

MAEQ MAQUINAS Y EQUIPOS S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2015

1. Información general

MAEQ MAQUINAS Y EQUIPOS S.A. fue constituida el 20 de Enero del 2015, y su actividad principal es venta al por mayor de maquinaria.

La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil, en la Av. Juan Tanca Marengo y Av. Joaquín Orrantía, Coop. Guayaquil Mz. 21 Solar 13, Frente al C.C. Mall del Sol.

2. Bases para la Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros 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 Normas Internacionales de Información Financiera aprobada por la Superintendencias de Compañías.

3. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Universal de Accionistas efectuada el 11 de abril del 2016

4. Políticas contables

A continuación se resumen las principales prácticas contables:

a) Inventarios-

Están valorados al costo promedio o al valor neto de realización, el menor, excepto en inventarios en tránsito que se registran al costo de adquisición.
 El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos de terminación y venta.

b) Propiedad, instalación y equipos-

Se presentan al costo histórico menos la depreciación acumulada. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil de los bienes:

Activo	Vida Útil
Edificio	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos y Maquinarias	10 años
Vehículos	5 Años
Equipos de Computación	3 Años

Los costos de reparaciones y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se cargan a los resultados del año a medida que se incurren.

c) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y los montos de ingreso son confiables.

Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

d) Participación a trabajadores-

La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

e) Impuesto a la renta-

El impuesto a la renta se registra bajo el método del impuesto a pagar.

5. Ingresos de actividades ordinarias

Al 31 de diciembre 2015, los ingresos de la compañía fueron los siguientes:

	2015
Ventas	486,048
Total	486,048

6. Efectivo y equivalente a efectivo

Al 31 de diciembre del 2015, los saldos de bancos se formaban de la siguiente manera:

	2015
Bancos	10,370
Total	10,370

Bancos representa fondos depositados en las cuentas corrientes en las instituciones Bancarias al 31 de diciembre del 2015. Estos fondos se encuentran de libre disponibilidad.

7. Cuentas por Cobrar

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 está formado de la siguiente manera:

	2015
Otras Cuentas por cobrar	10,552
Total	10,552

Reserva legal.- La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

12. Reservas

Capital Suscrito	Total
800	800
	<u>2015</u>

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la compañía está Constituido por \$800.00 (ochocientos dólares de Estados Unidos de América), dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

11. Capital social

Otras Cuentas por pagar	Total
17,764	17,764
	<u>2015</u>

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 está formado de la siguiente manera:

10. Cuentas por Pagar

Equipo Caminero	Subtotal	(-) Depreciación Acumulada	Total
859,500	859,500	(152,709)	706,791
			<u>2015</u>

Al 31 de diciembre del 2015, los saldos de propiedades y equipos se formaban de la siguiente manera:

9. Propiedades y equipos

Impuesto al Valor Agregado	Retenciones en la Fuente de IVA	Total
74,319	58,326	132,645
		<u>2015</u>

Los saldos de crédito tributario estaban formados de la siguiente manera:

8. Crédito Tributario

13. Impuesto a la renta

(a) Tasa de impuesto-

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 12% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

(b) Dividendos en efectivos-

Son exentos del impuesto a la renta de los dividendos pagados a sociedades locales y a sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales.

(c) Tasa de impuesto

Las partidas que principalmente afectan la utilidad contable con la utilidad tributaria de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en el año 2015 fueron las siguientes.

2015

Utilidad antes provisión impuesto a la renta	29,864
Menos – 15% Participación Trabajadores	(4,479)
Utilidad Efectiva	25,385
Mas + Gastos No Deducibles Locales	3,887
Utilidad Gravable	29,272
Impuesto Renta Causado 22%	6,440
Menos - Anticipo Impuesto Renta	(0)
Mas + Saldo Anticipo Impuesto Renta	0
Menos – Retenciones Impuesto Renta	(9,721)
Impuesto Renta a Pagar	0

14. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2015 y fecha de preparación de este informe no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.

CARLOS JULIO RIVADENEIRA AGUILAR
Representante Legal

VERÓNICA MORA ARGÜELLO
Contador