

MAQIMPORTCAFE S.A.
NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2012

1. INFORMACION GENERAL

Maqimportcafe. S.A., es una sociedad anónima con fines de lucro, constituida el 25 de Octubre del año 2011, teniendo como domicilio principal Av. José Vicente Trujillo # 409 y Bogotá, de la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, con Registro Único de Contribuyente # 0992735031001, inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil el día 28 de Octubre del 2011, bajo expediente # 142658.

La empresa tiene como actividad económica principal la Importación, exportación, compra, venta, comercialización y distribución de toda clase de maquinas y maquinarias para café tanto industriales como comerciales.

2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2 Moneda Funcional y de Presentación:

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado del Resultado Integral. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Existencias.- Las existencias deben ser valuadas al costo o valor neto de realización, el menor. La fórmula del costo debe corresponder al costo promedio ponderado mensual. Si por el patrón de consumo de beneficios económicos, las existencias siguen el comportamiento de que salga lo primero que ingresó, optaría por utilizar la fórmula PEPS (primero en entrar, primero en salir).

Reconocimiento de los Ingresos: En el caso de la venta de maquinas, el ingreso se reconoce cuando se cumplan las condiciones de transferencia de riesgos, fiable medición, probabilidad de recibir beneficios económicos y los costos relacionados puedan ser medidos con fiabilidad.

Reconocimiento de Gastos.- Los gastos se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

Principio de Negocio en Marcha.- Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4. DETALLE DE LAS PRINCIPALES CUENTAS

Efectivo y equivalentes al efectivo.- El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, por el cobro de nuestros clientes con un vencimiento original de tres meses o menos.

Cuentas por Cobrar Comerciales.- Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de maquinarias realizadas en el curso normal de la operación. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Mercadería en Transito.- El valor reflejado en esta cuenta corresponde al pedido de unas maquinas cafeteras marcas EGRO. En el caso de las existencias por recibir se deben valorar al costo de adquisición.

Anticipo Proveedores.- Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo de la cuenta es el siguiente:

Rancilio – Importación # 2	\$ 18.318,78
Valero & Valero – Gastos de Importación	\$ <u>400,00</u>
TOTAL	<u>\$ 18.718,78</u>

Cuentas comerciales a pagar.- Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo de la cuenta por pagar se desglosa de la siguiente manera:

Café Gardella	\$ 50.000,00
Rancilio Group	50.341,60
José Vélez Mantilla	415,82
Novascone	65.38
Ensa	<u>52.62</u>
TOTAL	<u>100.875,42</u>

Impuesto a la Renta.- Durante el ejercicio 2012 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 23% sobre las utilidades gravables.

Participación a trabajadores.- La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Capital Social.- El capital social está representado por acciones ordinarias.

5. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

6. SITUACION FISCAL.

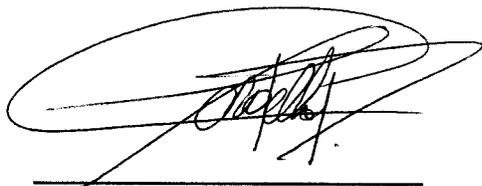
Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

7. HECHOS POSTERIORES

No existen hechos significativos de carácter financiero o de otra índole, ocurridos entre la fecha de término del ejercicio y la de preparación de estos estados financieros que afecten o puedan afectar los activos, pasivos y/o los resultados de la Sociedad.

8. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 10 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente General y Contador.



Ing. Luis Gardella Pareja

Gerente General



Cpa. Jenniffer Mendoza

Contadora General