

COMERCIALIZADORA Y CONSULTORA MAYKCARS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Información General

En el 2017 se creó la Compañía Comercializadora y Consultora Maykcars S.A., con expediente No. 714500 con la actividad de venta al por menor de instrumentos y aparatos medicinales y ortopédicos en establecimientos especializados. El representante legal es la Sra. Camacho Valenzuela Juliana Zulay, tiene como Registro Único de Contribuyentes el No. 0993053937001, se encuentra ubicada en la Provincia del Guayas-Cantón Guayaquil y sus operaciones se desarrollan en Calle 28ava #0210 entre las Calles D – E.

Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

Presentación de estados financieros

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros, y tal como requiere la NIC 1 y NIC 8 estas políticas han sido diseñadas en función de las NIC y NIIF vigentes al 31 – Diciembre – 2016 y fueron aplicadas de manera uniforme a los ejercicios comparados que se presentan en los estados financieros que permitan una comprensión, comparabilidad y medición razonable de los mismos, en cualquier periodo de tiempo para la adecuada toma de decisiones por parte de accionistas, usuarios internos y usuarios externos de la información.

Las partidas de los presentes estados financieros de la compañía se expresan en dólares estadounidenses, debido a que es la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional).

Información a presentar

1) Efectivo y equivalente de efectivo:

Consisten en:	<u>2018</u>
Caja-Bancos	\$ 2,041.36
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	<u>\$ 2,041.36</u>

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos de efectivo y sus equivalentes representan principalmente depósitos en la cuenta corriente del banco local, los cuales no generan intereses y son de libre disponibilidad. La compañía revela estos saldos mantenidos en bancos al cierre de cada ejercicio económico, y no existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la compañía.

2) Cuentas y Documentos por cobrar Corrientes

Consisten en:	<u>2018</u>
Clientes no relacionados locales	\$ 69,561.72
Otras Cuentas y documentos por cobrar corrientes	<u>388,354.20</u>
	\$ 457,915.92
-Provisión cuentas incobrables	<u>0.00</u>
Saldo Neto Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	<u>\$ 457,915.92</u>

Las cuentas y documentos por cobrar corrientes expuestos en el estado de situación financiera representan los derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto, los cuales serán cobrados a corto plazo. Este rubro comprende a las cuentas y documentos por cobrar comerciales (clientes), y otras cuentas y documentos por cobrar relacionados.

3) Inventarios

Consultora y Comercializadora Maykters S.A. a la fecha de cierre de los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 no mantiene aparatos para la venta o materiales para ser consumidos en la prestación de servicios.

4) Propiedad, Planta y Equipos

Consultora y Comercializadora Maycars S.A. a la fecha de cierre de los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 no posee bienes muebles e inmuebles para propósitos administrativos o arrendamiento a terceros.

5) Cuentas y Documentos por pagar Corrientes

Consisten en:	2018
IVA por pagar	\$ 5,418.00
Retenciones a la fuente	445.31
Total Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes	\$ 5,863.31

Las otras cuentas y documentos por pagar corrientes expresados en el estado de situación financiera corresponden a los impuestos por pagar, retenciones en la fuente e Impuesto Valor Agregado generados por la venta de bienes y servicios, los mismos que se declararán en el próximo mes del año siguiente.

6) Anticipo de Clientes

Un detalle de los Anticipos de Clientes, al 31 de diciembre del 2018

Consisten en:	2018
Locales	\$ 600,000.00
Total Anticipo de Clientes	\$ 600,000.00

Las otros pasivos no corrientes expresados en el estado de situación financiera corresponden a saldos pendientes a clientes por futuras adquisiciones de suministros, materiales e insumos.

7) Capital Social

El capital social de la compañía se encuentra conformado de 800.00 participaciones iguales acumulativas e indivisibles de \$1 dólar de los Estados Unidos de América cada una, liberadas en su totalidad al 31 de diciembre del 2018.

Los títulos de las participaciones que constituyen el capital social de la compañía son de propiedad de:

Accionistas:	No.	%
	Participaciones	Participaciones
CAMACHO VALENZUELA JULIANA ZULAY	760.00	90%
MORANTE PINO EFREN ALEXANDER	40.00	10%
Totales	800.00	100%

8) Reserva Legal

La Ley de Compañías en su artículo 109 establece que las compañías de Responsabilidad Limitada deberán transferir a reserva legal un 5% de la utilidad líquida anual, hasta que la reserva alcance por lo menos el 20% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas operacionales o para capitalizarse. Al respecto la compañía al cierre de este ejercicio ya tiene conformado el 20% de este fondo como reserva legal.

9) Reserva Facultativa

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores y actuales de acuerdo a resoluciones que deben constar en las actas de junta general de accionistas para su aplicación y registro.

10) Reserva por revalorización del patrimonio. - Reserva de Capital

El saldo de la reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar el capital suscrito y no pagado, pero podrá ser capitalizado en la parte que excede el valor de las pérdidas acumuladas o del año, si las hubiere, o ser devuelto a los accionistas en caso de liquidación.

11) Participación de Trabajadores 15%

De acuerdo con las disposiciones legales laborales vigentes en el Ecuador, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% de la utilidad,

Saldo al 31 de diciembre del 2018

\$ 0.00

12) Contingentes

Consultora y Comercializadora Maykcar S.A. a la fecha de cierre de los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 no mantiene activos ni pasivos contingentes.

13) Reconocimiento de ingresos

La principal actividad de la compañía es venta al por menor de instrumentos y aparatos medicinales y ortopédicos en establecimientos especializados. Las ventas de servicios se reconocen cuando la compañía ha transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los bienes al comprador. Los descuentos y devoluciones se deducen de las ventas. El 100% de las ventas son efectuadas a clientes locales.

14) Gastos

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

15) Nota Final

En cumplimiento de las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes a los estados financieros, y aquellas no descritas, se ha debido a su inmaterialidad implacable de relevación o lectura para terceros.


Sra. Juliana Camacho Valenzuela
Gerente


Ing. Lissette Pacheco Alvarado
Contador