

MADSEN S.A
RUC: 0992534990001
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1 INFORMACION GENERAL

MADSEN S.A, es una Compañía Anónima, es vigilada y controlada por la Superintendencia de Compañías, quien norma los procedimientos que esta tiene por cumplir.

La principal actividad de la Compañía es: **Explotación de criaderos de camarones.**

Los Estados Financieros de la MADSEN S.A., deben ser presentados hasta el 30 de abril del año 2015, porque así lo dispone la Superintendencia de Compañías, reguladora y controladora de la compañía.

NOTA 2 BASES DE ELABORACION

Estos Estados Financieros Individuales se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) "El Dólar", que es la moneda de presentación del país donde está situada la compañía "Ecuador" y la moneda funcional de la compañía.

NOTA 3 POLITICAS CONTABLES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Para determinar saldos en la cuenta caja se manejan arqueos de caja, que se lo hace de forma periódica y sin aviso alguno, el saldo de la cuenta bancos es muy rigurosa, y se lleva un libro bancos, para que a fin de mes junto al Estado de cuenta Bancario se pueda efectuar la conciliación bancaria.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los Activos Fijos se miden al costo, menos la depreciación acumulada, y cualquier pérdida por deterioro.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

MAQUINARIAS	10%
EQUIPOS DE COMPUTACION	33,33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

ACTIVOS INTANGIBLES

Los Activos Intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

En cada fecha sobre la que se pasa el informe, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociados para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (CORTO PLAZO)

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólar) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa.

CAPITAL SOCIAL

Representa el capital aportado por los socios a la compañía, y el monto necesario para poder desarrollar sus actividades empresariales.

APORTES DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Son aportes de los socios, con el objetivo de inyectar dinero a esta y pueda cumplir un objetivo común estos aportes van a generar capitalizaciones futuras para los socios.

RESULTADOS ACUMULADOS

Cualquiera que sea el resultado se ha de ir acumulando en esta cuenta, con el objetivo de que si hay pérdida acumulada, se pueda bajar las utilidades futuras, y si hay utilidades acumuladas tomar la decisión de repartirla entre socios, o dejar una parte para reserva legal y otras atribuidas por la ley.

NOTA 4 INFORMACION DE APOYO PARA LAS PARTIDAS CONTABLES DENTRO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

CAJA	1.210,57
BANCOS	514,91
INVERSIONES CORRIENTES	0,00
TOTAL	1.725,48

EXIGIBLES

CUENTAS POR COBRAR	13.689,49
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	21.526,18
TOTAL	35.215,67

RAZONABLE

ACTIVO BIOLÓGICO	190.448,39
PRODUCTOS EN PROCESO	0,00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0,00
TOTAL	190.448,39

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

MAQUINARIAS - EQUIPOS	42.278,50
(-) DEPRECIACION ACUMULADA P.P.&E.	0,00
TOTAL	42.278,50

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - LOCALES

CUENTAS POR PAGAR	307.301,32
PARTICIPACION TRABAJADORES	2.615,92
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	8.431,19
OBLIGACION CON LOS TRABAJADORES	8.053,46
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	43.829,57
TOTAL	370.231,46

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - LARGO PLAZO

CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	0,00
PROVISION JUBILAR	0,00
DESAHUCIO	9.274,10
TOTAL	9.274,10

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO	800
RESERVA LEGAL	0,00
RESERVA FACULTATIVA	0,00
ADOPCION NIIF	0,00
UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	770,09
UTILIDAD DEL EJERCICO	6.392,39
TOTAL PATRIMONIO	7.962,48



RAQUEL BALZCAZARA

CONTADOR

Núm. Reg. 34991



ROSA CORONEL ARIAS

GERENTE