

MABIMPORT S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

1. Información general

Mabimport S.A es una compañía cuya actividad principal fue la de Construcción de Viviendas, durante el año 2014 se procedió a vender las instalaciones de las camaroneras para dedicarse a su nueva actividad comercial como es la de Construcción de Viviendas. Su oficina se encuentra ubicada en la ciudadela la Garzota tercera etapa Mz. 80 v-15-16.

ESTADOS FINANCIEROS:

**MABIMPORT S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
DOLARES (US)**

	NOTAS	2014	2013		NOTA:	2014	2013
		U.S. \$	U.S. \$			U.S. \$	U.S. \$
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>				<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Disponibles		6,810	0	Proveedores		15,549	6,114
Inversiones Corto Plazo				Obligaciones Financieras		80,328	156,809
Cuentas por cobrar Ctes netas	4	69,369	0	Préstamos Accionistas		125,543	0
Inventarios	5	380,062	100,740	Otros Pasivos Corrientes		41,958	86,970
Otros Activos Corrientes	4	155,195	338,107	Total Pasivo Corriente		263,378	249,893
Total Activo Corriente		611,437	438,847	<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</u>				<u>Obligaciones Financieras</u>			
Terrenos	6	0	0			54,415	0
Muebles y Enseres		705	705	Total Pasivo No Corriente		54,415	0
Instalaciones y Maquinarias		0	213,000	<u>PATRIMONIO</u>			
Equipos de Computación y Muebles		3,938	3,938	Capital Suscrito	8	90,000	90,000
Vehículos		84,481	84,481	Aportes Fut. Capitalización		243,751	243,751
Depreciación Acumulada		-61,630	-72,057	Reserva Legal		851	248
Total Activo Fijo		27,495	230,067	Utilidades Ejercicio Anterior		121,641	61,951
TOTAL ACTIVO						-37,221	-37,221
		638,931	668,914	Resultado del Ejercicio		-97,883	60,293
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		638,931	668,914

MABIMPORT S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL Y GANANCIAS ACUMULADAS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE 2014

	NOTAS	2014 U.S. \$	2013 U.S. \$
Ventas de Productos y Servicios	3	478,430	289,242
Ingresos por Actividades Ordinarias		0	0
TOTAL INGRESOS		478,430	289,242
Costo de Ventas y Producción		-410,555	-205,018
GANANCIA BRUTA		67,875	84,224
OTROS INGRESOS			
Utilidad en Venta de Activos		835	121,340
GASTOS			
Gastos de Administración		-166,592	-113,979
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		-97,883	91,584
15% Participación Trabajadores		0	13,738
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		-97,883	77,847
Impuesto a la Renta		0	17,554
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		-97,883	60,293

MABIMPORT S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 y 2014
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital social	Aportes Fut. Capit.	Reserva Legal	Utilidades Ej. Anterior	Pérdidas Ej. Anteriores	Resultado Pste. Ejercicio	Total
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	90,000.00	243,751.08	-	59,723.11	(37,221.32)	2,475.87	358,728.74
Aporte de Accionista	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Ejercicio Anterior	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos por Pagar	-	-	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	-	247.59	2,228.28	-	(2,475.87)	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	60,292.55	60,292.55
Otros Cambios	-	-	-	-	-	-	-
Participación Trabajadores	-	-	-	-	-	-	-
Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-	-
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	90,000.00	243,751.08	247.59	61,951.39	(37,221.32)	60,292.55	419,021.29
Aporte de Accionista	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Ejercicio Anterior	-	-	602.93	59,689.62	-	(60,292.55)	-
Dividendos por Pagar	-	-	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-
Otros Cambios	-	-	-	-	-	-	-
Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-	-
Participación Trabajadores	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	(97,882.58)	(97,882.58)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	90,000.00	243,751.08	850.52	121,641.01	(37,221.32)	(97,882.58)	321,138.71

MABIMPORT S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVOS
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Año terminado el 31 de Diciembre de	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Flujos de Efectivo por actividades de operación		
Resultado del Ejercicio	-97,882.58	91,584.15
<u>Ajustes por Partidas distintas al Efectivo</u>		
Ingresos Varios		
Depreciación Activos Fijos	-10,427.38	-28,352.82
Ajuste por pago de Participación Trabajadores	-13,737.62	-853.59
Ajuste por pago Impuesto a la Renta	-11,759.96	-6,507.70
Total cargos que no representaron movimiento de efectivo	-133,807.54	55,870.04
Cambios en Activos y Pasivos		
Cuentas y documentos por cobrar	-69,369.47	0.00
Otras Cuentas por Cobrar	155,362.02	-168,758.18
Anticipo Proveedores	0.00	47,551.78
Inventarios	-279,321.50	-95,982.37
Gastos Pagados por anticipados		-395.65
Otros Activos	27,549.85	-11,474.16
Cuentas y documentos por Pagar	11,101.46	-899.62
Otras Cuentas por Pagar	2,747.98	-1,477.15
Beneficios Sociales	2,912.32	-1,712.02
Anticipos Clientes	-30,234.86	46,423.43
Otros Pasivos	3,393.33	0.00
Efectivo Neto provisto por las actividades de operación	-309,666.41	-130,853.90
Flujo de Efectivo de las actividades de inversión		
Importes Procedentes en la venta de propiedades, planta y equipo	213,000.00	195,444.82
Adiciones Netas de propiedades, planta y equipo	0.00	-103,501.65
Activos Financieros mantenidos hasta el vencimientos		0.00
Efectivo neto en actividades de inversión	213,000.00	91,943.17
Flujo de Efectivo en Actividades de Financiamiento		
Aportes Accionistas	125,542.73	0.00
Pretamos Financieros	-22,065.96	38,910.73
Otras entradas y salidas de dinero	0.00	0.00
Efectivo neto en actividades de financiamiento	103,476.77	38,910.73
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	6,810.36	0.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	0.00	0.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	6,810.36	0.00

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con 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).

Están presentados con la unidad monetaria dólar norteamericano (\$) moneda que rige en nuestro país Ecuador.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de casas, se reconocen cuando se entregan los bienes. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno ecuatoriano.

Costos por préstamos

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

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan los siguientes porcentajes anuales:

Vehículos el 20 por ciento,

Muebles y equipos el 10 por ciento

Equipos de Computo el 33.33 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La disminución de saldos en esta cuenta obedece a la venta de las instalaciones relacionadas a la actividad camaronera, actividad que ha sido reemplazada.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, para determinar si existen indicios de que esos 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.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados. Si una pérdida por deterioro del valor 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.

Inventarios

La línea de inventarios obedece a la construcción de casas en procesos del proyecto inmobiliario que se está realizando en la provincia de Manabí. Los desembolsos de los componentes de las unidades inmobiliarias se registran como inventarios según el costo de adquisición.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan al contado, con excepciones y con condiciones de crédito a corto plazo sin intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, de existir, 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.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno ecuatoriano.

3.. Ingresos de actividades ordinarias

	2014	2013
	\$	\$
Ventas de bienes	463.378,84	258.092
Prestación de Servicios	15.051,30	31.150

Los ingresos obedece principalmente a la venta de casas del proyecto inmobiliario.

4.+ Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2014	2013
	\$	\$
Deudores Comerciales	69.369,47	0.00
Otras Ctas por Cobrar	155.195,41	338.107,28

La cuentas por cobrar clientes es por la venta de una casa con financiamiento del BIESS y que fue cancelado en Enero del 2015, Otras cuentas por Cobrar obedece principalmente a anticipos entregados a proveedores.

5. Inventarios

	2014	2013
	\$	\$
Obras en Construcción	380.061.52	100.740,02

En el inventario de Obras de construcción se ha registrado todo lo que se ha incurrido para el levantamiento del proyecto inmobiliario

6. Propiedades, planta y equipo

	2014	2013
	\$	\$
Costo	89.124,49	302.124,19
Depreciación acumulada	- 61.629,94	- 72.057,32
Saldo de Propiedad Planta y Equipo	27.494,55	230.067,17

Hubo una reducción de los activos por la venta de maquinarias por decisión de sus accionistas para cambiar la actividad económica. La depreciación se realiza con el método en línea recta

7. Acreedores Comerciales y otras Cuentas por Pagar

	2014	2013
	\$	\$
Proveedores Locales	15.549,14	6.114,35
Obligaciones Financieras Corrientes	80.328,01	156.809,05
Otros pasivos Corrientes	41.957,66	86.969,80
Préstamos Accionistas y Relacionados	125.542,73	0.00
Obligaciones Financieras a Largo Plazo	54.415,09	

Obedece principalmente al financiamiento a corto plazo de nuestros proveedores para el giro ordinario del negocio estas obligaciones no generan intereses. Los préstamos Financieros es en una institución financiera del país y genera intereses de acuerdo a la tasa estipulada por el gobierno y los préstamos a accionistas y relacionados no generan intereses y fue para la inversión del proyecto de vivienda que se empezó a construir en el año 2014.

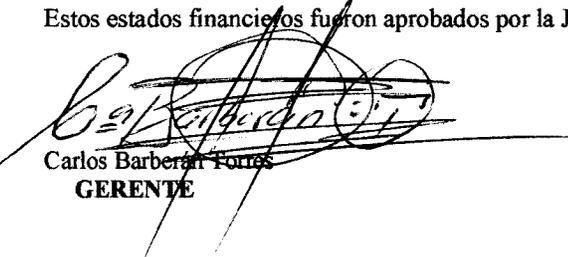
8. Patrimonio

	2014	2013
	\$	\$
Capital Suscrito	90.000	90.000,00
Aportes Fut. Capitalización	243.751,08	243.751,08
Reserva Legal	850,52	247,59
Resultados Ejercicios Anteriores	121.640,98	61.951,39
Pérdidas Ejercicios Anteriores	-37.221,32	-37.221,32
Resultados del Ejercicio	-97.882,58	91.584,15

La pérdida del ejercicio obedeció a que no se culminó la construcción de la totalidad de las viviendas del proyecto y por ende se vendió una mínima cantidad, esperando que para el año 2015 se vendan todas las casas.

Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 10 de Abril de 2015.


Carlos Barberán Fournes
GERENTE


Ing. Jenny Bernal Pinos
CONTADORA