

**MADERAS PRESERVADAS S.A. MAPRESA**

**NOTAS EXPLICATIVAS A BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**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 Guayaquil, Panamericano Sur Km 11, 543-250, en el Conjunto Residencial La Gran Bretaña, Junto a CAPE NENERVA

**2.- BASES DE ELABORACION**

Los Estados Financieros Consolidados se han elaborado de conformidad con los Normas Internacionales 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 determinó 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 profesionalmente 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 números 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 aquellas Activos Financieros líquidos y depósitos que pueden transformarse rápidamente en efectivo en un plazo no mayor a tres meses.

| CUENTA No.    | NOMBRE DE LA CUENTA | VALOR \$      |
|---------------|---------------------|---------------|
| 111.05.01     | BANCO INTERNACIONAL | 608.93        |
| <b>TOTAL:</b> |                     | <b>608.93</b> |

**b.- Cuentas por Cobrar a Corto Plazo**

Agrupar los valores pendientes por cobrar a clientes por ventas y deudas generadas en las operaciones normales de la empresa como préstamos u arrendados, depósitos en garantía, arrendos o provisiones.

| CUENTA No.    | NOMBRE DE LA CUENTA | VALOR \$         |
|---------------|---------------------|------------------|
| 113.01.10     | CLIENTES            | 19.083.81        |
| <b>TOTAL:</b> |                     | <b>19.083.81</b> |

| CUENTA No.    | NOMBRE DE LA CUENTA      | VALOR \$        |
|---------------|--------------------------|-----------------|
| 113.02        | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 8.609.90        |
| 113.22        | DEPOSITOS EN GARANTIA    | 412.40          |
| 113.03        | EMPLEADOS                | 388.57          |
| <b>TOTAL:</b> |                          | <b>9.410.87</b> |

**NOTAS**

Página No. 2

**c.- Inventarios**

Son los materiales y materia prima que se adquieren para el elaborar artículos de la empresa los mismos que son consumidos en la producción bienes y servicios, destinados para la venta. También se incluyen los Productos en Proceso y los Productos Terminados.

| CUENTA No.    | NOMBRE DE LA CUENTA   | VALOR \$          |
|---------------|-----------------------|-------------------|
| 114.01        | MATERIA PRIMA         | 1,082.81          |
| 114.02        | PRODUCCIÓN EN PROCESO | 11,908.07         |
| 114.03        | PRODUCTOS TERMINADOS  | 121,316.87        |
| <b>TOTAL:</b> |                       | <b>134,307.75</b> |

**d.- Propiedad, Planta y Equipo**

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por diferido del valor acumulado. Las depreciaciones se registran de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual por depreciación 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: Máquinas y Herrajes 70 años; Equipos de Computación 3 años; Muebles y Equipos 10 años.

| CUENTA No.       | NOMBRE DE LA CUENTA                | V.ORIGINAL        | REVALOREZ           | TOTALES             |
|------------------|------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 121.01           | TERRENOS                           | 137,290.00        | 422,110.00          | 559,400.00          |
| 121.02           | EDIFICIOS                          | 148,570.00        | 320,412.92          | 468,982.92          |
| 121.04           | MAQUINARIA                         | 578,138.00        |                     | 578,138.00          |
| 121.05           | MUEBLES Y ENFEROS<br>VEN Y EQUIPOS | 43,880.14         |                     | 43,880.14           |
| 121.06           | TRANSPORTE                         | 28,511.82         |                     | 28,511.82           |
| 121.07           | EQUIPOS COMPUTACION                | 3,428.89          |                     | 3,428.89            |
| 121.08           | EQUIPOS                            | 5,563.20          |                     | 5,563.20            |
| 121.10           | OTRAS INSTALACIONES                | 1,543.00          |                     | 1,543.00            |
| <b>SUBTOTAL:</b> |                                    | <b>961,523.05</b> | <b>1,242,522.92</b> | <b>2,204,045.97</b> |

| CUENTA No.         | NOMBRE DE LA CUENTA                | V.ORIGINAL        | REVALOREZ         | TOTALES             |
|--------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 121.02.02          | EDIFICIOS                          | 148,570.00        | 320,412.92        | 468,982.92          |
| 121.02.03          | MAQUINARIA                         | 578,138.00        |                   | 578,138.00          |
| 121.02.04          | MUEBLES Y ENFEROS<br>VEN Y EQUIPOS | 43,880.14         |                   | 43,880.14           |
| 121.02.05          | TRANSPORTE                         | 28,511.82         |                   | 28,511.82           |
| 121.02.06          | EQUIPOS COMPUTACION                | 3,428.89          |                   | 3,428.89            |
| 121.02.08          | EQUIPOS                            | 438.18            |                   | 438.18              |
| 121.02.10          | OTRAS INSTALACIONES                | 150.43            |                   | 150.43              |
| <b>SUBTOTAL:</b>   |                                    | <b>179,822.15</b> | <b>320,412.92</b> | <b>1,500,235.11</b> |
| <b>TOTAL NETO:</b> |                                    | <b>781,700.90</b> | <b>922,110.00</b> | <b>1,703,810.90</b> |

**NOTAS**

Página No. 3

Si existen 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 éste, de forma prospectiva para reflejar el valor real del bien.

**a.- Cuentas por Pagar a Proveedores y Otras Obligaciones a Corto Plazo**

Incluye los saldos pendientes de pago por facturas de compra de materia prima, materiales, y servicios adquiridos para la producción y giro del negocio.

| CUENTA No.    | NOMBRE DE LA CUENTA | VALOR \$        |
|---------------|---------------------|-----------------|
| 211.01.01.    | PROVEEDORES         | 3.186.70        |
| <b>TOTAL:</b> |                     | <b>3.186.70</b> |

**b.- Otras Obligaciones a Corto Plazo**

En este rubro se agrupan los beneficios Sociales por pagar a empleados, gastos por pagar como liquidación de impuestos y préstamos a corto plazo.

| CUENTA No.    | NOMBRE DE LA CUENTA | VALOR \$         |
|---------------|---------------------|------------------|
| 214.01.       | BENEFICIOS SOCIALES | 5.306.13         |
| 215.01.       | GASTOS POR PAGAR    | 23.756.69        |
| 217.02.       | PTMOS BANCARIOS     | 13.037.80        |
| 217.12.       | FERNANDO PEÑA       | 35.567.83        |
|               | ROBERTO PEÑA        | 12.063.80        |
| <b>TOTAL:</b> |                     | <b>89.738.25</b> |

**c.- Provisiones**

Se registra los saldos de las Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio, luego de haber descontado los pagos efectuados en el Corto Plazo. La compañía ha determinado como una de sus políticas y con el fin de mantener una Provisión para este concepto mantener el respectivo Estado Actuarial.

| CUENTA No.    | NOMBRE DE LA CUENTA | VALOR \$          |
|---------------|---------------------|-------------------|
| 221.20.01.    | JUBILACION PATRONAL | 124.162.44        |
| 221.20.02.    | DESAMUCIO           | 3.308.53          |
| <b>TOTAL:</b> |                     | <b>127.470.97</b> |

**d.- Resultados Acumulados**

En este rubro se registra las cuentas relacionadas con Resultados acumulados, Pasivos, Utilidades, Resultados de Aplicación de NIIF 2.

| CUENTA No.    | NOMBRE DE LA CUENTA    | VALOR \$         |
|---------------|------------------------|------------------|
| 332.02.       | APLICACION NIIF 2      | 125.855.86       |
| 332.04.       | RESULTADOS ACUMULADOS  | -33.787.18       |
| 332.07.       | VARIACIONES NO REGULAR | 878.27           |
| <b>TOTAL:</b> |                        | <b>92.946.95</b> |

**NOTAS**

**Página No. 4**

**1.- Resultados del Periodo**

Los ingresos se calculan el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neto de descuentos e impuestos asociados con la venta.

1.- **Ventas:** 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 correspondiente, 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 produce el cobro.

**2.- Costos y Gastos:**

Se registra el costo y se reconocen a medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúa el pago, e inclusive los gastos de operación y todos los gastos administrativos en los que se incurre para la operación del negocio.

**3.- Resultados:**

Como su nombre lo indica es el producto de la operación de todo el periodo contable.



**Rta. Marcia E. Martinez**

**CONTADORA GENERAL**