

MAQYFERRI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

1.- INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA. La Empresa fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 28 de Abril del año 2010. La Compañía es de nacionalidad ecuatoriana, domiciliada en Guayaquil y está bajo la Vigilancia, Control y Fiscalización de la Superintendencia de Compañías, según el Art. 431 de la Ley de Compañías. La Empresa tiene asignado el expediente No. 09621 en la Superintendencia de Compañías.

El Objeto Social de la Compañía es Venta al por Mayor y Menor de Artículos de Ferrería. La Compañía mantiene su domicilio Fiscal en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas el Registro Único de Contribuyentes No. 0992663103061.

2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Base de presentación: Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las NIIF (IFRS por sus siglas en inglés), emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CITIF y SIC por sus siglas en inglés) y establecerán a futuro la base de registro, preparación y presentación de los estados financieros de las sociedades a nivel mundial.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía, para la elaboración de los estados financieros, se mencionan a continuación:

Activos y Pasivos Financieros e Instrumentos de Patrimonio:-

Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar, obligaciones a largo plazo y acciones de la compañía (instrumentos patrimoniales). Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de este y se registran en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de este activo. En el caso de los pasivos financieros estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada.

Efectivo y equivalentes de efectivo: La Compañía considera para la elaboración de su estado de flujo de efectivo, el dinero en caja y bancos e inversiones con vencimiento

hasta 30 días. Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

Cuentas por Cobrar.- Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo, son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la facturación del servicio y se procederá a reconocerlos a medida que se van prestando los servicios comprometidos.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura. La compañía establece con cargo a resultados una provisión en caso de existir evidencia objetiva por riesgo de pago del cliente, con el objetivo de cubrir posibles pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar.

Cuentas por Pagar.- son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la compra de mercaderías y bienes.

Reserva Legal.- La ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

Acciones de la Compañía.- Están representadas por títulos ordinarios y nominativos que no cotizan en Bolsa de Valores en Ecuador, siendo sus accionistas personas naturales de nacionalidad ecuatoriana.

Ingreso por Venta de Artículos de Ferretería.

Representan los ingresos fijos por ventas de artículos de Ferretería, los cuales se facturan directamente a los clientes y son reconocidos como ingresos cuando el bien es entregado.

Participación de los trabajadores en las utilidades.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

Impuesto a la Renta.- La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables (12% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente). Para el año 2016 la Administración restó el cálculo de la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%.

Uso de estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos

contables inherentes a la actividad económica de la empresa que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Reclasificaciones.- Al 31 de diciembre del 2016, se han reclasificado ciertos saldos para su adecuada presentación y revelación de los estados financieros adjuntos.

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Al 31 de Diciembre del 2016, un detalle es el siguiente:

Otras Cuentas y Doc. por Cobrar Corrientes	13080.26
--	----------

Cuentas, neto. Al 31 de diciembre de 2016, representan valores adeudados por el otorgamiento de servicios a clientes, los mismos que no generan intereses y tienen vencimiento promedio de 30 días.

4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Al 31 de Diciembre de 2016, un detalle es el siguiente:

Crédito Tributario a favor de la Empresa:

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	8 913.48
--------------------------------	----------

Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA). Representa crédito tributario generado en la adquisición de bienes y servicios, el cual es utilizado en sus declaraciones mensuales, para compensarlos con el IVA generado en las ventas.

5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS NETO.-

Las propiedades, planta y equipos son los activos tangibles que posee la compañía para su uso en la Venta de Artículos de Ferrería y se esperan usar durante más de un periodo. Un elemento de propiedades, planta y equipo, se medirá por su costo el momento de su reconocimiento inicial.

Al 31 de Diciembre del 2016, el saldo de cuenta Propiedad, planta y equipo es el siguiente:

PROPIEDAD	2016		
Terceros	10,000.00		
Mobiliario y Equipo	0.00		
Deudas y Previsión	1,400.00		
Reserva	0.00		
Equipo en Compras	0.00		
Utilidades	10,000.00		
Total Costo de Depreciación	21,400.00		
Deprecio Acumulado	1,500.00		
	19,900.00		

6.- PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2016, un detalle es el siguiente:

Cuentas por pagar locales **\$ 104,766.44**

Cuentas por pagar proveedores.- al 31 de diciembre de 2016, representan principalmente US\$ 131,336.55 por compras de artículos de ferretería.

7.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2016, detalle es el siguiente

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Participación 13% Trabajadores

Impuestos por Pagar.- Al 31 de Diciembre de 2016, representan valores por cancelar a la Administración Tributaria provenientes de retenciones por impuesto a la renta en el mes de diciembre, por la transferencia de bienes y servicios que realiza la compañía, y por el pago del impuesto a la Renta de la Cia., por el periodo 2016.

8.- PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2016 refleja los siguientes valores

TOTAL **\$ 487,496.43**

8.- CAPITAL SOCIAL.-

Capital Social.- al 31 de diciembre de 2016, está integrado por 20,000 Acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una de propiedad de los siguientes accionistas.

Accionistas	Acciones	Valor en dólares USD
		2016
Guillermo Murillo Rosales		1,000
José Juan Cordero Salazar		100
Saldo al final del año		\$ 1,000.

9. INGRESOS OPERACIONALES.-

Al 31 de Diciembre de 2016, su detalle es el siguiente:

Ventas de Artículos de Ferrería	\$34,305.64
Total	\$34,305.64

10. IMPUESTO A LA RENTA.-

El impuesto a la renta causado por el año terminado al 31 de Diciembre del 2016, es el 22%.

22% IMPUESTO A LA RENTA	\$ 7,622.01
-------------------------	-------------

11. SITUACIÓN FISCAL.-

Al cierre de los estados financieros la empresa no registra deudas en firme con la Administración Tributaria.

12.- HECHOS POSTERIORES.-

No existen hechos significativos de carácter financiero o de otro índole ocurridos entre la fecha término del ejercicio y la de preparación de estos estados financieros que afecten o puedan afectar los activos, pasivos y/o los resultados de la Sociedad.

13.- APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES.-

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia, y serán presentados al directorio para la

aprobación de la emisión, y luego puestos en consideración de la Junta General de Accionistas que se realizará dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación definitiva. Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018 fueron aprobados por la Junta Ordinaria de Accionistas de fecha 12 de Abril del 2019.



Ing. Com. Guido Yaguel González
CONTADOR
C.I. # 09033535458