

Maxtrade s.a.

Informe de preparación

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2018 (Expresado en dólares de E.U.A.)

1. Información general

Accionistas:

Sus accionistas son:

1. CERAMIX S.A, identificado con registro único del contribuyente # 0992137746001, y representada por el Sr. José Luis Suárez Arosemena con C.I. 090849741-5, de nacionalidad ecuatoriana, propietario de setecientos acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América;
2. FILLISA S.A, identificado con registro único del contribuyente # 0992665009001, y representada por el Sr. John Francis Parker Plaza con C.I. 090890374-3 de nacionalidad ecuatoriana propietario de cuarenta acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América;
3. TERRECOMSA S.A, identificado con registro único del contribuyente # 0992467789001, y representada por el Sr. Juan Francisco Marcos Gomez con C.I. 0908955834 de nacionalidad ecuatoriana propietario de sesenta acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América;

Objeto social, domicilio y otros

REGISTRO MERCANTIL: Fecha de inscripción en el registro mercantil 17 de Junio de 2015.

DOMICILIO: Su domicilio se encuentra en el km. 5½ Vía Samborondón C.C. Global Center 2do. Piso, oficina 205.

OBJETO SOCIAL: Su actividad principal es venta al por mayor de otras materias primas agropecuarias.

RUC: 0992922311001

EXPEDIENTE: 703058

2. Moneda funcional

La siguiente información presentada de los estados financieros se ha elaborado bajo la moneda de circulación nacional (Dólares de los Estados Unidos de América \$).

3. Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente y posteriormente a valor razonable.

4. Declaración de cumplimiento

Estos estados financieros se han elaborado en cumplimiento con las secciones de la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

5. Políticas Contables

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Propiedades, planta y equipo

Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la utilidad fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la utilidad fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la utilidad fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la utilidad fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la utilidad (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de los servicios de asesoría se reconoce una vez finalizado el servicio prestado. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

6. Información a revelar sobre partidas en los Estados Financieros

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS		PASIVOS	
ACTIVOS CORRIENTES	\$ 374.698,64	PASIVOS CORRIENTES	\$ 183.596,84
Bancos	48.806,24	Proveedores	105.906,55
Cuentas por cobrar Clientes	1.778,82	Obligaciones con la Adm. Tributaria	3.545,16
Inventario	227.909,53	Impuesto a la renta por pagar	16.325,58
Credito Tributario Iva	-	Otras cuentas por pagar	57.817,55
Otras cuentas por cobrar	96.204,05	Cuentas por pagar al exterior	-
		Provisiones	-
		Intereses por pagar	-
PROPIEDAD, PLANTA & EQUIPO	\$ -	PASIVOS NO CORRIENTES	\$ -
Terrenos	-	Cuentas por pagar al exterior	-
Edificios	-		
Muebles y Enseres	-		
(-) Depreciación activos fijos	-		
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$ -	PATRIMONIO	\$ 191.101,80
Activo por impuestos diferidos	-	Capital	800,00
		Aportes para futura capitalización	-
		Revalorización de terrenos	-
		(+) Utilidades acumuladas ejerc. ant.	105.517,63
		(-) Pérdidas acumuladas ejerc. ant.	-
		Resultados acumulados adopción NIIF	-
		(+) Utilidad del ejercicio actual	84.784,17
TOTAL ACTIVOS	\$ 374.698,64	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	\$ 374.698,64

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

ESTADOS DE GANANCIAS Y PERDIDAS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INGRESOS:

Ventas Tarifa 12%	
Ventas Tarifa 0%	1.979.131,65
Otros Ingresos	<u>19.398,82</u>
TOTAL DE INGRESOS	\$ 1.998.530,47

COSTOS:

Costo Trigo	<u>1.722.230,07</u>
TOTAL DE COSTOS	\$ 1.722.230,07

EGRESOS:

GASTOS ADMINIST. VENTAS Y COMERCIALIZ.

Impuestos	2.153,34
Honorarios Profesionales	-
Seguros y Reaseguros	-
Gastos de Viaje	-
Gastos de Gestion	-
Gastos Bancarios	31.762,99
Suministros e impresiones	-
Mantenimientos varios	-
Gastos Legales	-
Iva que se carga al gasto	3.000,00
Combustibles	-
Otros gastos deducibles	113.438,53
Otros gastos no deducibles	-
Intereses y Multas	<u>5.814,24</u>
TOTAL DE EGRESOS	\$ 156.169,10

UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO

\$ 120.131,30

CONCILIACION TRIBUTARIA

(-) 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	\$ -
(-) IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2018	\$ (35.347,13)
(=) UTILIDAD AL FINAL DEL EJERCICIO	\$ 84.784,17

ESTADO DE FLUIOS DE EFECTIVO

Al cierre del ejercicio económico 2018, los resultados en la cuenta **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**, corresponde a \$ 48,806.58, de acuerdo al siguiente detalle:

❖ **METODO DIRECTO**

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	- \$ 1,749,426.08
	Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	- \$ 0.00
	Otros pagos por actividades de operación (impuestos, contribuciones, tasas)	\$ 60,021.68
	Otras salidas de efectivo	\$ 1,037,291.23
	Cobros procedentes de ventas y servicios	\$ 2,018,683.37
	Otras cobros por actividades de operación	\$ 852,471.92
	TOTAL	\$ 24,416.30

INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 24,416.30
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$ 24,389.94
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 48,806.24

❖ **METODO INDIRECTO**

CATEGORIA	CAMBIO EN EL PATRIMONIO		CAMBIO EN EL PATRIMONIO			
	INICIAL	FINAL				
ACTIVO						
PASIVO						
TOTAL						

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS **\$ 120.131,30**

AJUSTE PARA CONCILIAR LA UTILIDAD Y (PERDIDA) CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Gasto por impuesto a la renta **\$ (35.347,13)**
 Otros gastos por partidas distintas al efectivo **\$ -**

Cambios en activos y pasivos	2018	2017	
(Incremento) Disminución en cuentas por cobrar clientes	\$ 1.778,82	\$ 220,15	\$ (1.558,67)
(Incremento) Disminución en otras cuentas por cobrar	\$ 96.204,05	\$ 351.892,83	\$ 255.688,78
(Incremento) Disminución en Inventarios	\$ 227.909,53	\$ 200.713,52	\$ (27.196,01)
(Incremento) Disminución en cuentas por pagar comerciales	\$ 105.908,55	\$ 54.185,98	\$ 51.722,57
(Incremento) Disminución en otras cuentas por pagar	\$ 77.688,29	\$ 416.712,83	\$ (339.024,54)
Efectivo neto provisto por actividades de operación			\$ 24.416,30

Flujos de efectivo de actividades de inversión

Adquisición de propiedad, planta y equipo **\$ -**
Efectivo neto provisto de actividades de inversión **\$ -**

Flujos de efectivo de actividades de financiamiento

Financiación por préstamos a largo plazo (accionistas) **\$ -**
Efectivo neto provisto de actividades de financiamiento **\$ -**

Efectivo y equivalente al efectivo al principio del período **\$ 24.389,94**
Efectivo y equivalente al efectivo al final del período **\$ 48.806,24**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

MAXTRADE S.A., al cierre del ejercicio económico 2018 refleja los siguientes cambios:

	CAPITAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	(+)-GANANCIAS ACUMULADAS	DIVIDENDOS	RESULTADO DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
						UTILIDAD	PERDIDA	
SALDO PERIODO INMEDIATO ANTERIOR 2017	\$ 800,00			\$ 54.151,48		\$ 51.336,15		\$ 106.287,63
TRANSFERENCIA DE RESULTADO A OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES				\$ 51.366,15		(\$ 51.366,15)		
REVALORIZACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO								
APORTE ACCIONISTA								
RESULTADO DEL EJERCICIO						\$ 84.784,17		
SALDO FINAL PERIODO 2018	\$ 800,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 105.517,63	\$ 0,00	\$ 84.754,17	\$ 0,00	\$ 191.071,80

7. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas de **MAXTRADE S.A.** y autorizados para su publicación el 25 de Marzo de 2019.



C.P.A. JORGE XAVIER PAZOS QUINTO
REG: 050084



MAXTRADE S.A.
PRESIDENTE
JAVIER ERNESTO CHALEN JORDAN

