

MAPLETTY S.A.  
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
EJERCICIO ECONOMICO 2017

**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS  
Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.**

**Política Contable**

Son expresados a su valor nominal y corresponden a Facturas emitidas y ocasionalmente incluyendo instrumentos de cobro, que no generan intereses. La Gerencia no hace estimaciones, para cobranzas dudosas, porque la antigüedad mayor es máxima de 30 días, las mismas que son recuperadas. Adicionalmente la Gerencia efectúa revisiones mensuales de la cartera que tienen antigüedad menor a 30 días. El Rubro Otras Cuentas por Cobrar, corresponde a acreencias de años anteriores prácticamente incobrables.

**Composición:**

Facturas por Cobrar 29.682,18

**Antigüedad:**

Vigentes 15.800,00  
a 30 días 13.882,18

**Otras Cuentas por Cobrar:**

VARIOS 3.121,58  
Credito Tributario IVA 6.132,51  
Credito Tributario renta 583,20  
Pagos por anticipados 16.697,10

Pagos por anticipados, corresponde a anticipos a proveedores, registrados a su valor nominal.

**INVENTARIOS**

Los Inventarios, son registrados a valor promedio, de acuerdo a las Normas NIIF. En base a costos calculados, promediando los importes de adquisición y de producción. No se determinan provisiones por V.N.R.

Materia Prima 47.850,00  
Materiales, insumos, suministros,etc 39.374,18

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

**Política Contable**

Se contabilizan al Costo Neto, que es producto del Valor de Adquisición menos la Depreciación Acumulada, menos pérdidas por deterioro. La Gerencia anualmente dispone establecer

el VALOR RECUPERABLE, que es el mayor entre el valor de mercado menos gastos de vender y su VALOR EN USO, de acuerdo al flujo de efectivo que generen los activos en el futuro. El método de depreciación que se aplica es el de Línea Recta No Acelerada. La vida útil se considera la real y no la determinada para efectos impositivos, efectuándose los ajustes contables del caso.

Presentación de saldos:

Costo	M. y Enseres	maquinarias Equipos	Equipo de Computac.	Total
al 01.01.2017	-	-	-	-
Adiciones	402,00	344.407,03	645,00	345.454,03
Retiros y Ventas	-	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-	-
<b>Saldo al 31.12.2017</b>	<b>402,00</b>	<b>344.407,03</b>	<b>645,00</b>	<b>345.454,03</b>
<b>Depreciación Acumulada</b>				
Al 01-01.2017	-	-	-	-
Depreciación 2017	-	(33.380,06)	-	(33.380,06)
<b>Al 31.12.2017</b>	<b>-</b>	<b>(33.380,06)</b>	<b>-</b>	<b>(33.380,06)</b>
<b>Deterioro Acumulado</b>				
		-		
<b>Saldo PPE. Al 31.12.2017</b>	<b>402,00</b>	<b>311.026,97</b>	<b>645,00</b>	<b>312.073,97</b>
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>				
<b>Política Contable</b>				
Se contabilizan de acuerdo a Normas NIIF, y corresponden a diferencias temporarias y pérdidas por años anteriores				
Importe al 31.12.2017				20.456,73
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>				
<b>Política Contable</b>				
Corresponde a adquisiciones a proveedores de servicios y bienes no relacionados y otras cuentas por pagar				
<b>Corriente:</b>				
Se compone del Rubro:				
Importe a pagar a Proveedores locales				73.966,19
<b>Otras Cuentas por pagar:</b>				
<b>Varias cuentas.</b>				
Con el SRI.				920,85
Con el IESS.				1.121,39
Con empleados				2.295,25
Anticipos de clientes				12.140,73

Otras Cuentas por pagar:	43.598,64
No corriente:	
Accionistas	252.314,13
Otros	8.518,00

## INGRESOS

### Política Contable

Los Ingresos por venta del producto alimenticio congelado, se contabilizan de acuerdo a facturas emitidas, se registran cuando se ha efectuado la entrega del producto al Cliente.

### INGRESOS ORDINARIOS

El rubro consiste en:

Venta de Helados Ginos	241.565,52
------------------------	------------

### COSTOS DE VENTAS

Se registran de acuerdo a Normas NIIF, en base a precios de adquisición, y en costos promedios, de acuerdo a las entradas, salidas y existencias de inventarios en el sistema de producción por proceso, en las diferentes etapas, como son: Materia Prima Consumida, Productos en procesos y productos terminados, sumando el valor agregado de producción generado en la utilización de los insumos de elaboración del producto, que corresponde a mano de obra directa e indirecta y materiales y repuestos, costo de mantenimiento y reparaciones, utilización de servicios básicos públicos, depreciación no acelerada y otros.

Total del Costo de Ventas año 2017	259.879,28
------------------------------------	------------

## GASTOS OPERACIONALES(Administración, Ventas, financieros.)

### Política Contable

Se contabilizan en base a Comprobantes de Ventas autorizados por el SRI., emitidos por terceros, por adquisición de bienes y servicios, correspondientes a la actividad industrial y comercial, es necesario anotar que se registran cuando hemos asumido las ventajas y los riesgos también constan los gastos devengados por empleados.

### GASTOS Operacionales

Servicios de Terceros	23.627,97
Impuestos y otros.	2.890,57

## OTROS GASTOS

Otros bienes y servicios de terceros 14.624,09

## IMPUESTO A LAS GANANCIAS

### Política Contable

Se registran bajos normas NIIF, son contabilizados en base a determinar la relación entre situaciones de Activos y Pasivos diferidos, aplicando a la diferencia neta la tasa del Impuesto Renta; para establecer la Ganancia Gravable se aumentan los gastos no deducibles.

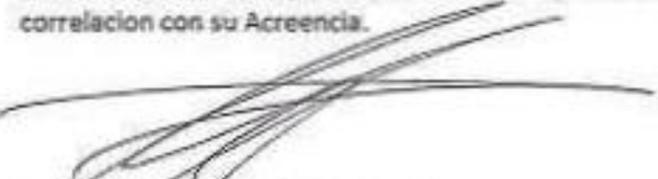
Utilidad del Ejercicio antes de impuestos	4.185,64
Mas: Gastos No deducibles	
Utilidad Gravable	4.185,64
Impuesto Causado	920,84

Saldos de Activos y Pasivos diferidos -

## PATRIMONIO

Capital	800
Aporte Futuras Capitalizaciones	100.000,00
Utilidad del Ejercicio	3264,8

El Aporte para Futura Capitalización, fue proporcionado por el Accionista Edmundo Kronfle, en correlación con su Acreencia.



Edmundo Kronfle Di Puglia  
Gerente General



CPA. Teresa Nieto C.  
Contadora General  
Reg. 18107