NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las siguientes notas explicativas de los estados financieros presentados se los han realizado de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, que comprende sustancialmente las normas impartidas y permitidas por la Superintendencia de Compañías y en los que sea aplicable las Notas Internacionales de Información Financiera.

A continuación se presenta las Cuentas más Relevantes del Periodo:

NOTA 1. Caja – Bancos

El efectivo fue depositado en su totalidad sin quedar un valor pendiente para depositar en el 2015 y los bancos reconocidos en los estados financieros comprende al valor correspondiente en el Estado de Cuenta al 31 de diciembre tanto en el Banco del Austro por un valor de $ 168.328,57 y en el Banco de Guayaquil por un valor de $ 410.701,43, los mismos que son cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad.

NOTA 2. Cuentas por Cobrar en el Corto Plazo.

Esta cuenta está conformada por varios movimientos contables que se generaron en éste período, en donde las cuentas por cobrar queda por un valor de $ 622.418,51, el cual se encuentra debidamente respaldado en las facturas emitidos a crédito a cada uno de los clientes que forma parte de éste rubro y se realizó una provisión de cuentas incobrables por el valor de $ 6.224,19, por así determinarse que es el rubro de incobrabilidad.

Los Anticipos a proveedores, básicamente vienen dados por los desembolsos de dinero para la elaboración de material publicitario de Madercenter Cía. Ltda., el cual se encuentra debidamente sustentado.

NOTA 3. Inventarios

El Costo de Ventas constituye y representa los productos vendidos valorados a su costo de adquisición, sin considerar el margen de ganancia que se fija para establecer el P.V.P., en Madercenter Cía. Ltda. para establecer el costo de ventas se considera la totalidad de productos vendidos a su valor de compra, con el objeto de mantener un costo razonable en el período 2014 y así manejar un costo promedio.

NOTA 4. Activos Fijos

Los Activos Fijos, se han incrementado durante el período 2014 con la adquisición de maquinarias para el área de corte de la Compañía, equipos de computación y un nuevo software contable, el mejoramiento de los equipos de seguridad (cámaras), la adquisición de vehículos para el transporte de mercaderías, el incremento en los muebles y enseres, lo cual nos ha ayudado a aumentar nuestro rendimiento y mejorar el servicio a nuestros clientes y personal.

NOTA 5. Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes

Esta cuenta ha sido una de las más relevantes en el Estado Financiero, por cuanto, quedan pendiente de pagos por un valor de $ 1.306.675,73, lo que nos ha permitido que nuestros proveedores sean quienes financien nuestra actividad económica. Adicional, se debe indicar que los sueldos a los empleados y los valores correspondientes a impuestos de formulario 103 y 104 quedan pendientes de pago para enero del 2015, las provisiones sociales se encuentran realizadas como son: los décimos (tercero y cuarto), los fondos de reserva (que se pagan en rol y los que se acumulan en el IESS), vacaciones, los mismos que se encuentran debidamente sustentados en las planillas y pendientes de pago.

NOTA 6. Cuentas y Documentos por Pagar a Largo Plazo

Se debe indicar que se realizaron dos créditos en el Banco de Guayaquil, con el fin de sustentar la construcción del local de Azogues y las importaciones que se tenían en tránsito y compras locales. Los valores de los créditos fueron acreditados por montos equivalentes a $ 110.000,00 el 15 de septiembre del 2014 y por un valor de $ 250.000,00 el 27 de noviembre del 2014.

NOTA 7. Patrimonio

El Capital Social se mantiene con los valores de escritura de constitución de Madercenter Cia. Ltda. por un monto de $ 400.00 viéndose un registro de utilidades acumuladas de periodos anteriores por $ 189.381,51, utilidades del ejercicio por $ 252.822,16, reserva legal y reserva voluntaria, valores que fueron aprobados por unanimidad en la Junta de Accionista por un valor de $ 400.00 y $ 25.282,22. Cabe indicar que la Junta de Accionistas decidió que las utilidades del ejercicio serán utilizadas para capitalización de la compañía en su totalidad.

NOTA 8. Ingresos

Los ingresos generados en éste período, han sido los presupuestados y los que se han proyectado sean los idóneos para un buen rendimiento de la compañía y en especial para los socios.

NOTA 9. Costos y Gastos

En cuanto a estos rubros, se ha buscado mantener unos costos acordes a los requeridos para el giro del negocio y mantener las bodegas con producto para satisfacer a los clientes y en cuanto a los gastos se busca siempre tener valores aceptables y negociables para la adquisición o inversión empresarial.

NOTA 10.

De conformidad a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, en su Art. 41... "Las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al Código de la Producción, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial. En caso de que el proceso productivo así lo requiera, este plazo podrá ser ampliado, previa autorización de la Secretaría Técnica del Consejo Sectorial de la Producción y el Servicio de Rentas Internas"...

Por lo expuesto anteriormente, Madercenter Cía. Ltda., al ser una compañía nueva, constituida el 23 de abril del 2012, se rige a esta ley para omitir el cálculo del anticipo de impuesto a la renta.

Ante lo expuesto, suscribo a quien convenga e interesa.

Atentamente,

Ing. Andrea Vázquez U.
CONTADOR GENERAL