

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014: "MADSEN" S. A.

La compañía MADSEN S.A., tienen los siguientes antecedentes y características:

El objeto principal de MADSEN S.A., es la actividad de Producción para Exportación de Camarón.

1. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2014 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF) adoptadas para su presentación al 31 de diciembre del 2014.

- NIIF 1 (revisada) "Presentación de estados financieros" – emitidas hasta el 31 de diciembre de 2010.

El balance de apertura conforme a las NIIF de una entidad es el punto de partida para su contabilidad según las NIIF. Tomando en cuenta que los párrafos 7 a la 9 de la NIIF exigen que el adoptante por primera vez aplique la versión de las NIIF que esté vigente, sin tener en consideración otras versiones derogadas o modificadas. Con esto:

- a. Se mejora la comparabilidad, puesto que la información contenida en los primeros estados financieros conforme a las NIIF del adoptante se prepara de forma coherente en el tiempo.
- b. Se suministra a los usuarios información comparativa preparada utilizando versiones posteriores de las NIIF.
- c. Se evitan costos innecesarios.

NIIF 7 (Modificación) "Instrumentos financieros: Información a revelar" (vigente desde el 1 de enero de 2009).

Esta modificación exige que se amplíen los desgloses sobre la valoración a valor razonable y sobre el riesgo de liquidez. En concreto, la modificación requiere que se desglosen las valoraciones del valor razonable según un orden jerárquico de parámetros del valor razonable. Como el cambio en la política contable no amerita realizar desgloses adicionales, no hay ningún impacto en las ganancias por acción. En el primer ejercicio de aplicación de esta modificación no se exige la presentación de información comparativa.



– NIC 1 (Modificación) "Presentación de estados financieros" (vigente desde el 1 de enero de 2009). Esta modificación aclara que algunos, y no todos, los instrumentos financieros clasificados como mantenidos para negociar, de acuerdo con la NIC 39 "Instrumentos financieros: Reconocimiento y valoración" son ejemplos de activos y pasivos corrientes.

b) Imagen fiel

Estas Cuentas Anuales de **MADSEN S.A.**, muestran la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2014, y de los resultados de sus operaciones, y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

c) Comparación de la información

Debido a que se ha adoptado en el presente ejercicio la NIC 1 (Revisada) "Presentación de estados financieros" la denominación y formato de las Cuentas anuales ha sido, en consecuencia, aplicada en todos los contenidos en las Cuentas anuales en NIIF en el ejercicio 2014.

d) Bases de valoración

Las Cuentas Anuales se han preparado sobre la base del costo histórico y se han valorado a su valor razonable:

Estas Cuentas Anuales de **MADSEN S.A.**, muestran la imagen fiel de la situación financiera al 31 de diciembre de 2014, y de los resultados de sus operaciones, y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Este ejercicio económico **2014** tiene la particularidad de generar doble validación del sistema del Sri conjunto con la Superintendencia de Compañías en el formulario 101 tal como se muestra a continuación:

1.-EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVOS

BANCOS

Se encuentran conciliadas al **31 de Diciembre del 2014 US\$ 984,63**

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:

Se realizó un cuadro de la cuenta antes mencionada y en ella se refleja una cuadratura correcta (salidos) a continuación se realiza la revisión de esta cuenta como sigue:



Nombre de la subcuenta	Valor
Documentos y cuentas por cobrar No relacionadas	15.118,05
Documentos y cuentas por cobrar relacionadas	0,00
Otras cuentas por cobrar	7.082,56
Total.....	22.200,61

MADSEN S.A. analiza individualmente los importes pendientes de cobro de cada cliente, al 31 de diciembre de 2014 no existe diferencia entre el importe en libros y el valor razonable de las cuentas a cobrar.

3.- INVENTARIOS

Se validó la cuenta en referencia así: US\$222.675,50

De acuerdo aplicación en NIIF se valora con el método promedio ponderado.

4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las principales normas de valoración utilizadas por MADSEN S.A en la elaboración de sus Cuentas Anuales, de acuerdo con las NIIF, por US\$ 352.035,33

5.- CUENTAS POR PAGAR

Se validó la cuenta en referencia y en ella:

Pasivo Corriente	
Cuentas y Documentos por Pagar locales	543.568,66
Obligaciones con instituciones financieras	41.170,45
Otras cuentas por pagar	2.972,19
Cuentas por Pagar Trabajadores	174,23
Impuesto a la Renta por pagar	217,21
provisiones	8.866,42
TOTAL PASIVO CORRIENTE	596.969,16



7.- PATRIMONIO

El patrimonio **MADSEN S.A** asciende al cierre del ejercicio 2014 a **US\$ 1.570,09** dólares americanos, siendo el desglose y movimiento del ejercicio 2014 los que figuran en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

a) Capital Social

El capital social de **MADSEN S.A.** se compone de 800 acciones de 1,00 dólar cada una de valor nominal.

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Las restricciones a la disponibilidad de las Reservas son las siguientes:

La Reserva por primera aplicación de las NIIF recoge los incrementos y disminuciones del patrimonio neto como consecuencia de la aplicación de las NIIF y asciende a **US\$ 770,09**

8.- INGRESOS-COSTOS Y GASTOS

Ingresos de actividades ordinarias se componen por la venta de camaron:

INGRESOS ORDINARIOS	US \$	2.014	60.748,79
COSTO DE VENTAS		33.126,99	
COSTO DE VENTAS		33.126,99	
COMPRAS LOCALES		0,00	
COSTO DE SERVICIOS		0,00	
TOTAL COSTO DE VENTAS		33.126,99	
UTILIDAD BRUTA		27.621,80	
OTRA INGRESOS			
EGRESOS			
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION		26.460,27	
		0,00	
TOTAL EGRESOS		26.460,27	
UTILIDAD DEL PERIODO		1.161,53	
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		174,23	
IMPUESTO A LA RENTA		217,21	
UTILIDAD NETA DEL PERIODO		770,09	
OTRO RESULTADO INTEGRAL		0,00	
GANANCIA POR REVAL./PROP.DE INVERSION		0,00	
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		770,09	



ING. RAQUEL BALCAZAR ANAZCO
CONTADORA

ECON. ROSA CORONEL ARIAS
GERENTE GENERAL