

MADERAS PRESERVADAS S.A. MAPRESA

NOTAS EXPLICATIVAS A BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.- INFORMACION GENERAL

MADERAS PRESERVADAS S.A., MAPRESA, es una Sociedad Anónima radicada en el país, la misma que fue constituida el 15 de Mayo de 1972, cuya Actividad Principal es IMPREGNACION DE LA MADERA CON PRESERVANTES, tiene su domicilio principal en la Ciudad de Quito, Panamericana Sur Km 11, S43-290; tras el Conjunto Residencial La Gran Bretaña, Junto a CAFÉ MINERVA

2.- BASES DE ELABORACION

Los Estados Financieros Consolidados se ha elaborado de conformidad con las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). La presentación de los Estados Financieros está en Dólares que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

De acuerdo a la normativa se determina la aplicación de Políticas Contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la Nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros se establecen en la Nota 4.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros:

a.- Efectivo en Caja y Bancos

Incluye aquellos Activos Financieros líquidos y depósitos que puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo no menor a tres meses.

b.- Propiedad, Planta y Equipos

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Las depreciaciones se registran de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual son revisados al final de cada año.

A continuación presentamos las principales partidas de Propiedad, Planta y Equipo con la vida útil respectiva utilizada en el cálculo de la depreciación:

ITEM	VIDA UTIL
MUEBLES Y ENSERES	10 años
Equipos Computación	3 años
Maquinaria y Equipos	10 años

Si existiera algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un Activo, se revisa la depreciación de ésta, en forma prospectiva para reflejar el valor real del bien.

c.- Beneficios a empleados

Sueldos y Contribuciones a la Seguridad Social: Son Beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado sus servicios. Se reconocerán como un gasto solo el valor sin descontar de los beneficios de corto plazo.

10/10

NOTAS

Página No. 2

c.- Beneficios a empleados

Sueldos y Contribuciones a la Seguridad Social: Son Beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado sus servicios. Se reconocerán como un gasto solo el valor sin descontar de los beneficios de corto plazo.

Participación a trabajadores: La empresa reconocerá en sus Estados Financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calculará a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Beneficios por desahucio: La compañía ha determinado como una de sus políticas y con el fin de mantener una Provisión para este concepto realizar el respectivo Estudio Actuarial y registrar al gasto el valor informado.

d. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calcular al valor razonable de la contraprestación cobrado o por cobrar, neto de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Venta: Los Ingresos ordinarios procedentes de venta de bienes y servicios son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios derivados de la propiedad de bienes o prestación de servicios. Estos ingresos serán reconocidos a la cuenta de resultados correspondientes, en el caso de la prestación de servicios serán registrados en la medida que los servicios han sido prestados independientemente del momento en que se produzca el cobro.

e. Costos y Gastos

Se registra al costo y se reconocen a medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los Estados Financieros en conformidad con las NIIF para PYMES, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica. Tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables que la Administración ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables.

Deterioro de Activos

Al cierre de cada período, la administración analiza el valor de los Activos para determinar si existe algún indicio, que los Activos hayan sufrido una pérdida por deterioro. En caso de existir algún deterioro se realiza la estimación.

5. Efectivo y Equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de efectivo en Bancos es de libre disponibilidad.

6. Cuentas por Cobrar a terceros

El resumen de las cuentas por Cobrar es: \$ 21.631.81=

NOTAS

Página No. 3

7. Propiedad, Planta y Equipo**DEPRECIACION DE ACTIVOS 2016**

DETALLE	VALOR	No. MESES	DEPRECIACIONES
PRENSA HIDRAULICA 2"4 MAININDUSTRIAL			
MAININDUSTRIAL	23,000.00	12	2,300.00
INGLETEADORA DEWALT 12" TALLER SUR	535.71	12	53.57
ENCOLADORA -MECANICA CHARITO	800.00	12	80.00
FABRITEC F.-1024	4,350.00	12	435.00
FABRITEC F.-2682	200.00	12	20.00
MAININDUSTRIAL F.-3338	500.00	12	50.00
SISTELSA F.-156	836.00	12	83.60
CALORSEC F.-105	2,152.22	12	215.22
SISTELSA F.-156	50.00	12	5.00
KNEZEVICH F.-	1,000.00	12	100.00
SISTELSA F.-157	334.00	12	33.40
HPVP.-F.-726	2,800.00	12	280.00
KYWI F.-1697	429.71	12	42.97
FERRETERIA EL	266.80	12	26.66
RADIO SHACK F.-7728	1,093.48	12	109.35
JUAN CARLOS F.-1982	700.00	12	70.00
NOVACERO F.-19715 LAMINAS	343.00	11	31.44
HPVP F.-803 MANGAS SILO	500.00	8	33.33
GURITBALSAFLEX F.-5428 MEDIDOR HUMEDAD	120.77	12	120.77

TOTAL DEPRECIACION:	4,092.33
----------------------------	-----------------

8. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

El resumen de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

Proveedores:	\$ 30,433.06=
Otras Obligaciones	125,392.32=
Anticipos Clientes	97,972.95=

En las cuentas a proveedores existen plazos de crédito entre 1 y 90 días.

NOTAS

Página No. 4

9. Beneficios a empleados y Provisiones

Sueldos por Pagar	\$ 6.765.97=
Décimo Tercer S.	669.96=
Décimo Cuarto S.	2.930.53=
Vacaciones	6.320.00=
less por Pagar	2.549.01=

10. Impuestos

Por Recuperar: Retención a la Empresa	Impuesto Renta	\$ 8.647.81=
Retención Iva (Trámite devolución)		\$ 45.727.66=
Por Pagar: Retenciones		\$ 1.119.52=

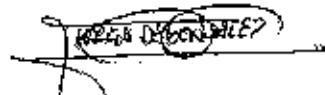
10. Conciliación del Resultado Contable - Tributario

En el Ejercicio Contable 2016 no se obtiene Utilidad y se liquida el pago del impuesto en función del Anticipo del Impuesto a la Renta registrado en la Declaración del Impuesto a la Renta del Ejercicio inmediatamente anterior (2015); de la siguiente manera:

(-) ANTICIPO F-101 DEL 2015 Casillero 851	11.846.14=
(-) RETENCIONES EFECTUADAS EN 2016	5.972.72=
(-) SALDO RETENCIONES EJERCICIO ANTERIOR	<u>2.675.08=</u>
Impuesto a la Renta por Pagar:	<u>3.198.34=</u>

11. Capital Social

El saldo del Capital Social al 31 de Diciembre del 2016 está dividido en 4'700.000 Acciones a \$ 0.04= Valor Unitario y se encuentra totalmente pagado.



Ing. Marcia E. Martinez

CONTADORA GENERAL

