

MAXGRAIMAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

1. He preparado los adjuntos estados financieros de MAXGRAIMAN S.A. que comprenden el estado de posición financiera al 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como varias notas con un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa a revelar.
2. Junto con los Administradores de MAXGRAIMAN S.A., somos responsables de la preparación y presentación razonable de sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para que la información suministrada en ellos sea útil a sus usuarios por su relevancia y representación fiel de los eventos económicos ocurridos durante el periodo sobre el que se informa.
3. Para cumplir con esta responsabilidad, PRIMERO, hemos diseñado, implementado y mantenido un sistema de control interno adecuado a la preparación y presentación de estados financieros libres de distorsiones, causadas por fraude o error; SEGUNDO, hemos seleccionado y aplicado políticas contables apropiadas para el reconocimiento y la medición de los elementos de los estados financieros según las normas internacionales de información financiera; y, FINALMENTE, hemos realizado estimaciones, provisiones y supuestos contables razonables a las circunstancias, y que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en sus estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de estas estimaciones, provisiones y supuestos contables.
4. Aunque ningún sistema de control interno puede garantizar que se eliminen todas las distorsiones, declaramos unánimemente que los controles internos –por estar fundamentados por escrito en políticas y procedimientos establecidos, implementados por personal entrenado y profesionalmente calificado, con una apropiada separación de tareas y supervisados a través de una minuciosa auditoría interna– ofrecen una seguridad razonable a un costo adecuado; que los activos están protegidos contra su uso o disposición no autorizada; que las transacciones se efectúan con autorización de la Administración de MAXGRAIMAN S.A.; y, que los registros financieros permiten preparar estados financieros útiles. Estas políticas y procedimientos disponen que tanto la Administración de MAXGRAIMAN S.A., como todos sus empleados, debemos mantener los más elevados principios éticos y que sus prácticas de negocios deben implementarse de manera totalmente íntegra.
5. Por lo anterior, afirmo que los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de MAXGRAIMAN S.A. al 31 de diciembre de 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivos por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con la NIIF para las PYMES.
6. Los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre 2017 se han preparado aplicando la NIIF. Con fines comparativos, dichos estados financieros incluyen cifras correspondientes al año terminado el 31 de diciembre 2016. Los efectos más significativos de la adopción de la NIIF sobre la información financiera de la Compañía se describen en la Nota 17.

Abril 03 de 2018

Guayaquil, Ecuador

CPA. ECON. FREDDY TERAN RIOS

RN.CCG. N° 19191

MAXGRAIMAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

(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 períodos 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 período en curso hubiese sido discontinuada desde el comienzo del período comparativo.

Efectivo y equivalentes al efectivo

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”.

MAXGRAIMAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

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

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.

MAXGRAIMAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

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

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (Abril 03 de 2018) 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 2017 fueron autorizados por la Administración de la Compañía el 06 de Abril de 2018 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 2017

6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2017, fue como sigue:

	Dic. 31. 2017	Dic. 31. 2016
Efectivo en caja	-	-
Efectivo en bancos	6.187,12	6.353,77
Efectivo y Equivalentes al efectivo	6.187,12	6.353,77

7 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2017, fue como sigue:

	Dic. 31. 2017	Dic. 31. 2016
Deudores comerciales	160.628,00	139.529,98
Empleados	-	-
Otras cuentas por cobrar	10.529,98	-
(-) Deterioro de las partidas por cobrar	-	-
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	171.157,98	139.529,98

8 INVENTARIOS

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2017, fue como sigue:

	Dic. 31. 2017	Dic. 31. 2016
Mercaderías	1.235,45	1.235,45
Importaciones en Tránsito	-	-
Inventarios	1.235,45	1.235,45

9 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2017, fue como sigue:

	Dic. 31. 2017	Dic. 31. 2016
Costo	14.189,42	14.189,42
Depreciación acumulada	-	-
Propiedades, planta y equipo	14.189,42	14.189,42

Costo Bruto	Dic. 31. 2017	Dic. 31. 2016
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	7.176,27
Propiedades, planta y equipo	14.189,42	14.189,42

Costo Neto	Dic. 31. 2017	Dic. 31. 2016
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	7.176,27
Propiedades, planta y equipo	14.189,42	14.189,42

El movimiento del costo de esta partida fue como sigue

Costo	Muebles y Enseres	Maq. Y Equipos	Equipo de Computac.	Totales
Saldo ene. 1, 2017	5.372,93	1.640,22	7.176,27	14.189,42
Adiciones	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-
SalDOS Dic. 31 2017	5.372,93	1.640,22	7.176,27	14.189,42

ACREEDORES COMERCIALES

10 El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2017, fue como sigue:

	Dic. 31. 2017	Dic. 31. 2016
Proveedores locales	36.475,76	44.683,89
Provedores del exterior	-	-
Acreedores comerciales	36.475,76	44.683,89

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

11 El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2017, fue como sigue:

	Dic. 31. 2017	Dic. 31. 2016
Sobregiro bancario	-	-
Préstamos Banco	25.177,02	-
Deuda corriente	25.177,02	-

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

12 El detalle de los beneficios a corto plazo al 31 de Diciembre del 2017, fue como sigue:

	Dic. 31. 2017	Dic. 31. 2016
Sueldos por pagar	-	-
Beneficios por pagar	-	-
Obligaciones con el IESS	1.440,18	1.155,23
Participación Trabajadores	2.327,88	3.486,17
Beneficios a los empleados	3.768,06	4.641,40

El detalle de los beneficios a largo plazo al 31 de Diciembre del 2017, fue como sigue:

	Dic. 31. 2017	Dic. 31. 2016
Jubilación patronal	-	-
Desahucio	25.096,81	25.080,07
Provisiones por beneficios a los empleados	25.096,81	25.080,07

PARTES RELACIONADAS

13 El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2017, fue como sigue:

	Dic. 31. 2017	Dic. 31. 2016
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 2017, fue como sigue:

Gastos de Producción	2017	2016
Beneficios a los empleados	-	-
Depreciaciones y amortizaciones	-	-
Otros gastos de Producción	118.923,08	128.619,24
Total	118.923,08	128.619,24

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2017, fue como sigue:

Gastos de Administración	2017	2016
Beneficios a los empleados	81.516,08	83.275,28
Depreciaciones y amortizaciones	-	-
Otros gastos de Administración	89.787,40	119.273,12
Total	171.303,48	202.548,40

El detalle de los gastos por su naturaleza por el año 2017, fue como sigue:

Gastos	2017	2016
Gastos por Beneficios a los empleados	81.516,08	83.275,28
Gastos por Depreciaciones y amortizaciones	-	-
Otros Gastos Generales	208.710,48	247.892,36
Total	290.226,56	331.167,64

IMPUESTOS

16 El detalle de los activos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2017, fue como sigue:

	Dic. 31. 2017	Dic. 31. 2016
Anticipo de impuesto a la renta	-	-
Retenciones de impuesto a la renta	3.046,97	3.552,86
IVA recuperable	-	0,01
Activos por impuestos corrientes	3.046,97	3.552,87

El detalle de los pasivos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2017, fue como sigue:

	Dic. 31. 2017	Dic. 31. 2016
Impuesto a la renta a pagar	2.327,88	4.346,09
IVA por Pagar	-	-
Retenciones de impuesto a la renta por pagar	-	-
Retención de IVA por pagar	-	-
Pasivos por impuestos corrientes	2.327,88	4.346,09

CONCILIACION TRIBUTARIA

	Dic. 31. 2017	Dic. 31. 2016
17 Total de Ingresos	302.675,09	354.408,78
Total de Costos y Gastos	(290.226,56)	(331.167,64)
Utilidad del Ejercicio	12.448,53	23.241,14
15% Participación Trabajadores	(1.867,28)	(3.486,17)

Amortización Pérdidas Ejercicios Anteriores	-	-
Base Imponible	10.581,25	19.754,97
Impuesto a la Renta Causado	2.327,88	4.346,09
Anticipo Determinado	2.407,55	2.597,37
Diferencia entre Impuesto Renta Causado y Anticipo	-	1.748,72
Saldo del Anticipo por Pagar	2.407,55	2.597,37
(-) Retenciones recibidas en el ejercicio	(3.046,97)	(3.552,86)
(-) Crédito Tributario Ejercicios Anteriores	-	-
Saldo a Pagar	(639,42)	793,23