

COMPAÑÍA COMERCIALIZADORA "MAQUINARIAS Y SERVICIOS JV" MAQSERV-JV S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017

1. ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

COMPAÑÍA COMERCIALIZADORA "MAQUINARIAS Y SERVICIOS JV" MAQSERV-JV

S.A.- Fue constituida el 12 de Octubre del 2016, en la ciudad de Guayaquil, e inscrita en el Registro de mercantil el 17 de Octubre del 2016 en el mismo cantón, su actividad principal su actividad principal es VENTA DE TODO TIPO DE PARTES, COMPONENTES, SUMINISTROS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS PARA VEHÍCULOS AUTOMOTORES. Para el cumplimiento de su finalidad social, la compañía podrá efectuar todas las operaciones mercantiles, los actos y contratos permitidos por las leyes de la República del Ecuador.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros detallamos a continuación:

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF (Aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB), adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2008, de conformidad con la Resolución de Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC de noviembre 20 del 2008.

2.2 Bases de preparación - Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico. En la adopción por primera vez de las NIIF en el año 2012.

2.3 Estimaciones y juicios contables - Las estimaciones y los supuestos utilizados son revisadas en forma continua por la Administración considerando la información disponible sobre los hechos analizados.

Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el cual se revisa la estimación y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto los periodos actuales como futuros. La Compañía ha utilizado parcialmente estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se deben a:

a) Criterios empleados en la valoración de determinados activos y pasivos financieros (excepto cuentas por cobrar e inversiones permanentes); ver numeral 2.7

b) Valoración y vida útil de las propiedades, maquinarias y equipos e intangibles.

c) Cálculo y estimación de provisiones para beneficios a los empleados

d) Criterios empleados para el reconocimiento de activos y pasivos por impuesto a la renta diferido.

e) Reconocimiento de ingresos y gastos.

2.4 Activos financieros - La entidad reconoce como activos financieros, aquellos activos corrientes y no corrientes tales como cuentas por cobrar a clientes, cuentas por cobrar a compañías relacionadas, empleados y anticipo a proveedores. En definitiva, los principales activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar comerciales. La compañía está expuesta principalmente a los riesgos de: 1) Crédito, 2) Mercado, 3) Liquidez y 4) Operacional.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable

Activos por impuestos diferidos; no son aplicables hasta el 31 de diciembre del 2012.

La compañía reconoce pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que le son aplicables. En cada cierre contable se revisan los impuestos diferidos registrados, tanto activos como pasivos, con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a las mismas de acuerdo con el resultado del citado análisis.

1.1- EFECTIVO O EQUIVALENTE AL EFECTIVO

La compañía exhibe la cifra de \$ 800.00 en esa cuenta producto de las aportación de sus accionistas y un saldo de \$723.66 de los ingresos por las actividades que desempeña la empresa ; teniendo un total de \$ 1,523.66 al final del periodo reportado.

2- Crédito fiscal compuesto de la siguiente forma:

Credito triburario Iva	\$ 3,218.62
Credito Retenciones en la Fuente	\$ <u>433.66</u>
Total al final del Periodo	\$ 3,652.28

3- Propiedad Planta Y equipo:

Muebles y Enceres	\$ 1,096.32
(-) Depreciación P.Py Equipo.	\$ <u>182.72</u>
Total al final del periodo P.P y Equipo	\$ 913.60

4- Ctas y Documentos por Pagar accionistas \$ 4,509.08

Saldo al final del periodo que son consecuencia de prestamos por parte de los accionistas para poder operar y cumplir responsabilidades con terceros.

5- Patrimonio

El capital social de la Compañía que está representado por 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, de un valor nominal de USD 1,00 cada una, que totalizan el capital suscrito, se encuentra pagadas, cuyos accionistas son los siguientes:

JIMENEZ VASQUEZ HUGO FERNANDO	\$ 480.00
JIMENEZ VASQUEZ JHONATHAN RICARDO	\$ 80.00
JIMENEZ VASQUEZ KATHIUSKA CECILIA	\$ 80.00
VASQUEZ GONZALEZ CECILIA DE LOURDES	\$ <u>160.00</u>
TOTAL	\$ 800.00

6 -Ingreso de actividades ordinarias
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES EN EL PERIODO \$ 61,549.29

7-COSTO DE VENTAS
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS \$ 15,637.18
IMPORTACIONES DE BIENES \$ 17,131.67
Total de COSTOS al final del periodo \$ 32,768.85

8- GASTOS
DEPRECIACION MUEBLES Y ENCERES \$ 182.72
SUMINISTROS HERRAMIENTAS, MATERIALES \$ 102.63
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTORÍA \$ 285.35
OTROS GASTOS \$ 28,720.12
Total de GASTOS al final del periodo \$ 29,290.82

9- PERDIDA DEL EJERCICIO \$ 2,261.47

10. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

La obligación de nuestra administración es, efectuar las siguientes revelaciones:

Activo corriente del 2017, muestra la cuenta efectivo y equivalente al efectivo con el valor total de las aportaciones de accionistas y el saldo de ingreso de efectivo por el ingreso por venta de bienes, crédito fiscal tanto en retenciones en la fuente como en el iva por importaciones y compra de productos terminados.

Activos no Corrientes; Propiedad planta y equipo con su costo de adquisición y su depreciación .

Pasivos no Corrientes; Ctas Por pagar Accionistas derivado de prestamos para operar en el periodo

Patrimonio al 2017, muestra el valor del capital social suscrito.

Costos y gastos totales en el periodo 2.017

Una pérdida obtenida al final del ejercicio.

Eventos posteriores.- No existen pasivos contingentes;Entre diciembre 31 del 2017(fecha de cierre de los estados financieros) y 28 de febrero 2018 (fecha de conclusión de la contabilidad) la Administración considera que no existen eventos significativos que afecten la presentación de los estados financieros del año 2017.


Ing. JIMENEZ VASQUEZ HUGO F.

GERENTE GENERAL