

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS MADERAS TRIVIÑO MANOBANDA MADETRIMSA S.A.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2016

(Todos los valores están expresados en dólares de los Estados Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

Maderas Triviño Manobanda Madetrimsa S.A., está constituida en Ecuador, Provincia de Los Ríos, Ciudad de Buena Fe y su actividad principal es Compra de Madera como Materia Prima para transformarla en Producto para la Venta, Pallets.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF. De acuerdo como lo estipula la Ley Contable.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de Maderas Triviño Manobanda Madetrimsa S.A., han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados).

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses, en comparación de un año a otro se nota la diferencia en recuperación de cartera.

	2016
Caja - banco	49.466,42
Cuentas por cobrar	423.398,00

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar pertenecen a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican en Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar dentro del Estado de Situación Financiera. A su vez las cuentas por pagar corresponden también a pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican como Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar dentro del Estado de Situación Financiera. Estos activos y pasivos se medirán de acuerdo a la metodología de costo amortizado a través del método de la tasa de interés efectiva. No obstante lo anterior, los activos y pasivos clasificados en esta categoría cuyos vencimientos sean de corto plazo se presentan a su valor corriente por cuanto no existen costos significativos asociados a estas cuentas que ameriten la aplicación de la metodología del costo amortizado.

Son registradas a su valor razonable, dentro de esta cuenta están los valores a cobrar por Venta a clientes, Prestamos a empleados, anticipo proveedores, otras por cobrar.

2.5 Inventarios

Están valuados como sigue:

El inventario de Materia Prima Directa está valorada al término del 31 de diciembre del 2016 en \$121.087,38., más el inventario de Suministros y Herramientas como Clavos \$ 16.999,30., Dientes Para aserrío \$ 1.950,00 Indispensable para el final del producto terminado.

2.6 Propiedades, planta y equipo

Todas las clases de Propiedades, Planta y Equipo se reconocen inicialmente a su costo, ya sea de adquisición o construcción. Para su valoración posterior a la inicial se utiliza el modelo del costo, siendo su presentación neta de depreciaciones acumuladas (para aquellos elementos susceptibles de depreciar) y de pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

BIEN	31 Diciembre 2016
Edificación en Proceso	42.264,32
Muebles y Enseres	735,03
Equipo de computación y Software	1.024,47

Para el año 2016 se mantienen los mismos activos fijos con los que se cerró en el 2015, manteniendo su costo histórico.

2.6.1 Método de depreciación, vida útil y valores residuales.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia con el método línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado.

Muebles y Enseres	10%	
Maquinaria y Equipo	10%	
Edificio o Instalaciones	5%	
Vehículo	20%	
Equipo. Computación y Software		33%

2.7. Obligaciones Bancarias.

Representa pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurrida. Estos préstamos se registran consecuentemente a su costo amortizado usando un método de interés efectivo.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos en 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera. En el caso de Madetrinsa S.A. no mantiene préstamo con Instituciones Financieras durante el 2016.

2.8. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de Diciembre del 2016, está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas de la adquisición de bienes y servicios, descuentos a particulares, gastos de Operativos, servicios, y Honorarios, varios Gastos.

Proveedor	145.606,61
Instituciones Bancarias C/P	2.047,75
Obligaciones Laborales	53.252,09
Obligaciones Fiscales	6.369,96
Prestamos Con Terceros	196.432,75
<u>Proveedores 2015</u>	<u>7.069,63</u>
Total a Pagar	410.778,79

2.9. Participación de trabajadores

La Sociedad define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados. Los beneficios a los empleados comprenden los beneficios a corto plazo, cuyo pago se realiza antes o al término de los doce meses siguientes a la prestación de servicios; los beneficios post-empleo, cuyo pago es realizado después de completar su periodo de empleo a la entidad; y los beneficios por terminación que incluyen las remuneraciones por pagar como consecuencia de:

A continuación se detallan los principales beneficios a los empleados identificados por la Sociedad.

A) Beneficios a Corto Plazo

Los beneficios a corto plazo identificados por la Sociedad, corresponden a los siguientes:

- Sueldos, salarios y aportes a la seguridad social
- Vacaciones
- Decimos
- Fondo de Reservas
- Bonos por desempeño

La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones. Los beneficios a corto plazo se reconocen como un pasivo (gasto devengado) o como un gasto del ejercicio. En el caso de los sueldos, salarios y aportes se reconocen directamente como un gasto en La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

2.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.11. Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

TOTAL, COSTOS DIRECTOS	1.311.325,73
TOTAL, COSTOS INDIRECTOS	132.286,56
TOTAL, COSTOS	1.443.612,29
GASTOS	
TOTAL, GASTOS DE SUELDOS	28.833,39
TOTAL, GASTO DE MANTENIMIENTO	14.485,10
TOTAL, GASTO DE GESTIÓN	9.574,14
TOTAL, OTROS GASTO ADMINISTRATIVOS	97.614,50
TOTAL, GASTOS DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	679,19

TOTAL, GASTOS FINANCIEROS	
TOTAL, OTROS GASTOS	762,97
TOTAL, NO DEDUCIBLES	300,05
POLIZAS DE SEGUROS	14.998,09
TOTAL, GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.585,80
	168.833,23

2.12. Activos financieros

La Compañía registra sus activos financieros relacionados con cuentas por cobrar de largo plazo y están medidos en su totalidad al costo amortizado.

2.12.1 Cuentas por cobrar a largo plazo

Las cuentas por cobrar a largo plazo con compañías relacionadas y terceros, son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifica en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.13. PATRIMONIO

2.13.1. Capital social

El capital social autorizado, está constituido por 800.00.

Reserva legal

La reserva Legal fue del 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad, para el año 2016


Katherine Aguirre M.
CONTADORA REG. N° 7402

Ing. CPA Aguirre Mendoza Katherine L.
REG. GUAYAS 7402