PRODUCCIÓN DE BIENES / SERVICIOS, COMERCIALIZACIÓN, DISTRIBUCIÓN, INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO, PROMOCIÓN, ASESORAMIENTO, INTERMEDIACIÓN, INVERSIÓN, IMPORTACIÓN de la actividad antes mencionada. Para cumplir con el objeto social descrito en el presente Estatuto Social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las Leyes Ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

PLAZA DURACION: 100 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Picoaza E5-38, Chitan el Beaterio santa rosa de la Argelia

RUC: 1792694035001.

EXPEDIENTE: 304746

DATOS COMPLETOS DEL CONTADOR (A)

- **Nombre:** Marlene Daysi Pinzón Dávila
- **RUC:** 1719318477001

DATOS DEL REPRESENTANTE GENERAL

- **Nombre:** Manuel Mesías Camas Malan
- **Cédula:** 1724257256

AÑO DE PRESENTACION: Año Fiscal 2017

CIU OPERACIÓN PRINCIPAL: F4329.01

DESCRIPCIÓN DEL CIU: instalación, reparación y el mantenimiento de ascensores así como escaleras mecánicas en edificios u otros proyectos dedicados a la construcción de puertas automáticas y giratorias en edificios u otros proyectos de construcción

FORMA LEGAL: Cia. Ltda.

ESTRUCTURA ORNANIZACIONAL Y SOCIETARIA: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía admirativa y operativa, en base a su organigrama estructural.

INTEGRACION DE SOCIOS:

| IDENTIFICACION | NOMBRE | SOCIOS |
|-----------------------|---------------------------|---------------|
| 1724257256 | CAMAS MALAN MANUEL MESIAS | 1900.00 |
| 1722689344 | TENEZACA YUPA LUIS FELIPE | 100.00 |

ADMINISTRADORES ACTUALES:

| IDENTIFICACION | NOMBRE | CARGO |
|-----------------------|---------------------------|-----------------|
| 1724257256 | CAMAS MALAN MANUEL MESIAS | Gerente General |
| 1722689344 | TENEZACA YUPA LUIS FELIPE | Presidente |

CAPITAL SOCIAL: 2000,00

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

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

Bases de Presentación

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.

La preparación de estos 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.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Los principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Cualidades

- **Comprensibilidad:** Información razonable, y no permite que se emita información relevante.
- **Relevancia:** Nos permite evaluar los eventos pasados, presentes o futuros, o a confirmar o corregir sus evaluaciones pasadas.

- **Materialidad:** Las evaluaciones y decisiones necesarias para la preparación de nuestros estados financieros se basaron en lo relativamente importante, para determinar lo cual se necesita emplear el buen juicio profesional.
- **Confiabilidad:** Desempeño obtenido en el período determinado año 2017.
- **Sustancia sobre forma:** La transacción contable de la empresa, así como los eventos y condiciones determinadas por Gerencia presenta de acuerdo a las normas vigentes legales. Esto mejora la confiabilidad de nuestros estados financieros.
- **Prudencia:** Nuestros activos, pasivos, ingresos y gastos se controlan en una forma justa y adecuada mediante nuestros flujos de caja semanales como política de control establecida por Gerencia.
- **Compleitud:** La información contenida en los estados financieros es completa, dentro de los límites de la materialidad y del costo.
- **Comparabilidad:** Los estados financieros de la empresa. Incluye la información sobre las políticas de contabilidad empleadas.
- **Oportunidad:** La información financiera nos brinda apoyo para la toma de decisiones Gerenciales y Financieras.

Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

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

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017, Notas complementarias a los Estados Financieros año 2017.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS CONTABLES CON RELACION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

En la presentación y elaboración de estados financieros de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado las siguientes clases de principios contables:

- a. **Postulado o principio básico:** Constituye la formulación de los principios generales donde se determina que la contabilidad no puede perjudicar a un patrimonio en beneficio de otro. El principio que lo forma es el de equidad y pertinencia.

- b. **Principios generales:** Están elaborados en base a los postulados, los cuales tienden a que la información de la contabilidad financiera logre el objetivo de ser útil para la toma de decisiones económicas.
- c. **Principios dados por los supuestos derivados del ambiente económico:** En esta parte entra todo lo que tenga que ver con la empresa, el medio y la sociedad. Los principios que lo forman son: entidad, énfasis en el aspecto económico, cuantificación y unidad de medida.
- d. **Principios que establecen la base para cuantificar las operaciones de la empresa y los eventos económicos que la afectan:** Valor histórico, dualidad económica, negocio en marcha, realización contable y periodo contable.

4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA “NIIF PARA PYMES”

Concepto General de Aplicación y Objetivo de las Normas NIIF para PYMES

Las NIIF para las PYMES es una norma autónoma, diseñadas para satisfacer las necesidades y capacidades de las pequeñas y medianas empresas (PYMES), que se estima y representan más del 95 por ciento de todas las empresas de todo el mundo incluido nuestro país Ecuador.

Las NIIF para las PYMES establecen los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones y otros sucesos y condiciones que son importantes en los estados financieros con propósito de información general.

También pueden establecer estos requerimientos para transacciones, sucesos y condiciones que surgen principalmente en sectores industriales específicos.

Las NIIF se basan en un Marco Conceptual, el cual se refiere a los conceptos presentados dentro de los estados financieros con propósito de información general. Para las Pymes es de gran importancia conocer sobre la aplicabilidad de las NIIF.

En comparación con las NIIF completas (y muchos PCGA nacionales), las NIIF para las PYME son menos complejas en una serie de formas para tratar ciertos eventos y transacciones en los Estados Financieros.

Algunos temas han sido considerados no relevantes para las PYME y por tal razón se han omitido. **Ejemplos de ello: las ganancias por acción, la información financiera intermedia, y la información por segmentos.** Además INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO M & C ASCENSORES "MACVERTICAL" CIA.LTDA. no aplica ninguna de estas normas mencionadas.

Dónde las NIIF completas permiten opciones de políticas contables, las NIIF para PYME sólo permite la opción más fácil. Ejemplos de ello: no hay opción de revalorizar la propiedad, planta y equipo o intangibles, se acepta un modelo de costo de depreciación de las propiedades de inversión a menos que el valor razonable esté disponible sin costo o esfuerzo desproporcionado; no existe el enfoque de corredor "de ganancias y pérdidas actuariales.

Muchos de los principios de reconocimiento y valoración de los activos, pasivos, ingresos y gastos contemplados en las NIIF completas se han simplificado. Por ejemplo, la amortización del Goodwill, los costos de préstamos y los costos de Investigación y Desarrollo se consideran gastos; se considera el modelo de costo para los asociados y entidades controladas de forma conjunta.

Este concepto de normas NIIF para PYMES la empresa INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO M & C ASCENSORES "MACVERTICAL" CIA.LTDA. aplicado correctamente y estrictamente como dice las normas.

5. POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION (NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS)

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

- **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se contabilizan en efectivo y equivalentes de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles.

| 10101 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | dic-16 | dic-17 |
|--|---------------------------------------|------------------|------------------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | BANCOS LOCALES | | |
| | Banco Pichincha | 319,98 | 1.864,17 |
| | Subtotal Bancos e Inversiones | 319,98 | 1.864,17 |
| 10101 | TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | 319,98 | 1.864,17 |

- **Activos por Impuestos Corrientes**

El término impuesto a las ganancias o activos por Impuestos Corrientes incluye todos los impuestos nacionales y extranjeros que estén basados en ganancias fiscales. El impuesto a las ganancias incluye impuestos, tales como las retenciones sobre dividendos, que se pagan por una subsidiaria, asociada o negocio conjunto, en las distribuciones a la empresa que informa.

- Impuesto corriente es la cantidad a pagar o recuperar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia fiscal del periodo actual o de periodos contables anteriores.

- Por el impuesto corriente a pagar, una empresa reconocerá un pasivo por impuestos corrientes.

- Si el importe pagado excede el importe adeudado, la empresa reconocerá un activo por impuestos corrientes.

- Una empresa reconocerá los cambios en un pasivo o activo por impuestos corrientes como gasto por el impuesto en resultados, excepto que el cambio atribuible a una partida de ingresos o gastos reconocida conforme a esta NIIF como otro resultado integral, también deba reconocerse en otro resultado integral.

10102 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-16

dic-17

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|--|------------------|------------------|
| | Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados | | |
| 1010206 | Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas | | |
| 1010207 | Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas | | 13.350,47 |
| 1010208 | Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas | 2.891,29 | |
| | TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS | 2.891,29 | 13.350,47 |

- Impuesto a las Ganancias**

El impuesto causado se determina de la base gravable el 25% para el ejercicio 2017, el impuesto por pagar se establece del impuesto causado menos los créditos tributarios que tiene derecho la empresa que comprenden; Retenciones del Impuesto del año corriente, anticipos pagados en el ejercicio anterior, créditos tributarios a favor de años anteriores. El anticipo del impuesto a la renta, es el impuesto mínimo a pagar en el siguiente año fiscal, declarado por la empresa en el formulario 101 del impuesto a la renta.

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-16

dic-17

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|---|------------------|------------------|
| 2010701 | Con la Administración Tributaria | 145,79 | |
| 2010702 | Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar | | |
| 20107 | TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 145,79 | - |

- Patrimonio**

Es el interés residual en los activos de una empresa, luego de deducir todos sus pasivos. Incluye las inversiones realizadas por la propietarios de la empresa más los incrementos de dicha inversión, ganadas mediante las operaciones rentables y conservadas para el uso en las operaciones de la empresa, menos las reducciones a las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los socios o propietarios.

301 CAPITAL SOCIAL

dic-16

dic-17

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 30101 | Capital Suscrito o asignado | | |
| | MANUEL MESIAS CAMAS MALAN | 1.900,00 | 1.900,00 |
| | TENEZACA YUPA LUIS FELIPE | 100,00 | 100,00 |
| 301 | TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | 2.000,00 | 2.000,00 |

- **Ganancias Acumuladas**

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-16

dic-17

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|------------------------------------|-----------|-----------------|
| 30601 | Ganancias acumulados | | 1.065,48 |
| 30602 | (-) Pérdidas Acumuladas | - | - |
| 306 | TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS | - | 1.065,48 |

- **Resultado del Ejercicio**

El **Resultado del ejercicio**: ingresos y gastos del **ejercicio**. Resulta conocido que el **resultado contable** es la diferencia entre ingresos y gastos registrados en la cuenta de pérdidas y ganancias del **ejercicio**.

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-16

dic-17

| Código | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 30701 | Ganancia neta del Periodo | 1.065,48 | 9.111,87 |
| 30702 | (-) Pérdidas Neta del Periodo | - | - |
| 307 | TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO | 1.065,48 | 9.111,87 |

- **Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-16

dic-17

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|---|-----------------|------------------|
| 4102 | Servicios | 2.688,60 | 14.931,50 |
| 41 | TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 2.688,60 | 14.931,50 |

- **Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN dic-16 dic-17

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 5101 | MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS | | |
| 510101 | (+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía | | |
| 510102 | (+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia. | 232,87 | 1.772,42 |
| 51 | COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS | 232,87 | 1.772,42 |

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION dic-16 dic-17

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|---|------------------|------------------|
| 520208 | Mantenimiento y reparaciones | 888,08 | 133,00 |
| 520216 | Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes) | 454,04 | 795,72 |
| 520228 | Otros gastos | | 72,11 |
| | Subtotal Gastos de Administración | 1.342,12 | 1.000,83 |
| | Total Gastos de Venta y Administrativos | 1.342,12 | 1.000,83 |

5203 GASTOS FINANCIEROS dic-16 dic-17

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|---------------------------------|------------------|------------------|
| 520305 | Otros Gastos Financieros | 48,13 | 9,09 |
| 5203 | Total Gastos Financieros | 48,13 | 9,09 |

- **Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

- **Situación Fiscal**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

- **Conciliación Tributaria**

Conciliación tributaria deberá regirse por el ordenamiento jurídico tributario aplicable para el efecto. Referencia para aplicación de deducibilidad en conciliación tributaria se deberán considerar la Ley de Régimen Tributario Interno, correspondiente a los ejercicios fiscales 2017 a 2019.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-16

dic-17

| Casillero SRI | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|---|-----------------|-----------------|
| 801/802 | Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta | 1.065,48 | 12.149,16 |
| 803 | (-) 15% Participación a Trabajadores | - | |
| 819 | Ganancia (Pérdida) antes de impuestos----> | 1.065,48 | 12.149,16 |
| 839 | Impuesto a la Renta Causado (%) | 0,00 | (3.037,29) |
| | GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO | 1.065,48 | 9.111,87 |
| | (-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO | - | |
| | (+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO | | |
| | (=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS | 1.065,48 | 9.111,87 |

6. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

7. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO Y PRINCIPIOS

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

- **Riesgo de mercado:** Asociado a las fluctuaciones de los precios de determinadas variables financieras.
- **Riesgo de tipo de interés:** Es consecuencia de la volatilidad de los tipos de interés y que se aproxima con medidas de duración y sensibilidad.
- **Riesgo de cambio:** Consecuencia de la volatilidad del mercado de divisas.
- **Riesgo de crédito:** Es consecuencia de la posibilidad de que una de las partes de un contrato financiero no asuma sus obligaciones, y como consecuencia de posibles rebajas en las calificaciones crediticias por parte de las agencias de rating, lo que altera el diferencial de crédito en los mercados.
- **Riesgo de Liquidez:** Es el hecho de que una de las partes de un contrato financiero no pueda obtener la liquidez necesaria para asumir sus obligaciones, a pesar de disponer de activos valiosos y de tener la voluntad de vender.

Así la imposibilidad de vender con la suficiente rapidez y al precio adecuado impide el repago de sus deudas.

- **Riesgo Operativo:** Se refiere a la posibilidad de sufrir pérdidas debido a la inadecuación o a fallos de los procesos, el personal y los sistemas internos o bien a causa de acontecimientos externos.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la empresa.
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.
- Aplicar la planificación, organización, dirección, coordinación, control, en todas las áreas que la empresa utilice.

8. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la presentación de estos estados financieros no tenemos conocimiento de hechos y eventos que puedan afectar la presentación razonable de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017.

INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO M & C ASCENSORES "MACVERTICAL" CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

| | | Al 31 de Diciembre | | |
|------------|---|--------------------|-----------------|------------------|
| | | NOTAS | 2016 | 2017 |
| | | | US\$ | US\$ |
| 1 | ACTIVO | | | |
| 101 | ACTIVO CORRIENTE | | | |
| 10101 | Efectivo y equivalentes del efectivo | | 319,98 | 1.864,17 |
| 10102 | Activos Financieros | | | |
| 10102 | Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes | | - | - |
| 10102 | Otras Cuentas por Cobrar | | 2.891,29 | 13.350,47 |
| 1010209 | (Provisión Cuentas Incobrables | | - | - |
| 10103 | Inventarios | | - | - |
| 1010313 | (-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros | | - | - |
| 10104 | Servicios y Otros Pagos Anticipados | | - | - |
| 10105 | Activos por Impuestos Corrientes | | - | - |
| 10108 | Otros activos Corrientes | | - | - |
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 3.211,27 | 15.214,64 |
| 102 | ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| 10201 | Propiedad, Planta y Equipo | | - | - |
| 1020112 | (-)Depreciación Acumulada | | - | - |
| 10202 | Propiedad de Inversión (Neto) | | - | - |
| 10204 | Activo Intangible | | - | - |
| 1020404 | (-)Amortización Intangibles | | - | - |
| 10205 | Activos por Impuestos Diferidos | | - | - |
| 10206 | Activos Financieros no corrientes | | - | - |
| | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | - | - |
| 1 | TOTAL ACTIVO | | 3.211,27 | 15.214,64 |
| 2 | PASIVO | | | |
| 201 | PASIVO CORRIENTE | | | |
| 20103 | Cuentas y Documentos por pagar | | - | - |
| 20104 | Obligaciones con Instituciones Financieras | | - | - |
| 20105 | Provisiones | | - | - |
| 20107 | Otras Obligaciones Corrientes | | 145,79 | - |
| 20108 | Cuentas por pagar diversas relacionadas | | - | - |
| 20109 | Otros pasivos financieros | | - | - |
| 20110 | Anticipo de Clientes | | - | - |
| 20112 | Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados | | - | - |
| 20113 | Otras Pasivos Corrientes | | - | - |
| | TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 145,79 | - |
| | Suman y pasan.... | | 145,79 | - |

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO M & C ASCENSORES "MACVERTICAL" CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

| | | Al 31 de Diciembre | | |
|------------|---|--------------------|-----------------|------------------|
| | | NOTAS | 2016 | 2017 |
| | Suman y Vienen..... | | 145,79 | - |
| 202 | PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| 20201 | Pasivos por contratos de arrendamiento financiero | | - | - |
| 20202 | Cuentas por pagar | | - | - |
| 20203 | Obligaciones con Instituciones Financieras | | - | - |
| 20204 | Cuentas por pagar diversas relacionadas | | - | - |
| 20206 | Anticipo de Clientes | | - | - |
| 20207 | Provisiones por Beneficios a Empleados | | - | - |
| 20208 | Otras Provisiones | | - | - |
| 20209 | Pasivo Diferido | | - | - |
| 20210 | Otros Pasivos No Corrientes | | - | - |
| | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | - | - |
| 2 | TOTAL PASIVO | | 145,79 | - |
| 301 | PATRIMONIO NETO | | | |
| 30101 | Capital Suscrito o Asignado | | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 302 | Aportes para futuras capitalizaciones | | - | - |
| 30401 | Reserva Legal | | - | - |
| 30402 | Reservas Facultativa y Estatutaria | | - | - |
| 305 | OTROS RESULTADOS INTEGRALES | | | |
| 30502 | Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo | | - | - |
| 306 | RESULTADOS ACUMULADOS | | | |
| 30601 | Ganancias acumuladas | | - | 1.065,48 |
| 30602 | (-) Pérdidas Acumuladas | | - | - |
| 30603 | Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF | | - | - |
| 30604 | Reserva de capital | | - | - |
| 30605 | Reserva por Donaciones | | - | - |
| 30606 | Reserva por Valuación | | - | - |
| 30607 | Superávit por revaluación de Inversiones | | - | - |
| 307 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | | |
| 30701 | Ganancia neta del Período | | 1.065,48 | 12.149,16 |
| 30702 | (-) Pérdidas Neta del Período | | - | - |
| | TOTAL PATRIMONIO NETO | | 3.065,48 | 15.214,64 |
| | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO | | 3.211,27 | 15.214,64 |
| | | | (0,00) | - |


Manuel Mesias Comas Malan
Ruc o CI.1724257256
Representante Legal


Ing Marlene Dayst Pinzon Davila
Contadora General
1719318477001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO M & C ASCENSORES "MACVERTICAL" CIA.LTDA.

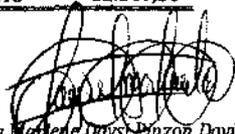
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

| | Notas | Diciembre | |
|--|---|-----------------|------------------|
| | | 2016 | 2017 |
| INGRESOS | | | |
| 41 | INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | |
| 4101 | Ventas Netas | 2.688,60 | 14.931,50 |
| 41 | VENTAS NETAS | <u>2.688,60</u> | <u>14.931,50</u> |
| 51 | (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION | | |
| | Costo de venta y producción | 232,87 | 1.772,42 |
| 42 | GANANCIA BRUTA | <u>2.455,73</u> | <u>13.159,08</u> |
| 43 | Otros Ingresos | - | - |
| GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS | | | |
| 5201 | Gastos de ventas | - | - |
| 5202 | Gastos de Administración | 1.342,12 | 1.000,83 |
| | TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS | <u>1.342,12</u> | <u>1.000,83</u> |
| 5203 | GASTOS FINANCIEROS | | |
| | Interés, comisiones de Operaciones Financieras | 48,13 | 9,09 |
| | TOTAL GASTOS FINANCIEROS | <u>48,13</u> | <u>9,09</u> |
| 5204 | OTROS GASTOS | - | - |
| 60 | GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS | <u>1.065,48</u> | <u>12.149,16</u> |
| 61 | 15% Participación a Trabajadores | - | - |
| 62 | Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos | <u>1.065,48</u> | <u>12.149,16</u> |
| 63 | Impuesto a la Renta | 0,00 | - |
| 64 | GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO | <u>1.065,48</u> | <u>12.149,16</u> |
| 65 | (-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO | - | - |
| 66 | (+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO | - | - |
| 67 | (-) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS | <u>1.065,48</u> | <u>12.149,16</u> |
| 81 | COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL | | |
| | Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo | - | - |
| | Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de un Activo Revaluado | - | - |
| | TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 82 | RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO | <u>1.065,48</u> | <u>12.149,16</u> |


Manuel Mesías Camas Molan
Ruc o CI.1724257256
Representante Legal


Ing. Mafre Daysi Pinzon Davila
Contadora General
1719318477001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO M & C ASCENSORES "MACVERTICAL" CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

| EN CERROS COMPLETAS LLC | CÓDIGO | CANTAL SOCIAL | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS NUEVA CAPITALIZACIÓN | RESERVAS | | | SUPERAVIT POR VALUACIÓN | | | RESULTADOS ACUMULADOS | | | RESERVA FONDOS DE RETIROS | | TOTAL PATRIMONIO |
|---|--------|---------------|--|---------------|----------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|---|-----------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------|--|------------------|
| | | | | RESERVA LEGAL | RESERVA FACULTATIVA Y STATUTARIA | PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | GANANCIAS ACUMULADAS | (-) PERDIDAS ACUMULADAS | RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRINCIPAL DE | Reserva de Capital | GANANCIAS DE PERIODO | (-) PERDIDAS DE PERIODO | | | |
| SALDO AL FINAL DEL PERIODO ANTERIOR | 99 | 2,000.00 | 302 | 30401 | 30402 | 30502 | 30601 | 30602 | 30603 | 30604 | 30701 | 30702 | 3,214.84 | | |
| SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR | 9901 | 2,000.00 | | | | | | | | | 1,065.48 | | 3,065.48 | | |
| SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR | 990101 | 2,000.00 | | | | | | | | | 1,065.48 | | 3,065.48 | | |
| CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES | 990102 | | | | | | | | | | | | | | |
| CONVERSION DE ERRORES | 990103 | | | | | | | | | | | | | | |
| CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO | 9902 | | | | | | | | | | 1,065.48 | | 12,149.16 | | |
| Alumnao (distribución) de capital social | 990201 | | | | | | | | | | | | | | |
| Aportes para futuras liquidaciones | 990202 | | | | | | | | | | | | | | |
| Práctico emisión prima de acciones | 990203 | | | | | | | | | | | | | | |
| Dividendos | 990204 | | | | | | | | | | | | | | |
| Transacciones de adquisiciones u otras ciencias parciales | 990205 | | | | | | | | | | | | | | |
| Revolución de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la Venta | 990206 | | | | | | | | | | | | | | |
| Revolución de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo | 990207 | | | | | | | | | | | | | | |
| Revolución de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles | 990208 | | | | | | | | | | | | | | |
| Otras empresas | 990209 | | | | | | | | | | | | | | |
| Resultado Integral Total del Año (Diferencia a partir del ejercicio) | 990210 | | | | | | | | | | 1,065.48 | | 12,149.16 | | 12,149.16 |

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.


 Manuel Mejias
 RUC o CI 32425256
 Representante Legal


 Manuel Mejias
 RUC o CI 32425256
 Representante Legal

INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO M & C ASCENSORES "MACVERTICAL" CIA.LTDA.

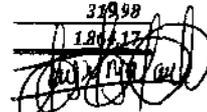
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por el año terminado del 31 de Diciembre del 2017

(Expresado en Dólares)

| | | 2016 | 2017 |
|----------|--|-------------------|--------------------|
| 9501 | Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación | 1.065,48 | 1.544,19 |
| 950101 | Clases de Cobros por actividades de operación | | |
| 95010101 | P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios | 2.688,60 | 14.931,50 |
| 95010105 | P Otros cobros por actividades de operación | - | - |
| | Total Clases de Cobros por actividades de operación | 2.688,60 | 14.931,50 |
| 950102 | Clases de Pagos por actividades de operación | | |
| 95010201 | N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios | (1.575,00) | (13.378,22) |
| 95010203 | N Pagos a y por cuenta de empleados | - | - |
| 95010205 | N Otros pagos por actividades de operación | - | - |
| 950103 | N Dividendos pagados | - | - |
| 950104 | P Dividendos recibidos | - | - |
| 950105 | N Intereses pagados | (48,13) | (9,09) |
| 950106 | P Intereses recibidos | - | - |
| 950107 | N Impuesto a las ganancias pagado | 0,00 | 0,00 |
| 950108 | D Otras entradas (salidas) de efectivo | - | - |
| | Total Clases de Pagos por actividades de operación | (1.623,12) | (13.387,31) |
| 9502 | Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión | | |
| 950200 | P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo | - | - |
| 950209 | N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo | - | - |
| 950215 | N Anticipo de efectivo efectuados a terceros | - | - |
| 950216 | P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros | - | - |
| 950219 | P Dividendos recibidos | - | - |
| 950220 | P Intereses recibidos | - | - |
| 950221 | D Otras entradas (salidas) de efectivo | - | - |
| | Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión | - | - |
| 9503 | Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación | | |
| 950301 | P Aporte en efectivo por aumentos de capital | - | - |
| 950304 | P Financiación por préstamos a largo plazo | - | - |
| 950305 | N Pago de Prestamos | - | - |
| 950306 | N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero | - | - |
| 950308 | N Dividendos pagados | (1.065,48) | - |
| 950309 | P Intereses recibidos | - | - |
| 950310 | D Otras entradas (salidas) de efectivo | - | - |
| | Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación | (1.065,48) | - |
| 9505 | Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo | (0,00) | 1.544,19 |
| 9506 | Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo | 319,98 | 319,98 |
| 9507 | Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo | 319,98 | 1.864,17 |


 Manuel Mesías Camas Molan
 Ruc o Cl.1724257256
 Representante Legal

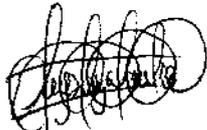

 Ing Mariela Daysi Pinzon Davila
 Contadora General
 1719318477001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO M & C ASCENSORES "MACVERTICAL" CIA.LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA)NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por el año terminado del 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

| | 2016 | 2017 |
|--|-----------------|--------------------|
| CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN | | |
| 96 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 1.065,48 | 12.149,16 |
| 97 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | | |
| 9701 D Ajustes por gasto de depreciación y amortización | - | - |
| 9702 D Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) | - | - |
| 9705 D Ajustes por gastos en provisiones | - | - |
| 9708 D Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable | - | - |
| 9709 D Ajustes por gasto por impuesto a la renta | - | - |
| 9710 D Ajustes por gasto por participación trabajadores | - | - |
| 9711 D Otros ajustes por partidas distintas al efectivo | - | - |
| TOTAL AJUSTES | 1.065,48 | 12.149,16 |
| 98 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: | | |
| 9801 D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | - | - |
| 9802 D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | - | (10.459,18) |
| 9803 D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores | - | - |
| 9804 D (Incremento) disminución en inventarios | - | - |
| 9805 D (Incremento) disminución en otros activos | - | - |
| 9806 D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | - | - |
| 9807 D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | - | (145,79) |
| 9808 D Incremento (disminución) en beneficios empleados | - | - |
| 9809 D Incremento (disminución) en anticipos de clientes | - | - |
| 9810 D Incremento (disminución) en otros pasivos | - | - |
| TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS | - | (10.604,97) |
| 9820 Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | 1.065,48 | 1.544,19 |
| | <i>0,00</i> | - |


Manuel Mesias Camas Molan
Ruc o CI.1724257256
Representante Legal


Ing Marlene Daysi Pinzon Davila
Contadora General
1719318477001

**Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.*