

**EXMADEPA S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**INFORMACION GENERAL:**

EXMADEPA S.A. Esta constituida en Ecuador y su actividad principal es **ACTIVIDAD DE CONSTRUCCION EN GENERAL** ubicado en el Cantón Guayaquil Provincia del Guayas Latoce y Cristóbal colón. La comercialización de estos productos es nacional.

Los Estados financieros de EXMADEPA S.A fueron aprobado y autorizados por el directorio para su emisión el 25 de Febrero del 2017.

**BASE DE PRESENTACION:**

Los estados financieros y sus notas explicativas se presentan de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias dólares de los Estados Unidos de América (USD) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

**POLITICAS CONTABLES:**

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la sociedad y que tengan la mayor relevancia sobre los montos reconocidos en los estados financieros se establecen en:

**Flujo de Efectivo.** - La Compañía para propósito de presentación del estado de flujo de efectivo incluye en esta cuenta caja y bancos temporales cuyo vencimiento es menor a tres meses o corresponde a valores de alta liquidez.

**Inventarios.** - Están registrados de acuerdo a lo establecido en la NIC 2, es decir el costo no excede el valor neto realizabile y se determina en base al método promedio.

**Preparada, Planta y equipos.** - Están contabilizados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La depreciación se calcula por el método de línea recta, con base en la vida útil probable as:

	<b>Tasas %</b>
Instalaciones y Mobiliario Enseñanza	10 %
Vehículos	20 %
Equipo de computación y comunicación	33,33 %

Conforme a las pautas establecidas de realización, asociación y asignación, los ingresos y los gastos se reconocen e ingresan en el adecuado registro de las operaciones en la cuenta apropiada, por el monto correcto y en el periodo correspondiente, de tal forma que los resultados de los ejercicios se determinan adecuadamente.

Cuentas por pagar. Se encuentran registradas al costo y no supera la estimación confiable del monto de la obligación.

Participación de los empleados en las utilidades. La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 13% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Reconocimiento de ingresos. La Compañía reconoce las ventas como ingresos cuando se efectúa la transferencia de la totalidad de los riesgos y los derechos relativos a la propiedad de los bienes al comprador.

Reconocimiento de Costos y Gastos. Los costos y gastos son reconocidos sobre el método de causación.

#### **PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

#### **ACTIVOS**

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Registra la existencia en dinero en efectivo, disponible en forma inmediata. El saldo a 31 de diciembre del 2014 y 2015 está compuesto por:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Caja-banco	\$ 10755,91	\$ 550,00

#### **ACTIVOS FINANCIEROS**

Comprende el valor de las cuentas por cobrar a cargo de terceros y a favor de la Sociedad.

La cuenta deudores se detalla así:	2015	2016
Cientes Locales	\$ 0.00	\$ 0.00

#### **INVENTARIOS**

No hay existencia de inventarios ya que se trabajaba con lo que se tenía y se cobraba la materia prima.

#### **PASIVOS**

##### **PASIVOS CORRIENTES**

Comprende el valor de las obligaciones, por concepto de la adcuación de bienes y servicios, en desarrollo de las operaciones y beneficio al trabajador, las cuentas por pagar al 31 de Diciembre se detallan a continuación:

	2015	2016
Proveedores locales	\$ 2,745.41	\$ 3,500.00
Obligaciones Tributarias	\$ 246.85	\$ 246.85
Beneficio a empleados (Participación a Trabajadores)	\$	\$
Obligaciones con el IESS	\$ 317.00	\$ 317.00
	<hr/>	<hr/>
	\$ 3,309.26	\$ 4,063.85

##### **CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2016, el capital social está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una, conformadas de la siguiente manera:

	<u>Participación %</u>	<u>Acciones ordinarias y nominativas</u>
Pedro Luna Matamorán	50%	400 acciones
Rubi Moscoso Morales	50%	400 acciones

## RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que esta como mínimo alcance el 50% el capital social.

Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede desilirse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

## INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponden a las ventas realizadas en 2015 de acuerdo al giro del negocio

Ingresos de Actividades Ordinarias:	
Ventas con tarifa 12%	\$ 49.306,87
Ventas con tarifa 0%	\$ 0
	-----
	\$ 49.306,87

## APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta de Accionista el 25 de Febrero del 2017



Pedro Luna Matamoros  
Gerente General



Mercedes López M.  
Contador  
Rg. G12 280