

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

MASCO S.A., es una Sociedad anónima con RUC # 0991441395001, con domicilio fiscal en la ciudad de Guayaquil Ecuador. Su domicilio está ubicado en la Cdla. Mapasingue Este, calle tercera# 121 y Km. 5,5 vía a Daule.

Sus actividades principales son: a) Mantenimiento de vehículos autorrotrices, compra y venta de mercedarias, entre otros. La empresa fue constituida el 5 de Marzo de 1998, e inscrita el 14 de Abril de 1998, mediante lo ordenado en la Resolución 98-2-1-1-1353, dictada el 23 de Marzo de 1998, por el Intendente Jurídico de la Superintendencia de Guayaquil, e inscrita de fojas 28.404 a 28.417, número 7.275 del Registro Mercantil, y anotada bajo el número 10.980 del Repertorio. Posteriormente fue reformado sus estatutos con el fin de convertir e incrementar su capital social, mismo que fue aprobado según resolución# 00G-15-0007559 de Diciembre 5 del 2.000 del Intendente Jurídico de la Superintendencia de Compañías, e inscrita de fojas 16.422 al 16.431, número 3739 del Registro Mercantil, y anotada bajo el número 4816 del Repertorio.

2.- Bases de preparación

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se presenta a continuación:

2.1 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. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

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. Las políticas contables más importantes de la empresa se detallan en la nota 3.

En algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la empresa.

2.2 Periodo Contable

Corresponde al Ejercicio fiscal del 01-01-2016 al 31-12-2016

2.3 Moneda de Transacción

Las cifras de estos estados financieros y sus notas se encuentran expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, según corresponde a la moneda funcional de la Compañía.

3.- Políticas contables

Algunas de las siguientes políticas han sido aplicadas en el presente ejercicio, y en otros casos se han designado las políticas contables para su futura aplicación.

Contabilización de los ingresos, costos y gastos

El ingreso de actividades ordinaria procedente del giro normal del negocio incluyen el valor justo, y los gastos de operación son reconocidos sobre base devengada.

Los otros ingresos y gastos se reconocen a medida que se devengan y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

4.- Ingresos de actividades ordinarias:		
Ingresos Ventas y Servicios	\$	115.949,59
5.- Costos y Gastos:		
Costo de Venta	\$	68.229,79
Gastos Administrativos		34.354,08
Gastos de Venta		12.703,15
6.- Cuentas por cobrar:		
A continuación se presenta la composición del rubro cuentas por cobrar del ejercicio 2015:		
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA) :	\$	3.656,74
Crédito tributario a favor de la empresa (Impuesto a la Renta):		2.719,48
Otras cuentas por cobrar		834,66
7.- Efectivo y equivalentes en efectivo:		
Consta de los siguientes valores :		
Caja chica:	\$	376,43
8.- Propiedades, planta y Equipo:		
Muebles y enseres:	\$	371,75
Maquinaria y equipo:		2.856,39
Equipo de computación:		243,60
Vehículos:		35.964,28
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo		-28.771,42
9.- Cuentas por pagar corrientes:		
A continuación se presenta la composición del rubro cuentas por pagar corrientes del ejercicio 2015:		
Obligaciones Sociales	\$	121,00
Con la Administración Tributaria		135,27
10.- Patrimonio neto		
Consta de:		
Capital suscrito y pagado por:	\$	1,00000
Reserva Legal		50000
Reserva de Capital		5.719,38
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIF		9.951,24
Utilidades Acumuladas		5.368,93
Pérdida Años anteriores		-597,34
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		439,28
Total Patrimonio:	\$	22.381,49

II.- Aprobación de Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas reunidos con fecha 25 de Abril del 2017.

log. José Fid _ res Villao
 Contador General
 Reg. # 8195

Contabilización de cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son expresadas a su valor nominal. La estimación por cobranza dudosa se calculará de acuerdo con las políticas establecidas por la Gerencia, sobre todo para aquellas cuentas con vencimientos pendientes de cobro con antigüedad mayor a un año. Dicha estimación es calculada sobre la base de un análisis por cliente, efectuado mensualmente y se registran como gasto en el Estado del Resultado Integral. Así mismo al realizar en base a una evaluación específica de cada deudor, se efectúa una verificación de la totalidad de cuentas impagas y/o saldos vencidos por más de 90 días, sus posibilidades de ser recuperados y la evidencia de dificultades financieras del deudor que incrementen más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro, de modo que su monto tenga un nivel que la Gerencia estima adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha de cierre.

En el momento en que se considera que el deterioro y la cobrabilidad serán irreversibles se elimina el valor contable contra el importe de la estimación. Las reversiones de los deterioros de valor se reconocen igualmente contra el importe de la estimación.

Propiedades, planta y equipo

Dentro de las políticas contables tenemos:

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles estimadas:

Maquinaria y equipo	10 años
Vehículos	5 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de computación	3 años

La vida útil y el método de depreciación seleccionados son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cierre para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de Propiedades, planta y equipo.

Inventarios

Son registrado por su costo original, incluido los gastos incluidos en la adquisición de los mismos, manteniendo para su registro el costo promedio.

Contabilización de impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan bajo el método del Estado de Situación Financiera, que consiste en determinar las diferencias temporales entre los activos y pasivos financieros y tributarios, y aplicar a dichas diferencias la tasa del impuesto a la renta. El pasivo tributario por impuesto a la renta se determina de acuerdo con las disposiciones tributarias aplicables.