

AIR & SEA CARGO S. A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE EL PERIODO 2016

1. **INFORMACION GENERAL** MADERAS PRECIOSAS DE EXPORTACION MADEPEX S. A. Es una sociedad anónima radicada en la ciudad de Guayaquil – Ecuador. El domicilio de su sede social es Ciudadela Vernaza norte en el Edificio TRADE BUILDING piso 7 oficina 719, su actividad principal es la REPRESENTACION DE EMPRESAS NACIONALES Y EXTRANJERAS.

2.- BASES DE ELABORACION

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las NIIF para PYMES, están presentados en dólares de los Estados Unidos, moneda actual adoptada por el Ecuador. La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente en políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importante se establecen en el numeral 3. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas y que tengan mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen a partir del numeral 4.

3.- POLITICAS CONTABLES

RECONOCIMIENTO DE INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de Bienes se reconoce cuando el bien es entregado al cliente. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos del IVA del 14 % cobrado por el Estado Ecuatoriano, aunque en la actualidad no ha tenido actividad.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se realiza mediante el método lineal. En la depreciación se utilizan las siguientes tasas anuales: Oficina 5% Vehículos 20% Maquinarias, Equipos y Muebles 10% Equipos de Computó 33% DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses ya que los plazos van de 15,30. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libro de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisa para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables, se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro en el valor de resultados. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de créditos

normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar denominados en moneda extranjera se convierten en dólares de los Estados Unidos de América, usando la tasa de cambio vigente proporcionada por el Banco Central del Ecuador en la fecha en que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

4. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2016, un detalle es el siguiente:

	(Dólares)
Bancos	<u>793.29</u>
Total	<u><u>793.29</u></u>

Bancos.- Al 31 de diciembre de 2016, representa depósitos a la vista US\$. 793.29, mantenida en el Banco Internacional y Bolivariano el cual se encuentra libre de cualquier restricción.

5. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Al 31 de diciembre del 2016, un detalle es el siguiente:

(Dólares)	
Cuentas por Cobrar Clientes	<u>6,400.46</u>
Total	<u><u>6,400.46</u></u>

Cuentas por Cobrar Clientes.- Al 31 de diciembre de 2016, representa valores por recuperar correspondientes servicios de carga.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2016, representa el saldo del crédito tributario del Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente realizadas por clientes las mismas que se serán compensadas con el Impuesto a la Renta.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

Durante el año 2016, el movimiento de propiedades, planta y equipos, neto asciende a US\$ 4,138.12

8. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre 2016, un detalle es el siguiente:

	(Dólares)
Proveedores	17,015.15
IESS, Empleados y Beneficios Sociales	2,383.88
Otras cuentas por pagar	11,560.08
Retenciones en la Fuente e IVA	<u>246.91</u>
Total	<u><u>31,206.02</u></u>

IESS, Empleados y Beneficios Sociales.- Al 31 de diciembre de 2016, representan a sueldos pendientes de cancelación y provisiones realizadas por los beneficios sociales.

9. PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social.- Al 31 de diciembre de 2016, está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de 1,00 dólar de los Estados Unidos de América.

10. INGRESOS POR VENTAS

Al 31 de diciembre de 2016, asciende a US\$ 182,337.99

11. COSTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2016, Al 31 de diciembre de 2016, asciende a US\$ 189,283.48

12. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2016 la compañía genero impuesto a la renta a pagar por US\$. 1,868.98

CPA. JENNY ALEXANDRA DIAZ RODRIGUEZ

CONTADOR GENERAL

REG. CONTADOR No. 09482