

PISOS DE MADERA EXOTICA MADEINCA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2011

NOTA 1 – OPERACIONES

La Compañía fue constituida el 17 de junio de 2011 mediante escritura pública la cual fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. SC.IJ.DJC.Q.11.003181 emitida el 19 de julio del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito el 1 de agosto del 2011 bajo el No. 142; tiene por objeto la comercialización de materiales y acabados para la construcción. Durante el año 2011, la compañía realizó expo-ferias para promocionar el producto, realizó giras de promoción, talleres y seminarios en las diferentes provincias de la sierra enfocándose en público y empresas relacionadas con la construcción.

NOTA 2 – RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de estados financieros y estimados contables

Estados financieros

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2011, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFs para PYMES), conforme a lo requerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Estimados contables

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se reconocen a valor razonable.

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIFS para PYMES requiere que la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

Los estados financieros del año que terminó el 31 de diciembre del 2011 de acuerdo a NIIFS para PYMES fueron aprobados por la administración el 30 de Mayo del 2012.

b) Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera

Los registros contables para la preparación de los estados financieros se llevan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de curso legal y de unidad de cuenta en Ecuador.

Las transacciones en moneda extranjera (diferente en dólares de EE.UU.) se convierten a la moneda funcional al tipo de cambio de cierre de la moneda original y las diferencias se incluyen en el estado de pérdidas y ganancias del año.

PISOS DE MADERA EXOTICA MADEINCA S.A.

Notas a los Estados Financieros

c) Activos financieros

- Efectivo y equivalentes de efectivo

Constituye el efectivo en caja, bancos e inversiones a la vista (depósitos a plazo a menos de 90 días) que se registran a su costo, el cual no difiere significativamente de su valor de realización. El efectivo y equivalentes de efectivo mantenidos en bancos están sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

- Préstamos y cuentas por cobrar

Los rubros que mantiene la Compañía corresponden a los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, se contabilizan al valor del importe de la factura, menos la estimación de una provisión en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente. Las provisiones para el deterioro de las cuentas por cobrar, se determinan en base al análisis individual de las cuentas por cobrar y se cargan en los resultados del año.

Los castigos se disminuyen de la provisión y los excedentes de la provisión se registran en los resultados en el periodo en que se determina.

Las cuentas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se registran al costo si los plazos no superan los 90 días de plazo.

d) Pasivos financieros

La Compañía contabiliza los pasivos financieros cuando existe un acuerdo contractual y se reconocen a su valor de liquidación o al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones corrientes a menos que la Compañía tenga el acuerdo de cancelar las obligaciones a más de doce meses después de la fecha del balance general. Al 31 de diciembre de 2011 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales y otras cuentas por pagar y obligaciones con partes relacionadas.

- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Estos valores corresponden a bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios pendientes de pago y se clasifican como pasivos corrientes cuando el plazo de pago es de un año o menos y como pasivos no corrientes cuando el plazo excede más de un año. Estos se registran a su valor razonable, el cual corresponde a su valor en libros neto del interés implícito en aquellas transacciones en las que el plazo excede a los 90 días.

- Obligaciones con partes relacionadas

Las obligaciones con accionistas constituyen préstamos y se contabilizan al valor razonable cualquier ganancia o pérdida se reconoce como pérdidas y ganancias del periodo, durante el año 2011 dichos préstamos no generaron intereses por financiamiento.

PISOS DE MADERA EXOTICA MADEINCA S.A.

Notas a los Estados Financieros

f) Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos los descuentos o rebajas comerciales.

El ingreso por la venta de bienes es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos han sido transferidos a quien recibe el bien, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados; los gastos y los costos asociados se reconocen cuando incurra en ellos.

g) Beneficios a los empleados – pagos por largos períodos de servicio

El Código de Trabajo de la República del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un mínimo de 25 años de servicio en una misma compañía. Además dicho Código establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

La compañía inició sus actividades en junio de 2011, sus empleados son nuevos y por ello la administración decidió no registrar esta provisión.

h) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación como resultado de un suceso pasado y es probable la obligación. Las provisiones se miden en base a la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación en la fecha del balance.

i) Costos financieros

Los costos financieros son reconocidos como un gasto en el período en el cual se incurren.

j) Participación de los empleados en las utilidades

Las disposiciones laborales vigentes establecen que los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

k) Impuesto a la renta

El impuesto a la renta comprende el impuesto corriente de conformidad con las leyes tributarias vigentes en la República del Ecuador. El impuesto sobre la renta se calcula utilizando la tasa aplicable a las ganancias; este cargo se contabiliza en los resultados del período.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2011 el efectivo y equivalentes de efectivo corresponde al saldo en las cuentas: corriente del banco Pacífico por US\$ 14.235,58.

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2011, las cuentas por cobrar por US\$ 21.362,83 corresponden al crédito tributario a favor de la empresa.

PISOS DE MADERA EXOTICA MADEINCA S.A.

Notas a los Estados Financieros

NOTA 5 – INVENTARIOS

El total de inventarios por US\$ 163.817,82 corresponde a la importación de pisos de madera para su comercialización, los trámites de desaduanización se concluyeron al finalizar el año.

NOTA 6 – CUENTAS POR PAGAR

El detalle de cuentas por pagar es como sigue:

	US\$
Proveedores locales	859,85
Empleados	1.639,35
Retenciones en la fuente	133,92
Aportes al IESS	559,00
Total	<u>3.192,12</u>

NOTA 7 –CUENTAS POR PAGAR A PARTES RELACIONADAS

El saldo de cuentas por pagar a accionistas de la compañía es de US\$ 217.756,27 y corresponden a préstamos que han realizado con la finalidad de cumplir obligaciones con proveedores, los préstamos no generan intereses y son de corto plazo.

NOTA 8 - PATRIMONIO

Capital de socios

Al 31 de diciembre de 2011 las acciones suscritas y pagadas son 800 de US\$ 1 cada una. Al cierre del ejercicio 2011 las pérdidas acumuladas suman US\$ 22.332,16 lo que genera un patrimonio negativo para la empresa que la administración espera superar en el 2012.

NOTA 9 – GASTOS DE ADMINISTRACION

Un detalle de los principales rubros de los gastos de administración del año terminado el 31 de diciembre del 2011 es como sigue:

	US\$
Sueldos y otras remuneraciones	7,378.45
Beneficios sociales	914.00
Aportes al IESS	631.95
Mantenimiento	220.00
Transporte	1,100.00
Comisiones	2,903.67
Servicios básicos	319.26
Gastos varios	<u>8,864.83</u>
	<u><u>22,332.16</u></u>

PISOS DE MADERA EXOTICA MADEINCA S.A.

Notas a los Estados Financieros

NOTA 10 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de aprobación de estos estados financieros, mayo 30 del 2012, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.