

**EMPRESA MAQUIFOUR 4X4 S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

**ACTIVOS CORRIENTES--ACTIVIDAD DE OPERACIÓN**

**#|REFI EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

**dic-14**

**dic-15**

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y no esta restringido su uso, sujetos 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	-	-
	<b>Subtotal Caja</b>	<b>150,00</b>	<b>150,00</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
	Banco Pichincha 7715279	854,60	64,48
	Banco Pichincha 61046850	29,79	28,50
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>884,39</b>	<b>92,98</b>
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>1.034,39</b>	<b>242,98</b>

**#|REFI ACTIVOS FINANCIEROS**

**dic-14**

**dic-15**

Son derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad tales como: Acciones, Bonos, Saldos 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\$
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	14.150,62	13.494,94
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>14.150,62</b>	<b>13.494,94</b>

**#|REFI PROVISION CUENTAS INCOBRABLES**

**dic-14**

**dic-15**

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 periodo mediante una análisis de la cartera, se registró la siguiente provisión de Cuentas Incobrables.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(738,58)	(871,22)
<b>10102</b>	<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>(738,58)</b>	<b>(871,22)</b>

**#|REFI SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Se contabilizan los seguros, arriendos, 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\$
1010403	Anticipo a Proveedores	691,85	236,00
<b>10104</b>	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>691,85</b>	<b>236,00</b>

**#|REFI ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

**dic-14**

**dic-15**

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\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	112,02	863,46
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	1.674,02	3.187,96
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	1.722,58	485,73
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>3.508,62</b>	<b>4.537,15</b>

**#|REFI OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

**dic-14**

**dic-15**

Se contabiliza otros conceptos de activos corrientes no clasificados en las categorías anteriores:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
10108	Otros Activos Corrientes	226,10	-
<b>10108</b>	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>226,10</b>	<b>-</b>

EMPRESA MAQUIFOUR 4X4 S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**ACTIVOS NO CORRIENTES- ACTIVIDAD DE INVERSION**

#|REF| **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

**dic-14**

**dic-15**

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\$
1020105	Muebles y Enseres	400,00	-	400,00
1020106	Máquinas y Equipos	45.540,28	-	45.540,28
1020108	Equipo de Computación	0,00	1.328,93	1.328,93
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	133.250,71	-	133.250,71
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	0,00	-	0,00
1020111	Repuestos y Herramientas		-	
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>179.190,99</b>	<b>1.328,93</b>	<b>180.519,92</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(110.873,80)	-	(112.192,73)
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(110.873,80)</b>	<b>-</b>	<b>(112.192,73)</b>
10201	<b>NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>68.317,19</b>	<b>1.328,93</b>	<b>68.327,19</b>

**EMPRESA MAQUIFOUR 4X4 S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

# REFI	10205	<u>ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO</u>	dic-14	dic-15
--------	-------	---	--------	--------

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
1020503	Créditos Tributarios no utilizados de años anteriores(Casillero 869 Formulario 101)		
10205	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>125,17</b>	<b>125,17</b>

**PASIVO CORRIENTE- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

**PASIVO CORRIENTE**

# REFI	20103	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	dic-14	dic-15
--------	-------	---------------------------------------	--------	--------

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	273,03	579,83
20103	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>273,03</b>	<b>579,83</b>

# REFI	20107	<u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>	dic-14	dic-15
--------	-------	--------------------------------------	--------	--------

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	210,35	256,84
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	482,58	-
2010703	Obligaciones con el IESS	655,58	1.407,74
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	18.375,19	24.812,82
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	387,09	-
20107	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>20.110,79</b>	<b>26.477,40</b>

# REFI	20108	<u>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</u>	dic-14	dic-15
--------	-------	--	--------	--------

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	-	
20108	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

# REFI	20113	<u>OTROS PASIVOS CORRIENTES</u>	dic-14	dic-15
--------	-------	---------------------------------	--------	--------

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

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20113	Otras cuentas por pagar	560,50	1.185,81
20113	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>560,50</b>	<b>1.185,81</b>

**EMPRESA MAQUIFOUR 4X4 S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

**CUENTAS DEL PATRIMONIO—FINANCIAMIENTO**

**#|REF| 301 CAPITAL SOCIAL** dic-14 dic-15

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	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>

**#|REF| 302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES** dic-14 dic-15

Comprende: 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	69.867,15	68.264,66
302	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>69.867,15</b>	<b>68.264,66</b>

**#|REF| 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	1.893,41	1.893,41
304	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>1.893,41</b>	<b>1.893,41</b>

**#|REF| RESULTADOS ACUMULADOS** dic-14 dic-15

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 acumulados	2.357,51	6.498,96
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	(10.257,98)	(10.257,98)
306	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>(7.900,47)</b>	<b>(3.759,02)</b>

**#|REF| 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Ganancia neta del periodo; 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 neta del ejercicio: registran las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
# REF	# REF	1.710,95	(9.349,88)
# REF	# REF	-	
307	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>1.710,95</b>	<b>(9.349,88)</b>

**CUENTAS DE INGRESO- COSTOS Y GASTOS-ACTIVIDAD DE OPERACIÓN**

**#|REF| 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** dic-14 dic-15

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

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4102	Prestación de Servicios	53.429,87	15.804,32
41	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>53.429,87</b>	<b>15.804,32</b>

**EMPRESA MAQUIFOUR 4X4 S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

#|REF|

**5202 GASTOS DE ADMINISTRACION**

**dic-14**

**dic-15**

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo 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	22.317,05	15.892,29
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	5.650,67	4.776,32
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	4.699,66	2.210,65
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	1.066,67	-
520208	Mantenimiento y reparaciones	204,30	129,28
520209	Arrendamiento operativo	6.600,00	-
520212	Combustibles	552,92	-
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	302,14	-
520215	Transporte	1.385,77	-
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	3.074,02	98,86
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1.572,46	1.445,80
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-	11,20
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	2.148,76	-
52022202	Otros activos		
520223	Gasto deterioro:		
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)	141,51	132,64
520227	Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)		
520128	Otros gastos	1.133,32	457,16
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>50.849,25</b>	<b>25.154,20</b>

	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>50.849,25</b>	<b>25.154,20</b>
--	--	------------------	------------------

#|REF|

**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

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

**dic-14**

**dic-15**

Casillero Su.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	2.580,62	(9.349,88)
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(387,09)	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	2.193,53	(9.349,88)
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(482,58)	-
64		<b>GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>1.710,95</b>	<b>(9.349,88)</b>