

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

Al 31 de diciembre de 2016 y 2017

(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 Rios, Ciudad de Buena Fe y su actividad principal es Compra de Madera en Bruto para su Transformación, en producto para la Venta, en este Caso 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.

Disponible	
Caja General	7.419,16
TOTAL Caja	7.419,16
Banco	
Banco Bolivariano 2035012649	6.907,64
TOTAL Banco	6.907,64
TOTAL Disponible	14.326,80

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar corresponden 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 valor razonable, dentro de esta cuenta están los valores a cobrar por la venta a clientes, Prestamos a Empleados, anticipos a proveedores, otras.

TOTAL Clientes	52.750,50
TOTAL Prestamos a Empleados	50.862,18

2.5 Inventarios

Están valuados como sigue:

El inventario de Materia Prima Directa está valorado al término del 31 de diciembre de 2017 en \$283,343, 92., mas el Inv. de Suministros y Herramientas Como:

Inv. Madera semidura	2.351,60
Inv. kits de Madera	938,60

Producto Terminado para la venta:

PALLETS TIPO EUROPEOS	8.900,90
PALLETS TIPO AMERICANOS	2.250,00

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	
	2017
Edificación en Proceso	70.392,93
Muebles y Enseres	1.052,43
Equipo de computación y Software	1.403,51

Para el año 2017 con adquirieron ciertos activos , pero que no es representativamentw.

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.

Representas 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. Para Madetrimsa S.A. no mantiene deuda con ninguna institución bancaria.

2.8. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

El saldo de cuenta por pagar de Madetrimsa S.A. al término del 31 de diciembre de 2017, está representada por obligaciones contraídas por la entidad, originadas por la adquisición de bienes y servicio, descuentos a particulares, Gastos Operativos, Honorarios, entre otros que son para la operación del giro del negocio.

TOTAL Proveedores	143.300,31
TOTAL Obligaciones Financieras a Corto Plazo	218,53
TOTAL Obligaciones Laborales	54.509,30
TOTAL Obligaciones Fiscales	3.967,69
TOTAL Préstamos de Socios	243.169,15
TOTAL Dividendo de Accionistas	72.498,63

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

1. 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.
 - Fondos de Reservas.
 - Bono 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.

La Compañía reconoce en sus Estados Financieros un pasivo por el pago del 15% de participación a los empleados, de las utilidades de la entidad.

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	646,086.25
TOTAL COSTOS INDIRECTOS	21,184.87
TOTAL COSTOS	667,271.12
GASTOS	
TOTAL GASTOS DE SUELDOS	31,599.99
TOTAL GASTO DE MANTENIMIENTO	4,301.65
TOTAL GASTO DE GESTIÓN	2,642.23
TOTAL OTROS GASTO ADMINISTRATIVOS	94,134.08
TOTAL GASTOS DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	729.97
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	300.81
TOTAL NO DEDUCIBLES	912.47
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	134,621.20

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.

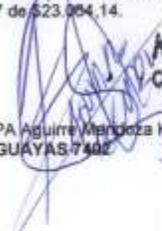
2.13. PATRIMONIO

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 fue un valor de \$15.012,74 dando un saldo final hasta el 2017 de \$23.054,14.


Katherine Aguirre M.
CONTADORA REG. N° 7402

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