

MADERAS DE MONTAÑA MAHAVKAIV CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2014

NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

La compañía MADERAS DE MONTAÑA MAHAVKAIV CIA. LTDA. Fue constituida de acuerdo con las leyes ecuatorianas, mediante escritura n. 645 del 14 de febrero de 2012 otorgada en la Notaría Decimo Primera, tendrá una duración de 25 años tiene por objeto la realización de actividades agroindustriales, agrícolas, ganaderas, pecuniarias de acuicultura y piscícolas, forestales incluyendo pero no limitándose a la venta, comercialización, importación y exportación de maquinarias e insumos, semillas, fertilizantes, fungicidas, maquinarias explotación e industrialización de productos derivados de la actividad agroindustrial.

Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Cuenca parroquia Hermano Miguel calle Huagrahuma S/N y Av. Del Toril a dos cuadras de Holcim.

NOTA 2 BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Que a través de la resolución N. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008 publicada en el Registro Oficial N. 498 del 31 de diciembre de 2008 el Superintendente de Compañías estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIFF para los años 2009,2010,2011,2012.

NOTA 3 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros la Compañía observa los principios aceptados en el Ecuador vigentes desde el 2008, Normas Internacionales de Información Financiera NIIFFS para PYMES (pequeñas y medianas Entidades.)

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables adoptadas por la Compañía en concordancia con lo anterior.

CLASIFICACION DE ACTIVOS Y PASIVOS

Los activos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, en términos de tiempo y valores.

Para el efecto se entienden como activos corrientes, aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y como pasivos corrientes aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

DEUDORES COMERCIALES

La cuenta contable de deudores comprende en valor de los saldos a cargo de terceros y a favor de la Compañía que se espera recuperar en un tiempo inferior a un año.

Las cuentas por cobrar se contabilizan bajo el método del costo.

PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Son las obligaciones que contrae la Compañía a favor de terceros y que se encuentran pendientes por cancelar al cierre del periodo. Las cuentas por pagar se contabilizan bajo el método del costo.

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Representan el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Compañía, determinados con base en las liquidaciones privadas generadas en el respectivo periodo fiscal, comprende entre otros impuesto a la renta y complementarios.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Para el reconocimiento de ingresos, costos y gastos, la Compañía usa el método de asociación. Los ingresos se reconocen en el momento de la entrega física del servicio prestado y los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

NOTA 4 ADQUISICION DE ACTIVOS

La Compañía en enero de 2013 realiza la compra de activos y pasivos de un negocio de una persona natural en liquidación mediante escritura pública, la cual causa un incremento considerable en los valores del 2012, dichos cambios se reflejarán en las cifras de los balances.

NOTA 5 DISPONIBLE

Al 31 de diciembre el saldo disponible es de 14.324,83 los mismos se encuentran distribuidos en caja 3.630,22 como fondo rotativo y en el sistema financieros 10.694,61.

NOTA 6 DEUDORES

Al 31 de diciembre las cuentas de deudores son de 107.331,41 que corresponde a obras instaladas fuera de la ciudad que se cobrarán en los primeros meses del año 2015.

NOTA 7 INVENTARIOS

Dentro de este rubro tenemos un total de 288.929,18 distribuido de la siguiente manera: Materia prima 29.197,82, materiales 47.688,36, producto terminado 78.707,22 y productos en proceso por 118.343,20, inventario de Repuestos, herramientas y accesorios 14.992,58 con lo que se observa que en el 2014.

NOTA 8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de Propiedad, Planta y Equipo es de 192.112,72 menos una depreciación acumulada de 39.956,52 da un valor neto de 152.156,20 que forman parte de los activos adquiridos por la Compañía en este año, la depreciación aplicada es por el método de línea recta.

La Plusvalía continúa con un valor de \$ 224.026,13.

NOTA 9 PASIVOS CORRIENTES

El valor de pasivos corriente está compuesto de obligaciones con los empleados, IESS, SRI que serán liquidados en el mes siguiente, de rubro de proveedores los cuales se irán liquidando según los plazos concedidos en los mismos y de anticipo de clientes valores que se devengarán con el avance y entrega de proyectos.

En las siguientes cuentas se han tenido una variación significativa:

Proveedores:

2013	96.529,81
2014	127.509,40
Aumento:	30.979,59

En la cuenta de Proveedores hay un incremento de \$ 30.979,59 debido al aumento de la compra de materia prima y al aumento de los plazos otorgados por la compra de las mismas.

Anticipos de Clientes

2013	168.116,07
2014	249.740,63
Aumento:	81.624,56

En Anticipos de Clientes el aumento de \$ 81.624,56 se debió a que la empresa para empezar un proyecto solicita a sus clientes anticipos para empezarlos, están contemplados dentro del giro del negocio.

NOTA 10 PASIVOS A LARGO PLAZO

En este rubro se encuentran los créditos concedidos por entidades financieras por un valor de 230.083,29.

Y dentro del rubro de cuentas por pagar se encuentran valores prestados por parte de los socios para la operación del negocio de \$ 13.280,33, y un valor de Otros préstamos de personas naturales por un monto de 43.700.

NOTA 11 IMPUESTOS Y UTILIDADES

El impuesto a la renta resultante de la operación es 8.275,55

Las utilidades resultantes para reparto a los trabajadores ascienden al monto de 2.606,33.

Estos valores serán cancelados dentro de las fechas y plazos establecidos por la ley.

NOTA 12 PATRIMONIO

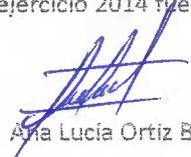
El patrimonio está conformado de la siguiente manera:

-un capital social de 30.400,00 que aumentó \$30.000 dólares según la respectiva escritura.

-una reserva legal por 28,53

-el saldo de pérdida del año anterior disminuyó a \$ 11.602,22, se amortizó la pérdida del año 2013 \$ 2.900,55.

-resultado una utilidad neta al final del ejercicio 2014 fue 6.493,67.


Ana Lucía Ortiz Banegas

CONTADORA