

ACTIVOS CORRIENTES—ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Dic-12

Dic-13

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y no está restringido su uso, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, un detalle de esta cuenta es el siguiente:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	150,00	150,00
	Caja General	-	-
	Subtotal Caja	150,00	150,00
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha 7715279	10.484,50	153,58
	Banco Pichincha 61046850	10.373,85	4.365,64
		-	-
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	UBS	-	-
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Depósitos a Plazo Fijo	4.187,63	-
	Subtotal Bancos e Inversiones	25.045,98	4.519,22
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	25.195,98	4.669,22

8 ACTIVOS FINANCIEROS

Dic-12

Dic-13

Son derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad tales como: Acciones, Bonos, Soldos comerciales por Cobrar "Clientes". Otras cuentas por cobrar, para bienes vendidos a un cliente a corto plazo, se reconoce la cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar, que es el precio de la factura, las cuentas registradas por la empresa son las siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	-	-
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	11.306,06	7.559,75
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	11.306,06	7.559,75

9 PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

Dic-12

Dic-13

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reduce mediante la provisión, para efectos de la presentación en el estado de situación financiera, registrando la provisión por la diferencia entre el valor de libros menos el importe recuperable de las mismas, al cierre del período mediante una análisis de la cartera, se registró la siguiente provisión de Cuentas incobrables:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(522,26)	(597,07)
10102	TOTAL PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(522,26)	(597,07)

10 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se contabilizan los seguros, arrendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico, las cuentas registradas son las siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010401	Seguros pagados por anticipado		0,00
1010402	Arriendo pagado por anticipado		0,00
1010403	Anticipos a Proveedores		2.037,45
1010404	Otros anticipos entregados		0,00
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	0,00	2.037,45

11 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Dic-12

Dic-13

Se contabiliza el crédito tributario del 12% IVA, declarado en el formulario 104, las retenciones de impuesto a la renta que le han sido efectuadas y no acreditadas al impuesto a la renta y los anticipos pagados del año que se declara, los valores registrados son los siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
--------	---------	------------	------------

EMPRESA MAQUIFOUR 4X4 S.A.
Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	101,29	651,79
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	1.722,78	738,62
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		1.722,78
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.824,07	3.113,19

ACTIVOS NO CORRIENTES- ACTIVIDAD DE INVERSIÓN
15 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Dic-12

Dic-13

Se consideran los activos de propiedad de la empresa, de los cuales se espera obtener beneficios futuros, se estima utilizarlos mas de un periodo, el costo es valorado con fiabilidad, son utilizados por la empresa para cumplir con su objeto social. La depreciación acumulada es la distribución sistemática del valor depreciable a lo largo de su vida útil.

Código	DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020101	Terrenos	0,00	0,00	0,00
1020102	Edificios	0,00	0,00	0,00
1020103	Construcción en Curso	0,00	0,00	0,00
1020104	Instalaciones	0,00	-	0,00
1020105	Muebles y Enseres	400,00	-	400,00
1020106	Máquinas y Equipos	45.540,28	-	45.540,28
1020108	Equipo de Computación	1.328,93	-	1.328,93
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	133.250,71	-	133.250,71
1020110	Otros propiedades, planta y equipo	0,00	-	0,00
1020111	Herramientas	-	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	180.519,92	-	180.519,92
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(112.192,73)	-	(112.192,73)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(112.192,73)	-	(112.192,73)

10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	68.327,19	-	68.327,19
-------	--	------------------	----------	------------------

19 10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

Dic-12

Dic-13

Se contabilizan los valores de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionados con: a) las diferencias temporarias deducibles b) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal y c) la compensación de créditos no utilizados de periodos anteriores.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1020501	Diferencias temporarias deducibles:	125,17	125,17
1020502	Compensación de pérdidas de años anteriores, con derecho	-	0,00
1020503	Créditos Tributarios no utilizados de años anteriores(Casillero 868 Formulario 101)	-	-
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	125,17	125,17

PASIVO CORRIENTE- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
PASIVO CORRIENTE
24 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Dic-12

Dic-13

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa a favor de clientes, Proveedores de bienes y servicios

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	467,54	136,55
2010302	Proveedores del Exterior	-	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	467,54	136,55

27 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Dic-12

Dic-13

En estas cuentas se registran las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados que deben ser asumidos por la empresa, en cumplimiento de las normas tributarias, laborales y societarias en el caso de dividendos.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	171,03	157,47
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	483,98	678,09
2010703	Obligaciones con el IESS	1.083,25	633,10
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	13.712,25	15.642,52
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	378,01	535,69

EMPRESA MAQUIFOUR 4X4 S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	25,839.52	17,648.87

28 20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Dic-12 Dic-13

En esta cuenta se contabiliza las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de intereses efectiva, menos los pagos realizados.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	31,180.37	
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	31,180.37	

33 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Dic-12 Dic-13

En esta se contabiliza las partidas no registradas en las cuentas anteriores.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20113	Otras cuentas por pagar	-	74.05
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	74.05

PASIVO NO CORRIENTE—ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO

CUENTAS DEL PATRIMONIO—FINANCIAMIENTO

44 301 CAPITAL SOCIAL

Dic-12 Dic-13

En esta cuenta se registra el monto total del capital representados por acciones y/o participaciones, según la escritura pública del 25 de junio del 2001.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado Doris Carrillo	800.00	800.00
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800.00	800.00

45 302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Dic-12 Dic-13

Comprender los aportes efectuados por los socios para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Aportes futuras capitalizaciones	63,515.08	71,701.37
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	63,515.08	71,701.37

46 RESERVAS

Reserva Legal: de conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reserva el 5% de las utilidades líquidas anuales que reporta la empresa para: RESERVA FACULTATIVA, ESTATUTARIA, se forma en cumplimiento del estatuto de la escritura o por decisión voluntaria de los socios.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	1,454.70	2,774.53
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
304	TOTAL RESERVAS	1,454.70	2,774.53

48 RESULTADOS ACUMULADOS

Dic-12 Dic-13

Se registran los resultados netos acumulados: registra las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo, las pérdidas acumuladas en el caso de aplicar, se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Socios, los resultados acumulados por adopción de NIIF, se registra el efecto neto de todos los ajustes realizado contra resultados acumulados, producto de la aplicación de las NIIF, por primera vez, conforme lo establecen las Normas NIIF.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumuladas (-) Dividendos	1,683.24	
	(-) Transferencia a Reserva Legal		-
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		-
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	(10,257.96)	(10,257.96)
30604	Reserva de capital		
30605	Reserva por Donaciones		

EMPRESA MAQUIFOUR 4X4 S.A.
Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

30606	Reserva por Valuación		
30607	Superávit por revaluación de inversiones		
	Provisión Cuentas Incobrables		-
	Provisión Jubilación Patronal		
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(8,654,74)	(10,257,98)

49 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Ganancia *neto* del período; se registra el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta. Las Pérdidas *neto* del ejercicio; registran las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia <i>neto</i> del Período	1.653,74	2.357,51
30702	(-) Pérdidas <i>Neto</i> del Período	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.653,74	2.357,51

CUENTAS DE INGRESO- COSTOS Y GASTOS- ACTIVIDAD DE OPERACIÓN
50 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Dic-12 Dic-13

Se registran las operaciones de las actividades normales de la empresa, según su objeto social:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas de Bienes	-	-
4102	Prestación de Servicios	66.737,00	41.564,81
4103	Contratos de Construcción	-	-
4104	Subvenciones del Gobierno	-	-
4105	Regalías	-	-
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito	-	-
410602	Otros Intereses Generados	-	-
4107	Dividendos	-	-
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos	-	-
4109	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	-	-
4110	(-) Descuento en ventas	-	-
4111	(-) Devaluación en Ventas	-	-
4112	(-) Bonificación en Producto	-	-
4113	(-) Otras Rebajas Comerciales	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	66.737,00	41.564,81

51 43 OTROS INGRESOS

Comprende otros Ingresos que no son del curso ordinario de las actividades de la empresa:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4301	Dividendos	-	-
4302	Intereses Financieros	160,40	177,53
4303	Ganancias en Inversiones	-	-
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable	-	-
4305	Otros Rentas	7.413,15	-
43	TOTAL OTROS INGRESOS	7.573,55	177,53

54 5202 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Dic-12 Dic-13

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa; incluye todos los gastos del período de acuerdo a su función distribuidos por gastos de venta y gastos de administración.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	29.356,35	3.953,20
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	5.655,36	3.778,79
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	4.130,37	3.997,83
520204	Gastos alíneos de beneficios a empleados	662,97	-
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	5.733,00	3.778,53
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	-
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
520208	Mantenimiento y reparaciones	6.852,61	790,40
520209	Arrendamiento operativo	6.000,00	3.000,00
520210	Comisiones	-	-
520212	Combustibles	1.328,74	641,90
520213	Lubricantes	-	-
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	766,25	365,27
520215	Transporte	2.712,14	2.140,00

EMPRESA MAQUIFOUR 4X4 S.A.
Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

520216	Gastos de gestión (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)	3.249,71	4.555,63
520217	Gastos de viaje		
520218	Agua, energía, luz y telecomunicaciones	1.175,68	1.409,98
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otras	1.426,33	1.475,91
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo		
52022102	Propiedades de inversión		
520222	Amortizaciones:		
52022201	Intangibles		
52022202	Otros activos		
520223	Gasto deterioro:		
52022301	Propiedades, planta y equipo		
52022302	Inventarios		
52022303	Instrumentos Financieros		
52022304	Intangibles		
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)		74,81
52022306	Otros activos		
520224	Gastos por cont. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52022401	Mano de obra		
52022402	Materiales		
52022403	Costos de producción		
520225	Gasto por reestructuración		
520226	Valor neto de realización de inventarios		
520227	Gasto impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)		2.758,96
520128	Otros gastos		
Subtotal Gastos de Administración		68.649,31	38.171,15
Total Gastos de Venta y Administrativos		68.649,31	38.171,15

55

5204 OTROS GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

		Dic-12	Dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520401	Pérdida en inversiones en Asociadas/Sociarias y otras		
520402	Otros Gastos	3.134,51	-
TOTAL OTROS GASTOS		3.134,51	-

58

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art. 46 del Reglamento)

		Dic-12	Dic-13
Casillero Su.	Casillero SRI	VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	2.526,73	3.571,29
61	803	(379,01)	(535,69)
	804		
	805		
	806		
	807		46,81
	808		
	809		
	810		
	811		
	812		
	813		
	814		
	815		
	816		
62	819	2.147,72	3.082,21
63	839	(493,58)	(678,09)
64	GARANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO		2.357,91