

MANTENIMIENTO INDUSTRIAL BLINDAJESMIB CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros

(Expresados En Dólares De Los Estados Unidos De América – Us\$)

1. INFORMACIÓN GENERAL

El objetivo de la empresa es el desarrollo del proceso de blindaje para vehículo de todo tipo, todas sus fases por el cual podrá importar y comercializar cualquier clase de materiales necesarios para el cumplimiento de su actividad, adicional realizará el mantenimiento y reparación de vehículos.

La oficina principal de la compañía está ubicada en la provincia de Pichincha, cantón Quito, sector la Kennedy, Barrio: el Inca, de las frutillas E12-144 y Madreselva a una cuadra de la PIZZA HUT, Registro Único de Contribuyentes: 1792719372001 es una compañía limitada, con domicilio legal en Quito en la dirección antes mencionada.

Al 31 de diciembre del 2018, la empresa cuenta con dos administradores que son los señores RAMOS MALES MIGUEL ANGEL con el 90% de acciones, VERA CHALEN DIMAS PETER con el 10% de las acciones.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requieren que la Administración, realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Los presentes estados financieros separados de la Compañía constituyen los estados separados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF's para PYMES) emitidas por las IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador. Debido a que la empresa ha empezado sus actividades comerciales los estados financieros cubren el período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación y presentación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF No. 1, estas políticas

han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.1 Base de Presentación. -

Los estados financieros de MANTENIMIENTO INDUSTRIAL BLINDAJESMIB CIA LTDA comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero al 31 de diciembre de 2018.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal en la República del Ecuador.

2.2 Traducción de moneda extranjera

a. Moneda Funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

b. Cuentas que intervienen

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Constituye depósitos a la vista en bancos

2. Cuentas y documentos por cobrar

2.1 Cuentas por cobrar son activos financieros que se registran los aumentos y las disminuciones derivados de la venta de conceptos distintos a mercancías o prestación de servicios, única y exclusivamente a crédito documentado (facturas) a favor de la empresa.

3. Impuestos Corrientes

Constituye el crédito tributario generado a favor de la empresa por I.V.A.

Constituye el crédito tributario generado a favor de la empresa por RENTA

4. Inventario

El inventario es una relación detallada, ordenada y valorada de los elementos que componen el patrimonio de una empresa o persona en un momento determinado y lo que está disponible para la venta.

5. Propiedades y equipo

Medición en el momento del reconocimiento. - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Medición posterior al reconocimiento; modelo del costo. - Después del reconocimiento inicial, dichas partidas de propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles. - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva por ser considerado un cambio en estimación contable.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Equipos de computación	33%
Vehículos	20%
Instalaciones	10%
Bodegas y oficinas	5%
Adecuaciones	10%

Retiro o venta de propiedades y equipos. - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Deterioro del valor de los activos. - Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a

fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

6. Cuentas y documentos por pagar

Son obligaciones que se adquieren según las necesidades del giro del negocio

7. Pasivos corrientes por beneficios a empleados

Con el IESS corresponden a los porcentajes del 9.45% del aporte individual y el 12.15% del aporte patronal, así como el descuento realizado a empleados por préstamos quirografarios e hipotecarios y fondos de reserva acumulables en el IESS.

8. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y

las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el reembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

9. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan en base a los rendimientos financieros generados.

10. Reconocimiento de los gastos.

Son reconocidos en su valor justo pagado y en el momento de devengo del gasto. Para el año terminado al 31 de diciembre de 2018.

COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operaciones agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

- Gastos Administrativos
- Gastos Generales
- Gastos Financieros
- Otros Gastos

c. Composición de cada cuenta contable

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	2018
Banco General	6,357,36
Rumiñahui	
Fondo Rotativo Quito	10,921,86
TOTAL	<u><u>17,279,22</u></u>

(1) Comprende depósitos a la vista en Banco General Rumiñahui cuenta corriente No. 9999

(2) Comprende dinero en efectivo para cualquier imprevisto

2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

2.1 CUENTAS Y DOCUMENTOS COMERCIALES

Composición:

	2018
Cientes por Cobrar que no generan inter	54.185,60
TOTAL	<u>54.185,60</u>

3. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

Composición:

	2018
Crédito Tributario por Adquisiciones	14918,99
Crédito Tributario por Retenciones	2259,92
TOTAL	<u>17178,91</u>

4. INVENTARIO

Composición:

	2018
Producto terminado producido en almacén	101861,69
TOTAL	<u>101861,69</u>

5. PROPIEDADES Y EQUIPO

Composición:

	2018
Herramientas	404,78
Muebles y enseres	875,54
Vehículos	2.483,94
TOTAL	<u>3.764,26</u>

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2018
Proveedores Locales por pagar	<u>(147.606,42)</u>
TOTAL	<u>(147.606,42)</u>

7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2018
Otras Cuentas por Pagar	<u>(36.000,00)</u>
TOTAL	<u>(36.000,00)</u>

8. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Composición:

	2018
15% Participación trabajadores	-841,39
Aportes IESS por pagar	-1.159,78
Décimo tercer sueldo por pagar	-454,53
Décimo cuarto sueldo por pagar	-1.511,84
otros	-785,71
TOTAL	<u>-4.753,25</u>

9. PROVISIONES

Composición:

	2018
Impuesto por pagar	<u>(281,71)</u>
TOTAL	<u>(281,71)</u>

10. CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2018 comprende USD \$500,00 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

11. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Los gastos corresponden a las operaciones cotidianas del negocio los cuales son:

	2018
Producto terminado producido en almacén	159.196,00
Sueldos y Salarios	60.491,52
Sueldos y Salarios	4.963,86
Decimo Tercer Sueldo	5.930,21
Decimo Cuarto Sueldo	3.000,77
Alimentación	321,66
Aporte Patronal	7.349,72
Fondos de Reserva	1.193,14
Honorarios	2.910,00
Depreciación acumulada PP&E	402,63
Promoción y Publicidad	91,19
Transporte:	39,40
Combustibles	281,93
Tickets, hospedaje, movilización y alime	10.714,10
Atenciones Sociales	162,50
Gastos de Gestión	530,76
Arriendo	2.771,73
Suministros Cafetería, limpieza, varios	108,77
Seguridad, Eq. Protección, dotación y Sa	30,87
Equipos de Trabajo	52,53
Mantenimiento y reparaciones	19.567,99
Mantenimiento Vehiculos	6.500,42
Mantenimiento Oficina	520,36
Impuestos, Contribuciones y otros	1.959,20
Servicios y Asesoría	730,17
Outsourcing Contable	2.005,63
Agua, luz	54,51
Movilización	190,00
Telefonía e Internet	3.304,46
No deducible retenciones asumidas	499,76
Comisiones bancarías	1.205,61

TOTAL

297.081,40

2.3 Aprobación De Los Estados Financieros

Los estados financieros de BLINDAJESMIB CIA LTDA, por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, han sido aprobados por la gerencia en fecha 29 de marzo de 2019, y serán presentados al directivo y accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por el directivo y la junta de Accionistas sin modificaciones.

Atentamente,



VERA CHAIJEN DIMAS PETER

Gerente General

MANTENIMIENTO INDUSTRIAL BLINDAJESMIB CIA LTDA