

MADERAS Y PLASTICOS MAPLAST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida en la República del Ecuador el 23 de Septiembre de 1976, e inscrita en el Registro Mercantil el 29 de Septiembre de 1976, con número de Registro Único de Contribuyente 0991203257001. Actualmente mantiene un capital suscrito y autorizado de US\$ 100.600,00 respectivamente.

Su principal objetivo es la fabricación, diseño,ensamblaje,exportación y comercialización de todo tipo de muebles de plástico PVC asi como a sus partes prefabricadas sea en material plástico PVC u otros asi como a sus accesorios o piezas, repuestos sean para uso industrial, de hogar u oficinas y a la fabricación comercialización , instalación mantenimiento, de todo tipo de puertas,ventanas,cortinas plásticas sean verticales u horizontales,repisas,divisiones y muebles de PVC.

Las instalaciones de la Compañía está ubicada en la Provincia del Guayas, en la Urbanizacion Santa Leonor Mz.10 Sl. 1 y 2 del Cantón Guayaquil.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

La Administración de Maderas y Plasticos Maplast S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionando y aplicando las políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico donde opera la Entidad.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Representan el efectivo disponible en caja y fondos mantenidos en una cuenta bancaria medidos a su valor nominal.

Instrumentos Financieros.- La entidad presenta sus instrumentos financieros de acuerdo a las disposiciones establecidas en las secciones 11 y 12 en su totalidad, es como sigue:

- **Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar.-** La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de créditos normales y no tienen intereses y son medidos al importe no descontado. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de créditos

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 libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

- **Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.**- Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen interés y están contabilizadas a sus importes no descontados. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a los dólares estadounidenses usando la tasa de cambio vigente en la fecha en la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambios en moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos financieros, las obligaciones bancarias a largo plazo están contabilizadas al valor presente de los pagos futuros descontada a la tasa de interés para créditos similares.

Inventarios.- Los inventarios de bienes se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

Las importaciones en tránsito se registran al costo de adquisición más los gastos de nacionalización incurridos hasta que la mercadería esté en poder de la compañía.

Los inventarios relacionados con la prestación de servicios de mantenimiento se medirán al costo de la mano de obra y otros costos del personal directamente involucrado en la prestación del servicio, incluyendo personal de supervisión y otros costos indirectos atribuibles.

Propiedades y Equipos.- Las propiedades y equipos están medidos en su reconocimiento inicial al costo histórico. El costo histórico incluye valores que son directamente atribuibles a la adquisición del bien. Las propiedades y equipos, tras su reconocimiento inicial, están medidas al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedades y equipos se contabilizan en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

La depreciación de las propiedades y equipos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas:

Equipos de computación	3 años
Muebles y enseres y Equipos de oficina	10 años
Vehículos	5 años
Herramientas	2, 3 y 5 años

El valor residual, método de depreciación y la vida útil de los activos se revisan y se ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce hasta su importe recuperable.

sido aprobadas o cuyo proceso esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

3. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
Efectivos y Equivalentes de efectivo	70.229,55	73.613,18

Bancos representa fondos mantenidos en una cuenta corriente en un banco local.

b) DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2012, clientes representan valores por cobrar por ventas de los productos que fabrica y comercializa la compañía con vencimientos de hasta 60 días plazo y no genera intereses.

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
Cientes	254.933,68	129.931,80
Otras cuentas por cobrar		
SUBTOTAL	254.933,68	129.931,80
Provisión para cuentas incobrables	-511,49	-1336,45
TOTAL	254.422,19	128.545,35

El movimiento de provisión para cuentas dudosas al 31 de diciembre es como sigue:

	U.S. dólares
Saldo al comienzo del año 2012	1.336,45
Provisión del año	266,88
Saldo al final del año	511,49

c) INVENTARIOS

Los inventarios al 31 de diciembre consisten en:

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
Importaciones en tránsito	70.056,50	0
Productos Terminados	26.116,45	129.517,91
Materia Prima	17.512,48	63.493,94
TOTAL	113.685,43	193.011,85

d) PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2012, las propiedades y Equipos se desglosan de la siguiente manera:

CUENTAS	AÑO 2012
Equipos de computación	32.827,79
Muebles y Enseres	51.276,40
Vehículos	253.975,59
Maquinarias	663.873,87
Terreno	65.648,16
Instalaciones	29.203,35
Depreciación acumulada	588.866,29
TOTAL	507.938,87

Un resumen del movimiento de propiedades y equipos al 31 de diciembre, es el siguiente:

	U.S. dólares
Saldo al comienzo del año 2012	542.211,59
Compras	79.062,89
Depreciaciones	- 113.335,61
Saldo al final del año	507.938,87

e) CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2012, el capital social está constituido por 2'515.000 acciones de valor nominal unitario de US\$ 0,04 cada una; todas ordinarias y nominativas

f) RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

g) PARTICIPACION TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas.

h) IMPUESTOS A LA GANANCIAS

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del año 2012, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Obligaciones a largo plazo por beneficio de los empleados (Jubilación Patronal).- El pasivo por obligaciones a largo plazo por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno ecuatoriano respecto a la Jubilación patronal para todo el personal de la Compañía incluyendo los Administradores. El costo y la obligación de este beneficio se reconoce durante los periodos de los servicios de los empleados usando el método de la unidad de crédito proyectada, que supone una media anual del 4% de incremento salarial, con una rotación de empleados basada en la experiencia reciente de la Compañía, descontados utilizando la tasa de mercado vigente para bonos corporativos de alta calidad emitidos por el Gobierno Nacional. De acuerdo con lo establecido por las disposiciones tributarias vigentes, las provisiones constituidas para Jubilación Patronal requieren que sean sustentadas con un estudio actuarial emitido profesional independiente. Los valores que correspondan a provisiones para los empleados superiores a diez años de servicios son considerados como gastos deducibles. Las provisiones para empleados menores a diez años de servicios se consideran como gastos no deducibles en la conciliación tributaria.

Costos por préstamos.- Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.- Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entrega el producto y ha cambiado su propiedad. Los ingresos por servicios se reconocerán por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Ecuador.

Los incentivos y reconocimientos otorgados por la Compañía se reconocen en el momento en que se devenga.

Impuestos a las Ganancias.- El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros netos de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan

4. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de preparación de este informe 28 de marzo del 2013, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la compañía MADERAS Y PLASTICOS MAPLAST S.A., pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Estos Estados Financieros son aprobados por la Junta General de Accionistas el 27 de marzo de 2013.

REPRESENTANTE LEGAL

DAVID LEBED VILLAFUERTE
C.I. 0901126219

CONTADORA

JULIA DE LLONTOP
RUC 0900847880001
REGISTRO NRO. 5890