

**MAQUINARIA YANEZ RENTAL EQUIPMENT MAQUIYANEZ CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**1.- RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD**

La Compañía **MAQUINARIA YANEZ RENTAL EQUIPMENT MAQUIYANEZ CIA. LTDA.** Se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Decimo SÉPTIMO el 18 de abril del 2017, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, con expediente 306720 Su actividad predominante es: Actividades de alquiler y arrendamiento, con duración de 50 años, con un Capital de \$1.000.00. Su administración está a cargo del Presidente, y Gerente, el representante legal es el Gerente.

**BASE DE PRESENTACION**

Los registros de contabilidad y los estados financieros han sido preparados de acuerdo con LAS NORMAS DE INFORMACION FINANCIERA NIIF PARA PYMES y las normas y leyes emitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada del control y vigilancia.

**a) BASE DEL SISTEMA CONTABLE**

EL Sistema contable utilizado en plataforma FOX, por ser un sistema que la empresa adquirió y por ser flexible a las necesidades de la empresa, para lo cual fue necesario realizar un período de tres meses de prueba de implantación y seguimiento del sistema contable.

**b) VALUACION PARA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Constituido por las adquisiciones de Propiedad Planta y Equipo para ser utilizados en la empresa en el desenvolvimiento de sus actividades.

Los activos están registrados a su costo de adquisición las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo, ni alargan su vida útil, se cargan a gastos en la medida que se efectúan.

Las Políticas de Capitalización de Propiedad Planta y Equipo. Si bien en los primeros años la Empresa no tiene Propiedad Planta y Equipo, pero en años futuros la empresa comience a Capitalizar, por lo que se puede afirmar que Propiedad Planta y Equipo es aquel bien tangible o intangible susceptible de ser controlado e inventariado, capaz de generar beneficios económicos futuros, con una vida útil de al menos 1 año y mas que nada que intervenga y esté involucrado dentro del proceso productivo de la empresa. La empresa reconoce diferentes tipos de Propiedad Planta Y Equipo, los cuales son:

Inmuebles  
Maquinarias  
Muebles y Enseres  
Terrenos  
Vehículos  
Equipos de Oficina  
Equipos de Computo

Determinar el tipo de bien necesario para el uso en la operación normal del negocio, características específicas que deben cumplir para ser considerados como Propiedad Planta y Equipo, clasificarlos en grupos específicos, así como establecer los parámetros de manejo contable.

### **ANALISIS DE CUENTA DICIEMBRE 2019**

#### **a) BANCOS**

Constituido por la cuenta corrientes en el banco Internacional, cuyo saldo fue conciliado con el estado de cuenta bancario y con el libro bancos

|               |       |
|---------------|-------|
| BANCOS        | 00,00 |
| Internacional | 00,00 |

#### **c) OBLIGACIONES SOCIALES (IESS)**

Conformado por todas las obligaciones que por concepto de aportes se tiene con el Seguro Social y que serán canceladas en su debida oportunidad en enero de 2020 según declaraciones y planillas

|                       |          |
|-----------------------|----------|
| OBLIGACIONES SOCIALES | - 161,99 |
| Obligaciones IESS     | - 161,99 |

#### **d) OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

Todas las obligaciones IVA, retención en la fuente, retenciones personales, serán canceladas en su debida oportunidad en enero del 2020 según declaraciones y planillas.

|  |         |
|--|---------|
| OBLIGACIONES ADMINISTRACION TRIBUTARIA | - 74,95 |
| Obligaciones S.R.I                     | - 74,95 |

**e) PATRIMONIO**

|                             |                  |
|-----------------------------|------------------|
| PATRIMONIO                  | <u>13.743,60</u> |
| Capital                     | - 1.000,00       |
| Reserva Legal               | - 0,00           |
| Utilidad de años anteriores | - 12.094,91      |
| Utilidad del ejercicio      | - 648,69         |

## **ESTADO DE OPERACIONES INTEGRAL**

### **f) INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Conformado por los Ingreso Operacionales ordinarias.

|                                     |           |
|-------------------------------------|-----------|
| INGRESOS por actividades ordinarias | 86.042,50 |
|-------------------------------------|-----------|

### **g) COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES**

Conformado por los gastos de Personal, Servicios, Materiales y depreciación, desembolsos que sirven para el funcionamiento de la empresa.

|                      |           |
|----------------------|-----------|
| GASTOS OPERACIONALES | 84.702,98 |
|----------------------|-----------|

|                      |           |
|----------------------|-----------|
| GASTOS OPERACIONALES | 84.702,98 |
|----------------------|-----------|

|                    |           |
|--------------------|-----------|
| Gastos en Personal | 22.763,73 |
|--------------------|-----------|

|                     |           |
|---------------------|-----------|
| Gastos en Servicios | 61.689,36 |
|---------------------|-----------|

|                      |        |
|----------------------|--------|
| Gastos en Materiales | 235,49 |
|----------------------|--------|

|                    |       |
|--------------------|-------|
| Gastos Financieros | 14,40 |
|--------------------|-------|

Tomando los ingresos menos los gastos efectuados, tenemos una UTILIDAD contable de \$ 1.339,52