

INDUSTRIAS ALAWOOD S.A.
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2018

1.- OPERACIONES

MAKURDI S.A. es una sociedad anónima radicada en el Ecuador, identificada con Registro Único de Contribuyentes número 0992438460001 y sujeta al control y supervisión de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

La actividad de la compañía es: ACTIVIDADES DE IMPLEMENTACION Y ESTRUCTURACION DE BASE DE DATOS.

3.- POLITICAS CONTABLES

La compañía lleva su contabilidad de acuerdo con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento y es preparada de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera adoptada por la Superintendencia de Compañía de la República del Ecuador.

Los estados financieros fueron preparados aplicando los procedimientos y las políticas contables, las mismas que involucran la elaboración de estimaciones contables que inciden en determinar los activos, pasivos y determinación en los resultados debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados en la Administración.

NOTA 1: Los saldos de Banco son los conciliados con nuestros estados de cuenta bancarios al 31-dic-2018 casillero 311

NOTA 16: EFECTIVO Y BANCOS

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. 2.14.3 Cuentas por cobrar comerciales, financieras y otras cuentas por cobrar Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo e incluyen principalmente cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar financieras; las cuales son registradas a su valor razonable y son medidas al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro de valor. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. La política de crédito de las cuentas por cobrar comerciales es de 5 a 30 días con compañías relacionadas y generalmente de 30 días con terceros dependiendo del volumen de transacciones. Los ingresos por intereses se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva, excepto por las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulte inmaterial.

	<u>SDO. NIIF</u>	<u>SDO. NIIF</u>
	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
<u>Efectivo y equivalentes al efectivo</u>		
Caja		
<u>Bancos</u>		
Banco Pichincha	5,614.21	36,189.25
Banco Pacifico		0
Total efectivo y equivalentes al efectivo	US\$ 5,614.21	36,189.25

NOTA 2: Las cuentas por cobrar son los saldos de cliente no relacionados, relacionados casilleros 312, 314,316 se encuentran en cero ya que no hay cartera vencida ni valores pendiente de cobros a empleados ni a socios.

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
<u>Cientes No Relacionados</u>		
Cientes a)	26,110.50	45,293.84
Cientes prov. Ventas b)		0
<u>RELACIONADOS</u>		
Cientes Relacionados	0	0
Otros	0	0
Otras cuentas por cobrar Tercero	0	0
Otros	0	0
Otras cuentas por cobrar	0	0
	<u>26,110.50</u>	<u>45,293.84</u>

NOTA 3: Las existencias se registran al precio de compra o adquisición, están valuados siguiendo el método promedio y los saldos fueron inventarios al 31 de diciembre 2018 por personal de la empresa casillero 338 y 339

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
<u>Activos por impuestos corrientes</u>		
Créd.Tributario Iva	31,436.84	
Créd.Tributario I.Renta Años Anteriores	0.00	27,695.60
Total Activos por Impuestos Corrientes	US\$ <u>31,436.84</u>	<u>27,695.60</u>

NOTA 4: El activo fijo esta valuado a su costo de adquisición, se activan con la fecha de compra que es el día que llegan a la empresa y se pone en marcha operacional, todos nuestros activos fijos se compran en la localidad.

La depreciación se ha calculado en base a la vida útil de los bienes siguiendo el método de línea recta.

Los costos de mantenimiento y reparaciones se imputan a resultados en el ejercicio en que se incurrin.

El valor residual de los activos y las vidas útiles se revisan, si fuera necesario, en cada cierre de ejercicio.

ACTIVO NO CORRIENTE			
8	Propiedad Planta y Equipo	217,377.42	111,671.58
9	Otros activos no corrientes	0	0
10	Activo Intangible	0	0
		<u>217,377.42</u>	<u>111,671.58</u>

NOTA 5: Las cuentas de proveedores y cheque posfechados girados a nuestros proveedores no relacionados cierran en \$00 casillero 511

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
<u>Cuentas por pagar</u>		
Proveedores	1,250.44	0
Otras cuentas por pagar	0	0
<u>Obligaciones con No Relacionados</u>		
Prestamo	0	0
Prestamo	0	0
Prestamo	0	0
<u>Cuentas Por Pagar Diversas - Relacionadas</u>		
Varios	0	0
Prestamos accionistas	0	0
Total cuentas por pagar	US\$ <u>1,250.44</u>	<u>0</u>

NOTA 6: Pasivo Corrientes por Beneficios a Empleados: Participación de Trabajadores casillero 534, Obligaciones con el IESS casillero 535, y beneficios a Empleados casillero 537.

Beneficios sociales de ley

Participación de trabajadores	17,182.01	10,131.12
Décimo tercer sueldo		0
Décimo cuarto sueldo	10,871.13	0
Vacaciones		0
Convenio IESS		0
Aportes IESS	3,025.18	6,325.94
Prestamos Quirografarios		
Prestamos Hipotecarios		
Fondo de Reserva IESS		
Total Beneficios Sociales	US\$ 31,078.32	16,457.06

valor 101

NOTA 7: Obligaciones con instituciones financieras corrientes:

La preparación de los presentes estados financieros separados en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
<u>Obligaciones con Instituciones Financieras</u>		
Sobregiro bancario	0	0
Préamos bancarios (porción corriente)	6,172.11	25,965.35
Tarjetas de crédito	0	0
Total obligaciones financieras	US\$ 6,172.11	25,965.35

NOTA 8: Patrimonio Neto esta conformados por:

PATRIMONIO			
19	Capital suscrito o asignado	800	800.00
	Aportes para futuras capitalizaciones	0	0.00
	Reservas	0	15,081.77
	Reserva por valuación	0	0.00
	Resultados Acum. Adopción por primera vez de las NIIF	0	0.00
	Resultados acumulados	162,546.09	119,488.82
	Utilidad del Ejercicio	75,648.13	43,057.27
	Total patrimonio	US\$ 238,994	178,427.86

NOTA 9: Análisis Fiscal

DESCRIPCIÓN DE CUENTAS

<u>NOTAS</u>	<u>ACTIVO</u>	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>	
	ACTIVO CORRIENTE			
4	Efectivo y equivalentes al efectivo	5,614.21	36,189.25	30,575.04
5	Activos financieros	26,110.50	45,293.84	19,183.34
6	Servicios y otros pagos anticipados	0.00	0.00	0.00
7	Activos por Impuestos Corrientes	31,436.84	27,695.60	(3,741.24)
	Total activo corriente	US\$ 63,161.55	109,178.69	46,017.14
	ACTIVO NO CORRIENTE			
8	Propiedad Planta y Equipo	217,377.42	111,671.58	
9	Otros activos no corrientes	0	0	
10	Activo Intangible	0	0	
		217,377.42	111,671.58	(105,705.84)
	Total Activo	US\$ 280,538.97	220,850.27	
	<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>			
	PASIVO CORRIENTE			
11	Cuentas por pagar	1,250.44	0	(1,250.44)
12	Obligaciones con Instituciones financieras	6,172.11	25,965.35	19,793.24
15	Pasivos por impuestos corrientes	3,043.88	0	(3,044)
16	Beneficios Sociales de Ley	31,078.32	16,457.06	(14,621.26)
17	Otras cuentas por pagar corrientes	0	0	0
	Total Pasivo Corriente	US\$ 41,544.75	42,422.41	
18	Pasivo No Corriente	US\$ 0.00	0	0.00
	PATRIMONIO			
19	Capital suscrito o asignado	800	800.00	
	Aportes para futuras capitalizaciones	0	0.00	
	Reservas	0	15,081.77	
	Reserva por valuación	0	0.00	
	Resultados Acum. Adopción por primera vez de las NIIF	0	0.00	
	Resultados acumulados	162,546.09	119,488.82	
	Utilidad del Ejercicio	75,648.13	43,057.27	
	Total patrimonio	US\$ 238,994	178,427.86	
	Total Pasivo + Patrimonio	US\$ 280,538.97	220,850.27	
		0.00	-	
		<u>SDO. NIIF</u>	<u>SDO. NIIF</u>	
		<u>2,018</u>	<u>2,017</u>	
	<u>Efectivo y equivalentes al efectivo</u>			
	Caja			
	Bancos			
	Banco Pichincha	5,614.21	36,189.25	
	Banco Pacifico		0	
	Total efectivo y equivalentes al efectivo	US\$ 5,614.21	36,189.25	
	valor 101			

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>	
<u>Cientes No Relacionados</u>			
Cientes	a) 26,110.50	45,293.84	
Cientes prov. Ventas	b)	0	
<u>RELACIONADOS</u>			
Cientes Relacionados	0	0	
Otros	0	0	
Otras cuentas por cobrar Tercero	0	0	
Otros	0	0	
Otras cuentas por cobrar	0	0	
	<hr/>	<hr/>	
	26,110.50	45,293.84	
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	0	0	
Total de activos financieros	US\$ 26,110.50	45,293.84	
	<hr/>	<hr/>	
	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>	
Saldo inicial	0	0	
Adiciones	0	0	
Total provisiones constituidas	US\$ 0	0	
	<hr/>	<hr/>	
	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>	
<u>Servicios y Otros Pagos Anticipados</u>			
Inv. de suministros o mater a ser cons.			
prest.serv	0	0	0
Servicios y Otros Pagos Anticipados	0	0	
Total Servicios y Otros Pagos Anticipados	US\$ 0	0	
	<hr/>	<hr/>	
	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>	
<u>Activos por impuestos corrientes</u>			
Créd.Tributario Iva	31,436.84		
Créd.Tributario I.Renta Años Anteriores	0.00	27,695.60	
Total Activos por Impuestos Corrientes	US\$ 31,436.84	27,695.60	(3,741.24)
	<hr/>	<hr/>	
ACTIVO NO CORRIENTE			
	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>	
<u>Otro activos no corrientes</u>			
Depósito en Garantía	0	0	
Otros gastos pagados por anticipado	0	0	
Total otros activos no corrientes	US\$ 0	0	
	<hr/>	<hr/>	
	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>	
<u>Activo intangible</u>			
Marca, Patente; derecho de llave, Programas	0	0	

Informa

(-) Amortización Acum. de Activos

Intangible

Total activos intangibles

	0	0
US\$	0	0

2,018

2,017

Cuentas por pagar

Proveedores

1,250.44

0

Otras cuentas por pagar

0

0

Obligaciones con No Relacionados

Préstamo

0

0

Préstamo

0

0

Préstamo

0

0

Cuentas Por Pagar Diversas - Relacionadas

Varios

0

0

Prestamos accionistas

0

0

Total cuentas por pagar

US\$

1,250.44

0

(1,250.44)

2,018

2,017

Obligaciones con Instituciones Financieras

Sobregiro bancario

0

0

Préstamos bancarios (porción corriente)

6,172.11

25,965.35

Tarjetas de crédito

0

0

Total obligaciones financieras

US\$

6,172.11

25,965.35

19,793.24

2,018

2,017

Pasivos por impuestos corrientes

Iva y retenciones

550.68

0

SRI Por pagar

2,493.20

0.00

Total pasivos por impuestos corrientes

US\$

3,043.88

0.00

(3,043.88)

2,018

2,017

Beneficios sociales de ley

Participación de trabajadores

17,182.01

10,131.12

Décimo tercer sueldo

0

Décimo cuarto sueldo

10,871.13

0

Vacaciones

0

Convenio IESS

0

Aportes IESS

3,025.18

6,325.94

Préstamos Quirografarios

Préstamos Hipotecarios

Fondo de Reserva IESS

Total Beneficios Sociales

US\$

31,078.32

16,457.06

(14,621.26)

valor 101

2,018

2,017

Otras cuentas por pagar corrientes

Fondo de Reserva ROL

0

0

Alimentación

0

0

Fybeca

0

0

Juzgado de la Niñez y la Adolescencia		0	0	
Anticipos de clientes		0	0	
<u>Obligaciones Laborales</u>				
Sueldo por pagar		0	0	
Liquidaciones de haberes		0	0	
Total otras cuentas por pagar corrientes	US\$	0	0	0
valos 101				(14,621.26)
		<u>2,018</u>	<u>2,017</u>	
Otras Cuentas Por Pagar				
Obligaciones con instituciones financieras	a)	0		
Obligaciones Emitidas socios	b)	0.00	0	
Provisiones por Beneficios a Empleados	c)			
Total pasivo no corriente	US\$	0.00	0	0.00

NOTA 10: IMPUESTOS DIFERIDOS

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria), en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas al final del período que se informa.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos. La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos. Se reconoce como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios. 2.8 Provisiones Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

NOTA 11: PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES LA COMPAÑÍA

Reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

NOTA 12: PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en el que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello. Los ingresos por prestación de servicios se generan principalmente con partes relacionadas.

NOTA 13: COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

NOTA 15: INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento. Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial.

Los estados financieros separados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Makurdi S. A. al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF



ING. CPA. ERIKA LOZANO BANCHÓN
Contadora
REG# 4.827

Guayaquil, marzo 01 del 2019