

## **MAQYFERRI S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL EJERCICIO TERMINADOS AL 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 2010. La Compañía es de nacionalidad ecuatoriana, domiciliada en la Provincia del Guayas, cantón Guayaquil, parroquia Ayacucho, calles Eloy Alfaro N° 1800 y General Gómez, 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. 36867 en la Superintendencia de Compañías.

El Objeto Social de la Compañía es Compra - Venta al por Mayor y Menor de Artículos de Ferretería. 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. 0992663103001.

#### **2.- PRINCIPALES POLITICAS 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), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIF 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 90 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 es, 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 25% 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 2018 la Administración realizó el cálculo de la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 25%.

**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 periodo 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 2018, se han reclasificados ciertos saldos para su adecuada presentación y revelación de los estados financieros adjuntos.

### **3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**

Al 31 de Diciembre del 2018, un detalle es el siguiente:

Banco del Pacifico	83,809.89
--------------------	-----------

#### **Otras Cuentas y Doc. por Cobrar Corrientes**

Cuentas por Cobrar – Clientes	<b>184.505.34</b>
-------------------------------	-------------------

Provisión para cuentas incobrables.	1,478.25
-------------------------------------	----------

Clientes, neto. Este valor representa al 31 de diciembre de 2018, los valores adeudados por el otorgamiento de servicios a clientes, los mismos que no generan intereses y tienen vencimiento promedio de 30 60 y 90 días.

Cuentas por Cobrar.-Empleados	<b>836.00</b>
-------------------------------	---------------

Son valores otorgados en calidad de Préstamos, a los Empleados de la Compañía los mismos que son descontados cada quincena al personal.

### **4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.**

Al 31 de Diciembre de 2018, un detalle es el siguiente:

Inventarios	<b>181,124.70</b>
-------------	-------------------

Cantidad en Mercaderías a la fecha del cierre del Balance al 31 de Diciembre del año 2018.

**Crédito Tributario a favor de la Empresa:**

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO I V A** 203.49

Liquidación de IVA al 31/Dic/2018

**Impuestos Anticipados** 2,319.74

Valores pagados en Julio y Septiembre del 2017

**Impuestos Retenidos del 1%** 4,618.02

Liquidación del 1% al 31/Dic/2018

Son valores, tomados de la Declaración de Impuestos, formulario 104 correspondiente al 31 de Diciembre del 2018.

**T5.- 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 Ferretería y se esperan usar durante más de un periodo. Un elemento de propiedades, planta y equipo, se medirá por su costo al momento de su reconocimiento inicial.

Al 31 de Diciembre del 2018, el saldo de cuenta Propiedad, planta y equipo es el siguiente:

**PROPIEDADES**

Terrenos (Valor Histórico)	28,597.23
Inmuebles (Valor Histórico)	34,973.59
Muebles y Enseres (Valor Histórico)	1,489.00
Vehículo Valor Histórico)	34,973.59
Depreciación Acumulada	(15,906.35)
<b>TOTAL</b>	<b>73,082.05</b>

## 6.- PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2018, un detalle es el siguiente:

**Cuentas por pagar locales** **216,585.47**

**Cuentas por pagar Proveedores.-** al 31 de diciembre de 2018, representan principalmente por compras de artículos de Ferretería a nuestros Proveedores a los cuales se paga a crédito a 30 45 60 y 90 días.

## 7.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Al 31 de Diciembre de 2018, detalle es el siguiente

**RETENCIONES POR PAGAR** **20,37**

Son valores retenidos a nuestros Proveedores, los mismos que son pagados al SRI, en el mes de Enero/2019.

### **BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR**

Participación 15% Trabajador **1,2255.17**

**Impuestos por Pagar.-** Al 31 de Diciembre de 2018, 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 Cía., por el periodo 2018

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR PAGAR** **827.15**

Liquidación de IVA al 31 de Diciembre del 2017

**IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑÍA** **1,564.78**

Corresponde a la Provisión del 25 % de las Utilidades del año 2018; es decir, el Impuesto a la Renta de la Empresa.

**APORTES AL I E S S** **318.48**

Es la Provisión del de los Aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, correspondiente al mes de Diciembre del año 2017.

**8.- PASIVOS A LARGO PLAZO.****271,757.69**

Al 31 de Diciembre del año 2018, deja estos.

**9.- PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS IESS****8.- CAPITAL SOCIAL.**

**Capital Social.-** al 31 de diciembre de 2018, está integrado por 1,000 Acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una de propiedad de los siguientes accionistas.

Accionistas	Acciones	Valor en dólares USD
Guillermo Antonio Murillo Rosales		900
Cirino Baidal Jonathan Ivan		100
	-----	-----
<b>Saldo al final del año</b>		<b>\$ 1,000.</b>

**9. INGRESOS OPERACIONALES.-**

Al 31 de Diciembre de 2018, su detalle es el siguiente

Ventas de Artículos de Ferretería **348,210.78**

Corresponde a las Ventas de Mercaderías, durante el Ejercicio Económico del año 2018

**11. SITUACIÓN FISCAL.-**

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

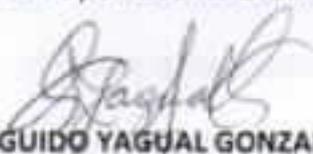
**12.- HECHOS POSTERIORES.-**

No existen hechos significativos de carácter financiero o de otra 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 el 31 de diciembre del 2018, 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 21 de Marzo del 2019.



**ING. GUIDO YAGUAL GONZALEZ**  
**CONTADOR**  
**C.I # 0903353548**  
**Reg. Nac. 4439**