

## **MADESTUDIO S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

**BASES DE ELABORACION:** Los estados financieros están preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). La información se presenta en moneda Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica. (USD \$).

#### **POLITICAS GENERALES**

Comprensibilidad

Relevancia

Materialidad

Fiabilidad

Comparabilidad

La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse en un lenguaje comprensible para el usuario, debe ser relevante, ya que depende ésta la toma de decisiones a nivel gerencial y ejecutivo.

La información es material si su omisión o presentación puede influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros.

La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente.

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de una entidad a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. (Sección 2 párrafo 4 al 11 NIIF Pymes).

#### **BASE CONTABLE DE ACUMULACION O DEVENGO**

La empresa elaborará sus estados financieros excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación o devengo, en la que las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para las mismas. (Sección 2 Párrafo 36 NIIF Pymes).

#### **COMPENSACION**

No es permitido compensar activos y pasivos o ingresos y gastos a menos que se requiera o se permita en virtud de la norma (Sección 2 Párrafo 52 NIIF Pymes).

#### **HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA**

La empresa preparará los estados financieros según la capacidad que tenga la entidad para continuar en funcionamiento a menos que la gerencia tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones. (Sección 3 Párrafo 8 NIIF Pymes).

#### **UNIFORMIDAD DE LA PRESENTACION**

La empresa mantendrá presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un período a otro. (Sección 3 Párrafo 11 NIIF Pymes).

#### **INFORMACION COMPARATIVA**

A menos que esta NIIF permita o requiera otra cosa, una entidad revelará información comparativa respecto del período comparable anterior para todos los importes presentados en los estados financieros del período corriente, incluirá también información comparativa para la información de tipo descriptivo y narrativo, cuando esto sea relevante para la comprensión de los estados financieros del período corriente. (Sección 3 Párrafo 14 NIIF Pymes).

**NOTA # 1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES \$ 25.589.03**

Valor correspondiente a cuentas por cobrar pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2012, no existe morosidad siendo mas bien sana la cartera.

**NOTA # 2 RETENCIONES EN LA FUENTE \$ 49.036.59**

Corresponde a valores que por concepto de retenciones en la fuente de clientes, han sido retenidos y constituyen crédito tributario.

**NOTA # 3 INVENTARIOS**

Inventarios, valorados a su costo de adquisición

Inventarios	7.534.59
-------------	----------

**NOTA # 4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Equipos de Computacion	890,00
Dep. Acum. Eq. Computacion	- 293,76
Herramientas	9.773,91
Dep. Acum. Herramientas	- 977,39
Maquinaria	16.279,81
Dep. Acum. Maquinaria	- 1.627,92

Para su depreciación se utiliza el método de línea recta. Sección 17 Parágrafo 17.22 Niif Pymes.

**NOTA # 5 PROVEEDORES POR PAGAR**

Saldos pendientes de pagos a proveedores valorados a su costo histórico por un valor de \$ 14.143.52

**NOTA # 6 PATRIMONIO**

Conformado por las siguientes cuentas:

Santiago Morales Erazo	940,00
Jaime Morales Rendon	60,00
Aportes Futura Capitalización	28.865,37
Utilidades Acumuladas	1.782,52
Perdidas Acumuladas	- 13.950,17
Utilidad Ejercicio 2012	4.931,83

**NOTA # 7 INGRESOS**

Por un valor de \$ 146.049.57

Corresponden a ingresos por venta de productos terminados.

**NOTA # 8 COSTO DE PRODUCCION Conformado por las siguientes cuentas**

Compras Tarifa 0%	3.199,34
Compras de Materia Prima	78.221,85
Suministros y Materiales	1.602,26
Servicios de Terceros	2.000,00

**NOTA # 9 GASTOS DE PERSONAL** conformado por las siguientes cuentas:

Remuneracion Basica Unificada	15.281,54
IESS Aporte Patronal	2.597,28
Decimo Tercer Sueldo	972,48
Decimo Cuarto Sueldo	973,33
Fondo de Reserva	1.264,44
Bonificaciones	1.000,00
Honorarios	3.921,16
Servicios Ocasionales	5.604,07
Otros Gastos de Personal	1.264,46
Lunch y Refrigerios	426,23
Agasajos Navideños	63,90

**Total Gastos de Personal** **33.368,89**

Comprende sueldos y beneficios sociales pagados a empleados en relación de dependencia laboral.

**NOTA # 10 GASTOS GENERALES** conformado por las siguientes cuentas:

Arriendos	6.145,00
Telecomunicaciones	921,34
Energia Electrica	297,92
Suministros de Oficina	447,19
Suministros de Limpieza	104,78
Suministros y Materiales	42,10
Miscelaneos	6.567,70
Mantenimiento Vehiculo	768,46
Mantenimiento Maquinaria	777,45
Cuotas, afiliaciones y contrib	112,40
Combustibles y Lubricantes	347,18
Impuestos Fiscales y Municipal	352,16
Depreciacion Activos	2.899,07
Parqueadero y Peajes	0,60
Gastos Medicos	146,30
Fletes y Transportes	1.965,58
Gastos Bancarios	722,52
Multas e Intereses Tributarios	70,74
Gastos Personales	36,91

**Total Gastos Generales** **22.725,40**

**NOTA # 11 UTILIDAD EN EL EJERCICIO**

Valor correspondiente a utilidad en el ejercicio \$ 4.931.83 antes de impuestos.

  
**Mario Yela**  
**CONTADOR**  
**RUC 1708887235001**