

MACHINERY-RENTAL C L.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019

(Expresado en dólares americanos)

Nota 1. Constitución y Operaciones

MACHINERY-RENTAL C L compañía limitada que fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador el 20 de febrero del 2018, con un plazo de 99 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura pública de constitución antes mencionada.

Su actividad económica principal consiste en la compra venta alquiler de maquinaria y equipo.

Al 31 de Diciembre del 2019, la empresa no cuenta con personal.

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

Nota 2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS) para Pymes, por sus siglas en inglés y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros al 31/12/2019 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Sección 3 de las NIIFS para Pymes, los primeros estados financieros conforme a las NIIFS incluirán Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo e incluyen las notas a los Estados Financieros.

Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

Uso de estimaciones, juicios y reclasificaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados, sin embargo, al llevar poco tiempo de constituida la empresa no se realizaron ningún tipo de estimaciones.

Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 01 de julio del 2020

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

- **Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

- **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

- Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar están valoradas a su valor probable de recuperación
La estimación para cuentas de dudoso recaudo se carga a los gastos del ejercicio.

- Propiedad, planta y equipos.

El Vehículo al valor de adquisición al 31 de diciembre de 2019

Las tasas de depreciación aplicadas son:

Vehículo 20 %

ACTIVOS

Nota 4. Efectivo y equivalentes del efectivo

Se refiere a:

DENOMINACION CUENTA	AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
Banco del Pichincha C.A. Cta Cte. 21001713-13	6,644.94	3,365.10
<u>TOTALES</u>	<u>6,644.94</u>	<u>3,365.10</u>

A la fecha no existe ninguna restricción para el uso del dinero disponible.

Nota 5. – Cuentas por cobrar.

Un resumen de las cuentas por cobrar se presenta de la siguiente manera:

DENOMINACION CUENTA	AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
Cuentas por cobrar por Provisiones de Ingresos	0.00	119,666.06
Cuenta por Cobrar VIAL FABARA	1,000.00	0.00

TOTAL	1,000.00	119,666.06
--------------	-----------------	-------------------

Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

DENOMINACION CUENTA	AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
Crédito Tributario Iva	210.06	636.75
Crédito Tributario Renta años anteriores	366.91	0.00

TOTAL	576.97	636.75
--------------	---------------	---------------

ACTIVOS NO CORRIENTES

Nota 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DENOMINACION CUENTA	AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
Vehiculos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero	24,990.00	24,990.00
Dep. Acum. Vehiculos, Equipo de Transporte	-7,080.50	-2,082.50

<u>TOTALES</u>	<u>17,909.50</u>	<u>5,064.90</u>
-----------------------	-------------------------	------------------------

PASIVOS

Nota 8. PROVEEDORES A CORTO PLAZO

Un resumen de las cuentas por pagar se resume de la siguiente manera.

DENOMINACION CUENTA	AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados Locales	- 29,444.08	- 275.00
Asertenco CIA. LTDA.	-	- 680.00
Provisiones Locales	-	- 106,929.35
Cuentas por pagar VIAL FABARA	-	- 314,910.69

TOTALES **- 29,444.08** **- 422,795.04**

Nota 11. IMPUESTOS CORRIENTES

DENOMINACION CUENTA	AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
Impuestos por pagar	- 5.00	- 5.00
Impuesto a la Renta Por Pagar del Ejercicio	-	- 701.38

TOTALES **-5.00** **-706.38**

Nota 12. CAPITAL SOCIAL

La Compañía fue constituida con un capital de \$.400

Nota 13. RESERVA LEGAL

La compañía a la fecha actual no tiene reserva legal establecida.

Nota 14. INGRESOS

DENOMINACION CUENTA	31/12/2019	31/12/2018
Intereses por Inversiones Financieras	-2,137.85	-2,653.33
Otros Ingresos	-707.43	-119,666.06

TOTAL	-2,845.28	-189,563.31
--------------	------------------	--------------------

Nota 17. GASTOS OPERACIONALES

DENOMINACION GASTO	31/12/2019	31/12/2018
GASTOS DE VENTA	324.20	10.00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	8,906.17	114,971.56
GASTOS FINANCIEROS	6.57	3,909.39
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	-	754.45

TOTAL	9,236.94	119,645.40
--------------	-----------------	-------------------

Nota 18. Conciliación Tributaria

PERDIDA CONTABLE		-6,391.66	
+GASTOS NO DEDUCIBLES		67.92	
Gastos no Deducibles	67.92		
=BASE IMPONIBLE		-6,323.74	
Anticipo de Impuesto a la Renta		324.58	→ Gasto Impuesto a la Renta mínimo
2% Intereses y Rendimientos Financieros Gravados		42.75	
=CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		367.33	

**Asertenco Cía. Ltda**