

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

MATERIALES Y PALLETS PALLETS-EXPORT S.A es una compañía anónima que tiene por la actividad Principal Fabricación de Tableros para la Ensambladura de Pisos de Madera. La compañía fue constituida en Junio 09 del 2016 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo que va desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2019, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

2. POLÍTICAS 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 NIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIF 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 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 NIF 1. Estas políticas han sido definidas en función de las NIF vigentes al 31 de diciembre del 2019, 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 el año terminado al 31 de diciembre del 2019.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIF.

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.

Estimaciones. - La NIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIF, 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 estas estimaciones fueran erróneas.

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

ACTIVOS**ACTIVO CORRIENTE**

Efectivo. - El efectivo comprende el monto depositado en la cuenta corriente que al cierre del ejercicio la compañía mantiene operativa en una institución del sistema financiero del país. Debido al déficit que se ha venido acumulando por la paralización de obras y servicios, los dineros recaudados este año han servido para cubrir básicamente la nómina de los trabajadores, así como alimo a la deuda que se mantiene en el Banco Bolivariano, por lo cual no se ha contado con suficiente flujo para mantener saldos en la cuenta corriente.

Cuentas por cobrar operaciones: Son reconocidas inicialmente a su valor razonable. Se mantiene la decisión de la administración de la Compañía, en trabajar los contratos que se obtengan, con anticipos, y cancelaciones de saldos contra entrega de avances de servicios. Para el ejercicio 2019, todos los valores que se recibieron por concepto de anticipos fueron debidamente facturados y cruzados, por lo cual no se registran saldos por cuentas por cobrar.

ING. CPA. SONIA BALLESTEROS BOHORQUEZ

Servicios Contables, Tributarios y Financieros

Impuestos Corrientes: Estos valores corresponden a los créditos tributarios, tanto del impuesto al Valor Agregado como a las retenciones por concepto de impuesto a la Renta:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
10103	CORRIENTES		
10103010005	Crédito Trib. Iva		1,725.24
10103020004	Crédito Tributario Imp-Renta		2,364.85

ACTIVO NO CORRIENTE

En este año 2018, se originó un desfase de valores que fueron entregados por concepto de pagos como anticipos a Proveedores, pero que no fueron recibidos las respectivas facturas para el respectivo cruce de estos gastos que se efectuaron en el año 2018. Hasta regularizar esta situación, se dejó provisionado el valor emagado siendo el detalle actual de este rubro, el siguiente:

ANTICIPOS PROVEEDOR			
102012	ANTICIPOS PROVEEDOR		
1020120001	Cuentas Por Pagar		\$75,881.46

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

Cuentas por pagar: Se mantiene la misma política en las cuentas por pagar a los proveedores, manejándolas tanto de contado como a crédito, dependiendo de los montos y del flujo disponible en cada momento.

Otras Cuentas por pagar: En este rubro tenemos los montos que corresponden a las obligaciones con el IESS, Impuestos por concepto de Retenciones, así como el impuesto a la renta causado en el año:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
2010103	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
20101030001	Obligaciones con el IESS		171.50
20101030002	Impuesto a la Renta por Pagar		745.30
20101030003	Impuestos Retenidos Iva - 3da. Fil.		185.18
20101030004	Beneficios de ley a Empleados		723.85
	Participación trabajadores por pago del fomento		587.32
			\$ 2,413.15

Beneficios del personal

La Compañía no registra provisión para Jubilación Patronal y Bonificación por desahucio. Esta decisión, es parte de las políticas laborales que mantiene la compañía hasta que la situación de la misma, se vuelva permanentemente estable y afianzada. En cuanto a los demás beneficios de ley, se especifica que de acuerdo a la nueva reforma laboral que entró en vigencia en abril del 2015, los beneficios adicionales son cobrados de manera mensual por los empleados.

PASIVO NO CORRIENTE

Provisiones Diversas a Largo Plazo.-

Se tiene una provisión por gastos efectuados y no facturados que serán devengados en el año 2020

OTRAS PROVISIONES			
2020102	OTRAS PROVISIONES		
20201020001	Materiales por Facturar		\$75,000.00

PATRIMONIO

Capital Social.-

Al 31 de diciembre del 2018, los estados financieros de la Compañía presentan un capital pagado de \$800.00, dividido en 800 acciones, las cuales tienen un costo nominal de \$ 1.00 c/una. En resumen el Patrimonio, se encuentra distribuido de la siguiente forma:

Capital Social	\$ 800.00
Aportes Socios	\$ 301.98
Reserva Legal	\$ 264.21

Calle: Matamoros, Av. Pedro Vicente Maldonado 257 y Matamoros
 Teléfono: 0429600028 - 0982233876
 Email: ing_ballesteros@protonmail.es
 Duran - Ecuador

Resultados Acumulados \$ - 195.98
 Utilidad del Ejercicio \$ 2,377.88

MATERIALES Y PALLETS PALLETS-EXPORT S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (Expresado en U.S. Dólares)

ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Banco Balcasarán Corrientes	8.17		
Crédito Tributario Remanente del	1,725.24		
Impuestos Anticipados (D. Ret.)	2,064.60		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		4,898.01	
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Cobrar	17,047.42		
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		17,047.42	
TOTAL ACTIVOS			21,945.43
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Proveedores por facturas a Pagar	721.68		
Imp. por Pagar	171.50		
IVA Part. de Tributación 2019	987.82		
Imp. Ret. a pagar	765.20		
Retención de impuestos por Pagar	580.28		
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		3,466.48	
PASIVOS NO CORRIENTES			
Proveedores por facturas pendientes	15,000.00		
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		15,000.00	
TOTAL DE PASIVOS		18,466.48	
PATRIMONIO			
Capital Social	800.00		
Reserva Legal	811.96		
Reserva Imp.	265.21		
Utilidad del Ejercicio al 31 de Diciembre 2019	2,377.88	2,377.88	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			21,945.43

ING. CPA. SONIA BALLESTEROS BOHORQUEZ

Servicios Contables, Tributarios y Financieros

Reconocimiento de ingresos: Se mantiene la política de reconocer los ingresos contra facturación y de acuerdo a las formas establecidas en los contratos.

Reconocimiento de Gastos: Los gastos, tal cual lo determina la norma contable, se reconocen en el momento que se efectúan y cuando se los conoce.

MATERIALES Y PALLETS PALLETS-EXPORT S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en U.S.Dólares)

INGRESOS OPERACIONALES

Ventas	117,340.50
Otros ingresos	
TOTAL INGRESOS	117,340.50

COSTOS OPERATIVOS

COSTOS DE BIENES VENDIDOS

Materiales y Servicios Adelantados	113,760.00
Inventario Año 2018	1,062.00
Provisión por Fact Pendiente de Madurar	75,000.00
Total Costos Operativos	191,822.00
UTILIDAD OPERATIVA	25,517.50

GASTOS GENERALES

Gastos de Ventas y Operativos

Sueldos, salarios y demás remuneraciones	4,728.00
Decimo Tercero Decimo Cuarto y Otros Beneficios	1,448.00
Aporte Patronal - Icafe Setec Fondo de Reserva	574.45
Transporte	285.00
Suministros Herramientas y Materiales	6,913.78
Combustibles y Lubricantes	3,434.85
Iva al Gasto	1,301.43
Total Gastos de Ventas y Operativos	34,685.51

Gastos de Administrativos

Sueldos, salarios y demás remuneraciones	4,800.00
Decimo Tercero Decimo Cuarto y Otros Beneficios	1,454.00
Aporte Patronal - Icafe Setec Fondo de Reserva	583.20
Total Gastos Administrativos	6,837.20

TOTAL DE GASTOS	41,522.71
------------------------	------------------

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS	75,817.79
--	------------------

ESN PARTICIPACION DE TRABAJADORES	597.82
--	---------------

BASE PARA CALCULO IMPUESTO A LA RENTA	76,415.61
--	------------------

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO AÑO 2019	745.28
---	---------------

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO FISCAL 2019	75,670.33
--	------------------

Calle Mariscal, Av. Pedro Vicente Malvarista 282 y Alameda

Teléfono: 04-2500088 - 0982132996

Email: ing_sballerob@netmail.pe

Dura y Sincera

ING. CPA. SONIA BALLESTEROS BOHORQUEZ
Servicios Contables, Tributarios y Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en Marzo 31, 2020.



Ing. CPA. Sonia Ballesteros B.
Contador
R. 17665