

MADERAS PRESERVADAS S.A. MAPRESA

NOTAS EXPLICATIVAS A BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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, actualmente tiene como Actividad Principal la FABRICACION DE PARTES DE MADERA, tiene su domicilio principal en la Ciudad de Quito, Calle E3A S43-290 y la Cocha, Barrio Salvador Allende.

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.

CUENTA No.	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR \$
111.05.02.	BANCO INTERNACIONAL	713,34
TOTAL:		713,34

b.- Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Agrupar los valores pendientes por cobrar a clientes por ventas, y demás generados en las operaciones normales de la empresa como depósitos en garantía, anticipo a proveedores.

NOTAS

Página No. 2

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR \$
113,01,10,	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	344.716,05
113,06,	ANTICIPO A PROVEEDORES	6.602,36
113,10,01,	IMPUESTOS ANTICIPADOS	7.438,14
TOTAL:		358.756,55

c.- Inventarios

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

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR \$
114,01,01,	MADERAS	3.562,81
114,01,06,	MATERIALES	4.942,68
TOTAL:		8.505,49

d.- 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: Muebles y Enseres 10 años; Equipos de Computación 3 años; Maquinaria y Equipos 10 años.

CUENTA No.	NOMBRE DE LA CUENTA	V.ACTIVO	DEPRECIACION	TOTALES
123.01,	TERRENOS	560.000,00	0,00	560.000,00
123.02,	EDIFICIOS	968.988,98	968.988,98	0,00
123.04,	MAQUINARIA	556.139,99	546.155,34	9.984,65
123.05,	MUEBLES Y ENSERES	45.895,14	45.895,14	0,00
123.06,	VEHICULOS	29.511,82	29.511,82	0,00
123.07,	EQUIPOS COMPUTACION	3.429,99	3.429,99	0,00
123.09,	EQUIPOS	5.563,20	995,50	4.567,70
123.10,	OTRAS INSTALACIONES	1.543,00	404,75	1.138,25
SUBTOTAL:		2.171.072,12	1.595.381,52	575.690,60

NOTAS

Página No. 3

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 éste, en forma prospectiva para reflejar el valor real del bien.

e.- Cuentas por Pagar a Proveedores

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	197.731,00
TOTAL:		197.731,00

f.- Otras Obligaciones a Corto Plazo

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

CUENTA No.	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR \$
214.01.	BENEFICIOS SOCIALES	15.459,06
214.10.	SUELDOS POR PAGAR	2.646,10
215.01.	GASTOS POR PAGAR	62.077,59
217.08.	ANTICIPO DE CLIENTES	6.000,00
217.10.	OTROS PRESTAMOS	22.398,61
217.11.	OTRAS OBLIGACIONES	52.983,53
TOTAL:		161.564,89

g.- Prestaciones

Se registra los saldos de las Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio, luego de haber descontado los pagos efectuado en el Corto Plazo. La compañía no ha realizado el Estudio Actuarial para este año porque considera que la provisión que se mantiene es suficiente para este concepto.

CUENTA No.	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR \$
221.20.01.	JUBILACION PATRONAL	87.925,79
221.20.02.	DESAHUCIO	2.206,83
TOTAL:		90.132,62

h. Resultados Acumulados

En este rubro se registra las cuentas relacionadas con Resultados acumulados, Pérdidas, Utilidades, Resultados de Aplicación de Niif's.

NOTAS

Página No. 4

i.- Resultados del Período

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

1.-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.

2.- 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, e inclusive los gastos de operación y todos los gastos administrativos en los que se incurra para la operación del negocio.

3.- Resultados:

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



Ing. Marcia E. Martinez

CONTADORA GENERAL