CONSULTORES MATEMATICOS ASOCIADOS MACROMATH CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros 2013

Información general

MACROMATH CIA. LTDA., tiene como objetivo social, vender servicios de "Estudios Actuariales para jubilación patronal, cálculos de desahucios , cesantías y todo lo relacionado con estudios actuariales sobre fondos de vejez (retiro) de trabajadores en empresas a nivel nacional.

MACROMATH es una sociedad de Responsabilidad Limitada, no negocia en bolsa, constituída y con domicilio en esta ciudad de Quito, en la Av. Atahualpa No. 315 y calle Ulloa.

Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme salvo que se indique lo contrario.

1. Bases de presentación

Los estados financieros de Macromath Cía .Ltda. se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF PARA PYMES) adoptada por el Ecuador. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF PARA PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Empresa.

En la Nota 4 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

2. Políticas Contables y desgloses

(a) Normas nuevas y modificadas adoptadas para la Empresa

No hay secciones de la NIIF para Pymes o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comenzó a partir de 1 de enero de 2013 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la Empresa

(b) Nuevas normas, modificaciones e interpretaciones publicadas que tuvieron vigencia para el período 2013

La Sección 28 de la NIIF PARA PYMES, "Retribuciones a los empleados" (NIC 19) se modificó en junio de 2011. El impacto sobre la Empresa será el siguiente: reconocer todas las pérdidas y ganancias actuariales en otro resultado integral cuando surjan; reconocer inmediatamente todos los costos de los servicios pasados definidos. La Empresa todavía tiene que evaluar el impacto total de las modificaciones.

La sección 11 INSTRUMENTOS FINANCIEROS BASICOS (NIC 39) que se refieren a la clasificación y valoración de los instrumentos financieros. La Sección 11 requiere que los activos financieros se clasifiquen en dos categorías de valoración: aquellos valorados a valor razonable y los valorados a coste amortizado

MACROMATH CIA. LTDA., ha tomado como base para la medición, el tiempo promedio para la recuperación de la facturación que serán valorados a su valor razonable. Según sea el tiempo que pase entre la facturación y su recuperación.

3.- Detalle de las Notas Aclaratorias a las partidas presentadas en los Estados Financieros 2013:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

1.1.01. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Durante el 2013 MACROAMTH Cía. Ltda., utilizó el efectivo por medio de Gastos y Pagos en efectivo y mediante cheques girados a sus beneficiarios.

1.1.01.01.01	Caja General	1758.67	
1.1.01.02.01	Banco Pichincha	32485.36	34244.03

1.1.02. Activos Financieros

Aplicando la Política relativa a la Sección 11 Instrumentos Financieros en lo relativo a la facturación a Clientes y su recuperación, se ha tenido que defirnir si las ventas son al contado o a crédito. Considerando que Macromath no presta sus servicio con el pago al contado, se ha definido como contado el plazo de hasta 90

días para recuperación. El pago por parte del cliente luego de los 90 días generará un interés por mora para cubrir el financiamiento. Al 31 de diciembre el saldo de la cuenta de clientes por cobrar está conformado por: (documento adjunto en Excel- "FACTURAS POR COBRAR AL 31 DE DIC. 2012).

1.1.02.05.01 Clientes: 26852.16

Ventas consideradas al contado ya que cumplen con la política de la Empresa de no tener vencimiento mayor a 90 días.

1.1.02.11.01 Provisión de Cuentas Incobrables

Está registrado en esta cuenta facturas de clientes que no cancelaron o no dieron muestra de interés en pagar y que tampoco han podido ser ubicados para requerir su pago, estos son los clientes a quienes se les consideró como Cuentas Incobrables:

Enero 18 2012 Fact 1524	PARSIFAL S.A.	400.00
Febr.27 2012 Fact 1580	Networkpower	180.00
Mar 15 2012 Fact 1590	Agrícola Mercedes S.A.	200.00
Mar 23 2012 Fact 1600	GUCIPEMA CIA.LTDA.	200.00
Mar 20 2012 Fact 1606	SOPALIN	100.00
Mar 29 2012 Fact 1608	Casinmobiliaria Cía.Ltda.	200.00
Mar 29 2012 Fact 1609	Comercial Carrasco Suárez	400.00
Abril 3 2012 Fact 1611	Emp. Eléct. Ambato	950.00
Abril 3 2012 Fact 1616	Emp Eléct Azóguez	630.00
Abril24 2012 Fact 1636	IDEAL Alambrec	160.00
Mayo 9 2012 Fact 1642	REYBANPAC	500.00
Jul 1 2012 Fact 1664	ASOPREOL	800.00
Oct 9 2012 Fact 1696	Importadora Jurado S.A.	20.00
Dic 3 2012 Fact 1732	Corporac. Ecuator. De TV	610.00

Total Facturas consideradas incobrables para provisión US$ 5350.00

1.1.05.01. Crédito Tributario a favor de la Empresa

En esta cuenta está considerado los valores a favor de la Empresa por conceptos de impuestos y retenciones de IVA y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta que quedaron pendientes de pago y que corresponden al mes de diciembre del 2013 y que serán declaradas al SRI en Enero 2014.

1.2.01. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Macromath

En este grupo están los activos fijos que son propiedad de la Empresa y que le permiten desarrollar normalmente sus actividades. Los equipos de Computación y Equipos de oficina, están depreciados casi al término de sus vidas útiles y la Empresa ha decidido que para el año 2014 serán dados de baja y se adquirirán nuevos.

Otras Revelaciones:

Como resultado de las operaciones en el ejercicio económico 2013, se obtuvo una utilidad contable de $ 14.488.48 de la cual se calculó el valor de US $ 2.173.27 en concepto del 15% para participación de las utilidades para los trabajadores y el valor de US $ 2743.66 para Impuesto a la Renta de la Empresa por este período 2013, quedando una diferencia de US $ 9571.55 como Dividendos para los Socios de la Empresa.

Los Ingresos registrados en la Contabilidad y presentados en los Estados Financieros corresponden a la facturación de servicios por Consultoría que se realizó en el año 2013 y que corresponden al valor de 103.808.22

Los Gastos de Administración y Ventas son los netamente realizados durante el período 2013 que corresponden a las remuneraciones para los empleados de la empresa y sus beneficios de ley vigentes para el período, gastos de operación necesarios para mantener la oficina de la Empresa. El valor presentado en su Estado de Resultados 2013, asciende a US$ 89.319.52

En cumplimiento de la Política sobre revelación de la información que requiere la Empresa y los Organos de Control en el País, hemos desarrollado estas Notas a los Estados Financieros .

Quito, Julio 7 de 2014

Econ. Alfonso Rhon Salazar
GERENTE GENERAL

Lcda. Ruth Bonilla Játiva
CONTADORA