

## **MADEMETAL S.A**

### **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

#### **1.- INFORMACION GENERAL**

MADEMETAL S.A. la compañía fue constituida el 09 de Noviembre del 2005 inscrita en el Registro Mercantil el 09 de Noviembre de ese mismo año. Es una sociedad anónima radicada en el país Ecuador, el domicilio de su sede social y principal centro de negocio es en la ciudad de Guayaquil ubicado en las calles Cdla Sauces dos Sl 8 Mz 108F, su actividad principal Actividades de explotación de Bosques

#### **2.- MONEDA FUNCIONAL.-**

los estados financieros están presentadas en las unidades monetarias de Estados Unidos de Norte América (USD DOLARES) del País que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

### **RESUMEN DE POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS**

#### **a.- BASES DE PRESENTACION**

Los Estados Financieros de MADEMETAL S.A fueron elaborados de acuerdo a las características cualitativas que la NIIF para PYMES establece, por ejemplo. Podemos decir están de manera comprensible para los usuarios externo como propietario o Gerente, también debemos agregar que todas las revelaciones hechas en estos Estados Financieros, pasaron por el proceso de medición que esta NIIF requiere.

**CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO Y MEDICION PARA POLITICAS CONTABLES.-** Todas las partidas de los Estados Financieros serán evaluadas y medidas de acuerdo a lo requerido por la NIIF para PYMES que son los costos establecidos con el sistema de reconocimiento inicial y reconocimiento posterior y de acuerdo a su valor razonable

#### **4.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros de MADEMETAL S.A han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales Información Financiera

**MADOMETAL S.A**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS**  
**FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**5.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLE**

**a) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Los fondos de las cajas menores serán manejados por un custodio/a con un fondo establecido de \$250.00 el cual puede estar sujeto a modificaciones cuando así lo decida la Gerencia, la política para los cobros a clientes se realizan a través de transferencia interbancarias cuya revisión se verifica los días lunes miércoles y viernes.

**b) CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

La empresa estipula como política contable que la factura emitida a clientes se cobrara hasta su vencimiento, que se determina en 30 días de crédito, a partir de su fecha de Emisión, se realizaran los castigos y provisiones para incobrables de acuerdo lo determine la NIIF.

El pago se realizara en dos abonos El 40 % al momento de la transacción de venta y el restante en el plazo establecido. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses

**d) INVENTARIO**

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado". El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

Los inventarios de materiales y suministros existentes en la bodega fueron valorados en base al precio promedio, la valoración de los inventarios están registrados al costo promedio real, tomando en cuenta los costos de producción respectivamente

Los inventarios físicos deben ser cotejados y conciliados periódicamente con los registros contables. se recomiendan cada año, realizar un inventario físico.

## MADEMETAL S.A

### POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

#### e) ACTIVO NO CORRIENTE

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, son registrados al costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparación y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen. Las pérdidas por deterioros se reconocen en los resultados del año.

Los activos fijos se han depreciado de acuerdo a la vida útil de los activos.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición, la compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación.

#### f) CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar son registradas a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado cuando el plazo es mayor a 90 días. Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio.

Como política contable se realizara la provisión del gasto, o el aumento del pasivo en el momento del reconocimiento del beneficio o cuando el gasto sea devengado de acuerdo a lo estipulado en esta NIIF

Se dará de baja la cuenta o documento por pagar cuando la obligación haya sido cancelada. Trabajaremos con proveedores que nos den crédito a 30 a 60 días en bienes y servicios específicos.

#### g) IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

#### h) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

La empresa reconoce en sus estados financieros (no consolidados) un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes

**MADOMETAL S.A**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS**  
**FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**i) PATRIMONIO**

En el caso del capital social, se debe mostrar el número de acciones; el valor nominal por acción; estructura de participación accionaria; y una conciliación del número de acciones en circulación al inicio y al final del período.

De igual forma, cualquier ajuste que se realice al patrimonio deberá ser informado previamente a su registro y, se explicará en una nota a los estados financieros los conceptos a los que se refiere

**j) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta son reconocidos cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

**k) RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

**l) OTROS ACREEDORES Y OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO**

Otros acreedores corresponden a las deudas principalmente por obligaciones legales y con el personal

En otras obligaciones por pagar consta el décimo tercero y obligaciones con los empleados (aportes, seguro, prestamos IEES, retenciones etc.)

Las retenciones son obligaciones acorto plazo que como agente de retención la empresa está obligada a realizar

**6.- SITUACION FISCAL**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera.

## MADOMETAL S.A

### POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

#### 7.- ACTIVOS CORRIENTES

##### a. Efectivo y Equivalente de Efectivo

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de la cuenta caja-bancos es el siguiente

	2012	2011
Caja Banco	\$ 58,36	\$ 86,46

##### b. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de la cuenta es el siguiente:

	2012	2011
Clientes Locales Varios	\$ 12.432,00	\$ ---0---

Al 31 de diciembre, clientes locales representan saldos por cobrar

##### c. Impuestos Retenidos

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de la cuenta impuestos es el siguiente:

	2012	2011
Crédito tributario IVA	\$ 8.706,95	\$ ---0---
Crédito tributario RENTA	\$ 3.492,35	\$ 244,60

##### d. Inventario

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de la cuenta inventario es el siguiente

	2012	2011
Invent. De Prod. Terminados	\$ 6.500,00	---0---
Invent. De Materia Prima	\$ ---0---	\$ 6.062,49



## MADEMETAL S.A

### POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

#### 10.-CAPITAL SOCIAL

Los saldos al 31 de diciembre de 2012 es de \$ 800,00 que comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de \$ 1.00 completamente desembolsadas, emitidas y en circulación. Que esta conformado por los accionistas:

	Acciones	Valor
Ángela del Roció Bahamonde Saltos	640	\$ 640
Humberto Octavio Guadalupe Lluilema	40	\$ 40
Vicente Edwin Sánchez Anchundia	120	\$ 120
<b>Total</b>	<b>800</b>	<b>\$ 800</b>

Al 31 de Diciembre del 2012 el movimiento del Patrimonio es el siguiente:

	2012	2011
Capital	\$ 800,00	\$ 800,00
Aporte De Socios Para Futura Cap.	\$ 1.090,35	\$ 1.090,35
Utilidad del Ejercicio	\$ 2.193,55	\$ 53,58
Resultados acumulados provenientes De NIIF	\$ -129,06	\$ -143,30

Se ajustó la depreciación acumulada porque hubo un error de cálculo se ajustó contra una cuenta de patrimonio cuenta llamada resultados acumulados provenientes de NIIF, en el año 2011 y año 2012.

#### 11.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Los ingresos de la compañía al 31 de diciembre del 2012 es lo siguiente:

	2012	2011
Ventas Tarifa 12%	\$ 416.241,60	\$ 3.353,00
Ventas Tarifa 0%	\$ ---- 0 ----	\$ 19.609,82
Otras Rentas Exentas	\$ 5.558,42	\$ --- 0 ---
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$ 421.800,02</b>	<b>\$ 22.962,82</b>

**MADOMETAL S.A**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS**  
**FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**COSTOS Y GASTOS**

Al 31 de Diciembre del 2012 comprende las compras, suministros y los demás gastos

Costos    \$ 392.741,58

Gastos    \$ 25.706,96

**12.- ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**

El patrimonio neto de la CIA. MADOMETAL S.A al 31 de diciembre del 2012, muestra el capital social de \$ 800,00, aporte para futura capitalización \$ 1.090,35, y la utilidad del Ejercicio \$ 2.193,55

**13.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012 han sido aprobados por la Gerencia General y posterior por la Junta General de Socios de la Compañía y autorizados para su publicación el 12/08/2013



**BONILLA BAHAMONDE JHONNATAN.**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**C.I.#0910771187**



**FRANCISCO MOSCOSO FRANCO**  
**CONTADOR**  
**C.I.#0912312055**