

MATERIALES Y PALLETS PALLETS-EXPORT S.A

RUC# 0992975172001

EXPEDIENTE#304242

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

MATERIALES Y PALLETS PALLETS-EXPORT S.A. es una compañía anónima que tiene por actividad Principal Fabricación De Tabletas Para La Ensambladura De Pisos De Madera. La compañía fue constituida en Junio 09 de 2016 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo de 01 de Enero del 2017 al 31 de Diciembre del 2017, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de MATERIALES Y PALLETS PALLETS-EXPORT S.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la

NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Bases de la preparación.- Los estados financieros de MATERIALES Y PALLETS PALLETS-EXPORT S.A., comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los el año terminado al 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Cuentas por cobrar Relacionadas._ Agrupa las subcuentas que representan derechos de cobro a entidades relacionadas, por transacciones distintas a las de ventas en razón de su actividad principal

Capital en Acciones.- Corresponde al valor total aportado del capital desde el inicio de constitución de la compañía hasta el término del periodo por parte de los accionistas.

Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

Estimaciones – La NIIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que esta estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

MATERIALES Y PALLETS PALLETS-EXPORT S.A**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****(Expresado en US. Dólares)**

	Notas	2017
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	1,254.23
Cuenta por Cobrar relacionado locales		9,900.00
Cred.Trib a favor Iva		0.00
Cred. Trib. A favor Renta		0.00
Inventario Suministros y Materiales		3,251.23
Total Activos Corrientes		14,405.46
TOTAL ACTIVOS		14,405.46
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS		
Cuentas por Pagar – Relacionadas	5.2	9,708.18
Otras Ctas y Doc. X Pagar – No Relac.		3,705.46
Impuesto a la renta por pagar	5.3	0.00
Participación Trabajadores	6.4	0.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTE		13,413.64
TOTAL PASIVO		13,413.64
PATRIMONIO		
Capital en acciones	6	800.00
Aporte a socios P Fut. Cap.		0.00
Utilidad no Distribuida del ejercicio anterior		0.00
Utilidad del Ejercicio		191.82
TOTAL PATRIMONIO		991.82
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		14,405.46

MATERIALES Y PALLETS PALLETS-EXPORT S.A**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****(Expresado en US. Dólares)**

	Notas	2017
INGRESOS		9,900.00
(-) COSTOS DE VENTAS		0.00
MARGEN BRUTO		9,000.00
(-) GASTOS OPERATIVOS		
<i>(+)COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS</i>		7,251.24
<i>ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES</i>		772.56
<i>COMBUSTIBLE</i>		150.23
<i>SUMINISTRO Y MATERIALES</i>		985.63
<i>SERVICIOS PUBLICOS</i>		548.52
TOTAL		9,708.18
UTILIDAD DEL EJERCICIO		191.82
15% TRABAJADORES		28.77
UTILIDAD GRAVABLE		163.05
TOTAL IMPUESTO CAUSADO		35.87
ANTICIPO. DETERM. AÑO DECLARADO		0.00
CREDITO TRIBUTARIO AÑO ANTERIOR		0.00
RETENCIONES EN LA FUENTE FISCAL		99.00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		-63.13

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
Cuentas por cobrar relacionadas	9,900.00
TOTAL	9,900.00

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2017 están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
Cuentas y documentos por	
5.1 pagar	9,708.18
Impuesto a la Renta Por	
5.2 pagar del Ejercicio	0.00
TOTAL	9,708.18

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2017, el capital social de la compañía consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una, a las cuales responden de la siguiente manera:

BRIONES VERA ESTELA	\$ 400.00
VILLAFUERTE MERCHAN LINDEMBERG GONZALO	\$ 400.00

7. IMPUESTO A LA RENTA

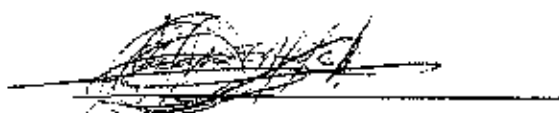
De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15 % sobre utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2011, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efecto de impuestos a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

US DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	
Utilidad según estados Financieros, antes de participación a trabajadores	191.82
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos Incurridos para generar Ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores	28.77
Utilidad Gravable	163.05
Impuesto a la renta causado	35.87
(-) Anticipo pagado	0.00
(+) Anticipo pendiente de Pago	0.00
(-) Retenciones en la Fuente	99.00
(-) Crédito tributario año anterior	0.00
Saldo a Favor del Contribuyente	-63.13

Al 31 de diciembre 2017 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción. - Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:



Villafuerte Merchan Lindemberg

GERENTE GENERAL

C.I. 0905733820