

MAXGRAIMAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

1. IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

MAXGRAIMAN S.A. Se constituyó en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador, el 28 de Febrero del 2011. La dirección registrada de la oficina de la Compañía es Cedros 12 - 13Vía Daule. La vida societaria es de 50 años.

Su objeto principal es La fabricación, producción, transformación, compra, venta, importación, exportación, distribución, permuta, representación, mandato y/o consignación de materias primas, productos y sub productos elaborados y manufacturados, sean estos: plástico, vidrio, aluminio, hierro, etc.

BASES DE PREPARACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (USD), que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en miles de Dólares y ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

La República del Ecuador, desde enero de 2000, no emite su propia moneda, ya que adoptó el dólar estadounidense como moneda oficial del país; sin embargo, ha creado sus propias monedas fraccionarias de dólar una vez adoptada la moneda estadounidense.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en estos estados financieros.

Ciertos montos comparativos en el estado de resultados integrales han sido reclasificados para conformarlos con la presentación del año actual. Además, el estado de resultados integrales comparativo ha sido presentado nuevamente como si una operación discontinuada durante el periodo en curso hubiese sido discontinuada desde el comienzo del periodo comparativo.

Efectivo y equivalentes al efectivo

MAXGRAIMAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, estas se presentan como "equivalentes al efectivo".

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo están medidos al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

El costo incluye todos los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo, para ubicarlo y dejarlo en las condiciones de uso según lo previsto por la Gerencia.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Las partidas por pagar son pasivos financieros reconocidas inicialmente a su valor nominal menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

3. NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS

Las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF – comprenden a las actuales Trece (13) Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF 1 a la 13; Veintiocho (28) Normas Internacionales de Contabilidad – NIC 1 a la 41; Dieciséis (16) Interpretaciones desarrolladas por el Comité de Interpretaciones de las NIIF – CINIIF 1 a la 21; y, Ocho (8) Interpretaciones desarrolladas por el antiguo Comité de Interpretaciones de Normas – SIC 7 a la 32.

Sin embargo, algunas de estas normas no son de aplicación obligatoria para el presente ejercicio económico, aunque se permite su aplicación anticipada. La compañía no ha adoptado anticipadamente ninguna norma, interpretación ni modificación emitida pero aún no vigente.

A continuación se detallan las normas nuevas y revisadas, las nuevas Interpretaciones y las modificaciones a las NIIF:

NIIF 9 Instrumentos Financieros (1 de enero de 2015).

NIC 32 Instrumentos Financieros – Presentación (1 de enero de 2014).

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

MAXGRAIMAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

Las actividades de la Compañía están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgos de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La gerencia revisa y aprueba las políticas para manejar cada uno de estos riesgos.

17.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (Abril 18 de 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

18.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 fueron autorizados por la Administración de la Compañía el 18 de Abril de 2016 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

MAXGRAIMAN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO 2015

6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Efectivo en caja		
Efectivo en bancos	49,561.27	31,245.71
Efectivo y Equivalentes al efectivo	49,561.27	31,245.71

7 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Deudores comerciales	117,815.49	109,171.81
Empleados		625.00
Otras cuentas por cobrar		
() Deterioro de las partidas por cobrar		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	117,815.49	109,796.81

8 INVENTARIOS

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Mercaderías	6,812.39	1,755.23
Importaciones en Tránsito		
Inventarios	6,812.39	1,755.23

9 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Costo	14,189.42	13,657.28
Depreciación acumulada		
Propiedades, planta y equipo	14,189.42	13,657.28

Costo Bruto	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Muebles y Enseres	5,372.93	5,372.93
Equipos Técnicos e Instalaciones	1,640.22	1,640.22
Equipos de computación	7,176.27	6,644.13
Propiedades, planta y equipo	14,189.42	13,657.28

Costo Neto	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Muebles y Enseres	5,372.93	5,372.93
Equipos Técnicos e Instalaciones	1,640.22	1,640.22
Equipos de computación	7,176.27	6,644.13
Propiedades, planta y equipo	14,189.42	13,657.28

El movimiento del costo de esta partida fue como sigue:

Costo	Muebles y Enseres	Maq. Y Equipos	Equipo de Computac.	Totales
Saldo ene. 1, 2015	5,372.93	1,640.22	6,644.13	13,657.28
Adiciones	-	-	532.14	532.14
Retiros	-	-	-	-
Saldos Dic. 31 2015	5,372.93	1,640.22	7,176.27	14,189.42

ACREDORES COMERCIALES

10 El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Proveedores locales	72,863.65	70,225.31
Proveedores del exterior		
Acreedores comerciales	72,863.65	70,225.31

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

11 El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Subregistro bancario		
Préstamos Banco		
Deuda corriente	-	-

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

12 El detalle de los beneficios a corto plazo al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Sueldos por pagar	-	-
Beneficios por pagar	-	-
Obligaciones con el IESS	1,284.66	10,241.65
Participación Trabajadores	5,274.35	4,517.76
Beneficios a los empleados	6,559.01	14,759.41

El detalle de los beneficios a largo plazo al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Jubilación patronal	-	-
Desahucio	27,142.59	15,100.00
Provisiones por beneficios a los empleados	27,142.59	15,100.00

PARTES RELACIONADAS

13 El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Intereses por pagar	-	-
Intereses por cobrar	-	-
Partes relacionadas	-	-

PATRIMONIO

14 El capital social está constituido por 800 acciones ordinarias totalmente emitidas, pagadas y en circulación, aportado de la siguiente forma:

	Valor por	Nº de Acciones	Porcentaje de	Capital
LUZURIAGA ENDERICA JULIO CESAR	1.00	280.00	35.00%	280.00
LUZURIAGA ENDERICA MARIA LEONOR	1.00	280.00	35.00%	280.00
EISER ENDERICA DANIEL ANTONIO	1.00	240.00	30.00%	240.00
Patrimonio		800.00	100%	800.00

GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

15 El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

Gastos de Producción	2015	2014
Beneficios a los empleados	-	-
Depreciaciones y amortizaciones	-	-
Otros gastos de Producción	125,951.48	159,253.60
Total	125,951.48	159,253.60

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

Gastos de Administración	2015	2014
Beneficios a los empleados	118,085.64	178,984.56
Depreciaciones y amortizaciones	-	-
Otros gastos de Administración	88,937.38	102,283.13
Total	207,023.02	281,267.69

El detalle de los gastos por su naturaleza por el año 2015, fue como sigue:

Gastos	2015	2014
Gastos por Beneficios a los empleados	118,085.64	178,984.56
Gastos por Depreciaciones y amortizaciones	-	-
Otros Gastos Generales	214,888.86	261,536.73
Total	332,974.50	440,521.29

IMPUESTOS

16 El detalle de los activos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Anticipo de impuesto a la renta	-	-
Retenciones de impuesto a la renta	3,081.59	4,957.68
IVA recuperable	2,406.60	1,998.28
Activos por impuestos corrientes	6,088.19	6,955.96

El detalle de los pasivos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Impuesto a la renta a pagar	6,575.36	5,632.15
IVA por Pagar	-	622.80
Retenciones de impuesto a la renta por pagar	-	716.33
Retención de IVA por pagar	-	-
Pasivos por impuestos corrientes	6,575.36	6,971.28

CONCILIACION TRIBUTARIA

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
17 Total de Ingresos	368,136.85	470,639.72
Total de Costos y Gastos	(332,974.50)	(440,521.29)
Utilidad del Ejercicio	35,162.35	30,118.43
15% Participación Trabajadores	(5,274.35)	(4,517.76)

Amortización Pérdidas Ejercicios Anteriores

Base Imponible	29,888.00	25,600.67
Impuesto a la Renta Causado	6,575.36	5,632.15
Anticipo Determinado	3,078.72	3,141.86
Diferencia entre Impuesto Renta Causado y Anticipo	3,496.64	2,490.29
Saldo del Anticipo por Pagar	3,078.72	3,141.86
(-) Retenciones recibidas en el ejercicio	(3,681.59)	(4,957.68)
(-) Crédito Tributario Ejercicios Anteriores	-	-
Saldo a Pagar	2,893.77	674.47