NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
MCMASTER ENGINEERING SOLUTIONS S.A.
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

SISTEMA CONTABLE. - El sistema contable está desarrollado con base a las normas Internacionales de información financiera NIIF.

MEDIO DE REGISTRO CONTABLE. -La contabilidad se registra en el sistema contable web ISYPLUS.

PLAN DE CUENTAS. - El plan de cuentas está basado por el plan de cuentas establecido por las normas Internacionales de Información Financiera, el mismo que fue proporcionado por el sistema contable y basado en el plan de cuentas de la superintendencia de compañías.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BALANCE GENERAL

ACTIVO CORRIENTE

NOTA No. 01

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

BANCOS. - La compañía cierra el periodo contable al 31 de diciembre del 2019 con el siguiente saldo expresado en dólares americanos:

Tabla 1.

BANCO PACIFICO CTA. CORRIENTE	**394,28**
BANCO DE LOJA CTA. AHORRROS	0,00

NOTA NO. 02

ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. – Al cierre contable se presenta un total de cuentas por cobrar según como sigue:

- **CUENTAS Y DCTOS X COBRAR CLIENTES NO RELAC. LOCALES:**

Tabla 2.

MCMASTER SA					
ALBORADA 10MA. CALLE QUIJOS 12 Y S/N		TORRES SEVERINO EVELIN INES			
RUC 0993012793001		)-07-31T22:20:52.94648-05:00			
reporte	CUENTAS POR COBRAR				
espec	Cuenta: CUENTAS Y DCTOS X COBRAR CLIENTES NO RELAC. LOCALES - Corte a la fecha - Estado: Pendiente - Fecha de				
Transacción	**Apertura**	**Vence**	**Referente**	**Monto**	**Saldo**
001001000000026	16/03/2018	15/04/2018	CONSORCIO LOJA 2015	71762,66	1283,92
001001000000028	12/04/2018	12/05/2018	CONSORCIO LOJA 2015	35315,71	5671,34
001002000000004	24/05/2018	23/06/2018	CONSORCIO LOJA 2015	25991,62	1160,34
001002000000003	24/05/2018	23/06/2018	CONSORCIO LOJA 2015	63665,56	2842,22
001002000000008	26/06/2018	26/07/2018	CONSORCIO LOJA 2015	35472,58	1118,11
001002000000007	26/06/2018	26/07/2018	CONSORCIO LOJA 2015	86888,88	4344,45
001002000000011	14/08/2018	13/09/2018	CONSORCIO LOJA 2015	24146,38	7139,32
001002000000013	03/09/2018	03/10/2018	CONSORCIO LOJA 2015	33076,62	5093,6
001002000000014	21/09/2018	21/10/2018	CONSORCIO LOJA 2015	74700,14	3334,82
001002000000015	21/09/2018	21/10/2018	CONSORCIO LOJA 2015	30574,91	1364,95
001002000000039	01/03/2019	31/03/2019	CONSORCIO LOJA 2015	18351,1	819,25
001002000000038	01/03/2019	31/03/2019	CONSORCIO LOJA 2015	44950,39	2006,71
001002000000042	15/04/2019	15/05/2019	CONSORCIO LOJA 2015	31204,54	1393,06
001002000000043	15/04/2019	15/05/2019	CONSORCIO LOJA 2015	12739,33	568,72
001002000000049	07/05/2019	06/06/2019	CONSORCIO LOJA 2015	12541,51	559,88
001002000000048	07/05/2019	06/06/2019	CONSORCIO LOJA 2015	30720	1371,42
001002000000052	06/06/2019	06/07/2019	CONSORCIO LOJA 2015	42612,04	1902,33
001002000000054	07/06/2019	07/07/2019	CONSORCIO LOJA 2015	5076,46	776,63
001002000000058	24/06/2019	24/07/2019	CONSORCIO LOJA 2015	42357,65	2655,45
001002000000062	05/08/2019	04/09/2019	CONSORCIO LOJA 2015	15319,35	683,9
001002000000061	05/08/2019	04/09/2019	CONSORCIO LOJA 2015	37524,21	1675,18
001002000000064	09/09/2019	09/10/2019	CONSORCIO LOJA 2015	42095,73	1879,28
001002000000065	09/09/2019	09/10/2019	CONSORCIO LOJA 2015	17185,68	767,22
001002000000066	03/10/2019	02/11/2019	CONSORCIO LOJA 2015	22424,45	1001,09
001002000000067	03/10/2019	02/11/2019	CONSORCIO LOJA 2015	2630,84	408,71
001002000000070	30/10/2019	29/11/2019	CONSORCIO LOJA 2015	21211,5	946,94
001002000000071	30/10/2019	29/11/2019	CONSORCIO LOJA 2015	2135,64	386,59
001002000000057	19/06/2019	19/07/2019	GENLIFE CIA. LTDA.	1008	990
001001000000005	31/01/2018	02/03/2018	HIDALGO E HIDALGO S.A.	10740	7175
001001000000003	31/01/2018	02/03/2018	HIDALGO E HIDALGO S.A.	7175,52	1084,06
001001000000011	28/02/2018	30/03/2018	HIDALGO E HIDALGO S.A.	61172,79	6272,79
001001000000008	25/04/2018	25/05/2018	HIDALGO E HIDALGO S.A.	14233,94	1162,66
001001000000004	24/01/2018	23/02/2018	PROCELEC CIA LTDA	59480,02	7570,47
001002000000019	07/12/2018	06/01/2019	VALDIVIESO MORA FERNANDO	25485,54	2730,59
001002000000068	17/10/2019	16/11/2019	VALDIVIESO MORA FERNANDO	16628,63	11628,63
Total					91769,63

Es importante recalcar que de estas cuentas por cobrar que los clientes del contrato "Regeneración urbano del casco de la ciudad de Loja", es decir: (Consorcio Loja, Hidalgo e Hidalgo S.A., Procelec Cia. Ltda.) se recuperará la cartera de los abonos faltantes a la liquidación y entrega del contrato al I. Municipio de Loja.

- **OTRAS CUENTAS Y DCTOS X COBRAR NO RELACIONADAS**

DIVIDENDOS Y/O ACCIONES EN OTRAS COMPAÑIAS. - En el mes de mayo del 2018, se aportó con la cantidad de 400 USD al capital para la creación de la compañía DITECSU S.A. Con número de expediente: 310249. Quedando un saldo de 8,00 USD de nuestro aporte al capital pendientes de contribuir. Que en el año 2019 se aporto quedando un total de 408 USD de capital

ANTICIPOS A PROVEEDORES. - En esta cuenta comprendemos los desembolsos realizados, a algunos de nuestros proveedores, que al 31-12-2019 se encuentran pendientes de emisión de factura y entrega de trabajos, a continuación, se presenta el detalle:

Tabla 3.

reporte	CUENTAS POR COBRAR				
espec	Cuenta: ANTICIPOS A PROVEEDORES - Corte a la fecha - Estado: Pendiente - Fecha de Transacción - Motivo: TODC				
Transacción	**Apertura**	**Vence**	**Referente**	**Monto**	**Saldo**
001000000000120	27/04/2019	27/05/2019	CHOEZ CHAVEZ EDUARDO LUIS	300	300
001000000000123	20/05/2019	20/06/2019	CHOEZ CHAVEZ EDUARDO LUIS	300	300
001000000000152	15/11/2019	15/12/2019	CHOEZ CHAVEZ EDUARDO LUIS	200	200
001000000000139	02/08/2019	01/09/2019	GUACHIZACA YANZA BETHY SORAYA	152	152
001000000000160	08/11/2019	08/12/2019	GUAMAN PINOS HUGO BOLIVAR	294,64	294,64
1911000186	21/11/2019	21/12/2019	MORALES MONSALVE ANA MARIA	200	200
001000000000155	06/12/2019	05/01/2020	MORALES MONSALVE ANA MARIA	302,5	302,5
001000000000015	26/04/2018	26/05/2018	MOROCHO LOPEZ CARLOS ANIBAL	600	600
1802000268	02/02/2018	31/01/2020	MOROCHO LOPEZ CARLOS ANIBAL	1010	1010
001000000000131	03/07/2019	03/08/2019	ORTEGA SUING JOSE RICARDO	6000	6000
001000000000138	14/08/2019	13/09/2019	ORTEGA SUING JOSE RICARDO	6000	6000
001000000000107	18/01/2019	18/02/2019	QUEZADA GONZALEZ JUAN DIEGO	223,52	223,52
001000000000110	01/02/2019	01/03/2019	QUEZADA GONZALEZ JUAN DIEGO	1000	1000
001000000000136	09/08/2019	08/09/2019	RENTERÍA BRICEÑO KARLA JAQUELYN	302,28	128,84
001000000000058	25/10/2018	25/11/2018	SAMANIEGO ACHANGA JUAN DIEGO	300	48,33
001000000000117	07/02/2019	07/03/2019	SAMANIEGO ACHANGA JUAN DIEGO	2000	2000
001000000000121	12/03/2019	12/04/2019	SAMANIEGO ACHANGA JUAN DIEGO	2000	2000
001000000000124	17/05/2019	17/06/2019	SAMANIEGO ACHANGA JUAN DIEGO	500	487,13
Total					21246,96

ANTICIPOS A PROVEEDORES/ TRANSFERENCIA PROV. NO IDENTIFICADOS. - Sin novedad mayor

- (-) PROVISION CUENTAS COMERCIALES INCOBRABLES Y DETERIORO

No se consideró cuentas de riesgo para este año

NOTA NO. 3

INVENTARIOS, HERRAMIENTAS REPUESTOS Y OTROS
Sin mayor novedad

NOTA NO. 4

CREDITO TRIBUTARIO IVA. - Sin mayor novedad

CREDITO TRIBUTARIO I.R. AÑOS ANTERIORES. - Sin Mayor novedad

RETENCIONES IMP RENTA RECIBIDAS EN VENTAS. - Sin mayor novedad

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA No. 05

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. - Dentro de este grupo se encuentran todos los activos fijos que posee la empresa.

Se ha incurrido en la adquisición de los siguientes activos:

Tabla 5.

1.01.03.01.12	INVENTARIOS DE MERCADERÍAS	7660,00
1.02.01.01.07	MUEBLES Y ENSERES	544,67

- El terreno se lo adquirió en la ciudad de Guayaquil, el pago fue con cheque del banco del pacífico 456, de cobro inmediato a la compra.
- Se instaló un brazo de grúa hidráulico al vehículo mercedes Benz placa TBW0626, esto con el fin de agilizar las actividades operacionales de la empresa, la factura de maquinaria está pagada con un cheque del banco del pacífico no. 133, de cobro inmediato a la adquisición.
- Los muebles y enseres, del ejercicio fiscal anterior tenemos la adquisición de unos muebles, y en el 2018 la adquisición de una nevera en un valor de: 188,30 USD para uso de los empleados, en 2019 la compra de muebles para oficina
- En equipo de cómputo tenemos la adquisición de los siguientes bienes:

Tabla 6.

Fecha	Referente	Detalle	Costo	Pago
			0	0
				0
30/03/2018	NOVISOLUTIONS CIA. LTDA.	Monitor LCD 19	59,82	Caja
31/03/2018	ECHEVERRIA HERRERA EDWIN FERNA	CABLE PARA PC	11,61	Caja
08/01/2019	NOVISOLUTIONS CIA. LTDA.	LAPTOP HP	342,76	Cuentas x pagar Hugo
09/02/2019	LUZURIAGA LEON ERIK MICHAEL	CELULAR HUAWEI	328,57	Caja
13/03/2019	SISTEMAS Y SERVICIOS ERAZO C.A.	IMPRESORA MULTIFUNCION EPSON L	266,96	Cuentas x pagar Hugo

- **Los vehículos adquiridos son:**

Tabla 7.

Fecha	Referente	Detalle	Costo	Pago	Saldo
02/02/2018	LAPO LIMA FELIX ANDRES	CAMIÓN MITSUBISHI PLACA LCI0105 MODELO CANTER 3.5	14000	Ch bco. Pacífco no. 5 Ch bco. Pacífco no. 4 Ch bco. Pacífco no. 3 Ch bco. Pacífco no. 6	14000
24/05/2018	ZHINGRE CARRION HOLGER HERNAN	VEHÍCULO MERCEDES BENZ PLACA TBW0626 CLASE ESPECIAL TIPO GRÚA CHASIS 37653252860654	35000	23022018 Ch bco. Pacífico 43 Ch. Bco. Pacífico 49 Ch. Bco. Pacífico 129 Ch. Bco. Pacífico 130	49000

- Ademas se adquirió transformadores que son parte de la entrega del contrato UTPL sede Guayaquil, el cual se entregó en febrero del año 2020

PASIVO

NOTA No. 06

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES. - Se ha incurrido en la adquisición de deuda a terceros para cubrir las compras de los materiales necesarios para la prestación del servicio de nuestro contrato. Como se muestra a continuación:

CUENTAS Y DCTOS. X PAGAR PROV. NO RELAC. LOCALES. - Está comprendida por todas las deudas que mantenemos a nuestros proveedores tanto de bienes como de servicios al 31 de diciembre del 2019 cerramos con un total de 63784,60 USD.

CUENTAS Y DCTOS. X PAGAR RITA BUSTAMENTE. - Esta comprendido por los desembolsos de dinero acreditados por la Ing. Rita Bustamante que durante el año nos ha ido facilitando conforme las necesidades de la empresa. Este préstamo esta detallado en cláusulas en un contrato adjunto.

CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS HUGO. - Son los desembolsos realizados por el Sr. Hugo Bustamante, también se especificaron cláusulas en contrato adjunto.

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. - Esta comprendida por las cuentas por pagar al servicio de rentas internas: por la obligación de funcionar como agentes de retención, las declaraciones de IVA y el impuesto a la renta a pagar por los ingresos obtenidos en el año.

PASIVO CORRIENTE X BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Esta comprendido por las siguientes cuentas:

- **OBLIGACIONES CON EL IESS. -** Se finalizó el periodo con un total adeudado al IESS de 6186,28 USD por aportes y préstamos quirografarios.
- **Sueldos por pagar. –** Nos queda pendiente de sueldos por pagar 55027,26 USD
- **Fondo por multas empleados. –** Comprende las multas a los empleados realizadas por llamados de atención que según el reglamento interno se adjuntan al fondo de multas.

RESULTADOS

NOTA No. 07

En cuanto al resultado del ejercicio podemos observar una pérdida neta de -44219.93 USD. Esto debido a que se a casi término del contrato más relevante que manejaba la empresa no se facturan las ultimas planillas y el pago de estos ingresos pasan al año 2020 en cual hubo una pandemia que afecto drásticamente las actividades de las empresas

Loja, 30 de junio 2020

CONTADORA GENERAL MCMASTER ENGINEERING SOLUTIONS. S.A.
Mg. Evelin Torres