

MARMOLES GRANITO Y PORCELANATO MAGRAPO CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL AÑO FISCAL 2012

Los estados financieros de MAGRAPO Cia. Ltda. están siendo presentados bajo la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) de acuerdo a Resolución No. 08.G.DSC.2010, para el registro, preparación y presentación de estados Financieros.

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA

1.1 Constitución de la empresa

Con fecha 28 de noviembre del 2001, fue levantada a escritura publica la Constitución de la compañía denominada MARMOLES GRANITO Y PORCELANATO MAGRAPO CIA. LTDA. por la Ab. Adelaida Loor Ureta Notaria Primera del Canton Portoviejo y con fecha 17 de Enero del 2002 en cumplimiento en lo ordenado en la Resolución No. 02P.DIC.00005 del 10 de Enero del 2002, quedó inscrita en el Registro Mercantil del Canton Manta.

1.2 Descripción de la actividad Económica

La compañía se constituyó con la finalidad primaria de vender Mármol de producción nacional y de importación.

Las actividades de la sociedad están comprendidas según la Clasificación internacional Industrial Uniforme (CIIU), establecida por la Organización de Naciones.

Su domicilio principal es en la ciudad de Manta en el Barrio La paz, Av. 4 de Noviembre 911 y calle 119 Diagonal al Shopping con teléfono 5924618 siendo esta su única agencia.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

BASE DE PRESENTACION

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) Según Resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11010 dada y firmada el 11 de Octubre 2011 La misma que resuelve que para efectos de registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como pequeñas y medianas entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan con las siguientes condiciones;

- a) Monto de Activos inferiores a US\$ 4'000.000,00
- b) Registren un valor bruto de ventas anuales hasta US\$ 5'000.000,00
- c) Tengan menos de 200 trabajadores

POLITICA DE COBRANZAS

Se ha fijado como política la venta al contado en ventas al por menor y por mayor, se ha fijado como política el porcentaje del 30% a crédito cuyo plazo varía dependiendo de la relación con el cliente, hasta 30 días. Se contempla también excepciones en el porcentaje y distribución del saldo por cobrar dependiendo de la relación con el cliente, monto del contrato. La política de venta sería del 70% de anticipo a la aceptación de la propuesta y/u orden de entrega del producto.

Se utilizará la NIIF 7 para controlar y avizorar los riesgos existentes en estos activos.

CAMBIO EN LA NORMATIVA CONTABLE

En el Ecuador hubo un gran cambio dentro de la normativa contable puesto que la obligatoriedad en la presentación de los Estados Financieros, era realizarlo en forma razonable según los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) y con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) pero la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 08.G.D.DSC.01 el 20 de noviembre del 2008 adoptó las NIIF y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros De esa forma fue que por resolución todas las compañías al 31 de diciembre del 2012 aplicamos las NIIF.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

El dólar es la unidad monetaria de medida utilizada para valorar y registrar las operaciones económicas, financieras y patrimoniales de la Compañía

3.- ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CORRESPONDIENTES AL 31-DICIEMBRE-2012

Al presente período 31 de diciembre del 2012, MAGRAPO CIA. LTDA., presenta los siguientes resultados.

REPORTE FINANCIERO	CUENTAS	VALORES
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	a) Total Activos	\$ 60158.12
	b) Total Pasivos	\$ 45927.95
	c) Total Patrimonio	\$ 14230.17
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL	a) Ingreso de actividades ordinarias	\$163505.01
	b) Costo de Ventas	\$120710.34
	c) Gastos	\$ 37267.60

	d)Ganancia del Ejercicio	\$ 3617.47
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	a)Capital Social	\$ 1000.00
	c)Reserva Futuro .aumento capital	\$ 917.97
	d)Ganancia del Ejercicio	\$ 3617.47
	e)Total Patrimonio	\$14230.17

La empresa durante el año 2012 genero actividades las mismas que se detallan a continuación:

CUENTAS y DOCUMENTOS POR COBRAR: Son los instrumentos financieros que surgen cuando la empresa provee un servicio o entrega un bien son reconocidos a su valor razonable. Al 31 de diciembre del 2012 se cierra con un saldo de \$22230.00.

INVENTARIOS

Los inventarios están valorados a su valor razonable en \$20418.31 cuyo saldo corresponde a importaciones realizadas en el año 2012.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes de propiedad, planta y equipo, actualmente son valorados al costo histórico o de adquisición la entidad evaluará, según el principio general de reconocimiento, todos los costos de propiedades, planta y equipo en el momento de incurrir en ellos, tanto los costos en los que se ha incurrido inicialmente, para adquirir o construir un elemento de propiedades, planta y equipo, como los costos incurridos posteriormente para añadir, sustituir, o alargar la vida útil de dicho elemento, sino cumple con estos parámetros simplemente se lo envía al gasto del mantenimiento del activo.

La depreciación del activo se lo realiza a través del método de línea recta conforme a los años de vida útil de los respectivos bienes, hasta ahora, la entidad lo realiza según los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno

- ✓ Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.

Se contabiliza para este período; un valor de \$ 105.04 puesto que los pocos activos que posee la empresa ya están prácticamente depreciados. Sin embargo para el año 2013 se ha fijado para el personal que se contrate la compra de una máquina de computación para la cual se fijará una depreciación en línea recta a un plazo de 3 años, contabilizada en periodos mensuales.

CUENTAS POR PAGAR: La cifra que se encuentra de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012 suma un valor de \$44018.35.

NOMINA

La nómina de la compañía consta de su gerente general , su jefe de ventas y dos dependientes que hacen trabajos varios.

CAPITAL SOCIAL

Al cierre del año 2012 su capital social pagado fue de \$1000.00 Su paquete societario está dividido en el 25% de Angela Ortiz Intriago, Lcda.; 25% de Katty Farfán Ortiz; 25% de Mauricio Vásconez Landetta y 25% de Mónica Suárez Ortiz, Arq.

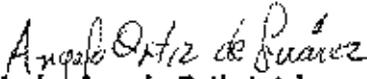
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Al cierre del ejercicio fiscal del año 2012 MAGRAPO presenta valor de \$163,505.01 como ingresos ordinarios de la venta de bienes.

IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS

La provisión para el impuesto a la renta por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011, ha sido calculada aplicando la tasa del 23% y 24% respectivamente. La Disposición Transitoria Primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento de Registro Oficial N° 351, del 29 de diciembre del 2010, busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de (1) punto anual en la tarifa de Impuesto a la renta fijándose en 24% del ejercicio económico del año 2011, 23% para el año 2012, y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

Al cierre del ejercicio fiscal se cierra las cifras con un valor del **\$1080.54.**


Lcda. Angela Ortiz Intriago
Gerente General
C.I. 1300969621


Ing. Nany Granoble Correa
Contadora
RUC: 0910808302001