IMPORTADORA MALDONADO S.A. IMPORTADORA M.A
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

IMPORTADORA MALDONADO S.A. IMPORTADORA M.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

IMPORTADORA MALDONADO S.A. IMPORTADORA MA.- Fue constituida el 31 de julio de 1996

Su domicilio está ubicado en la ciudad de Guayaquil.

Capital Suscrito US$4.000,00, Número de acciones 4.000 valor a US$1,oo.

Su actividad principal es la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

El Registro Único de Contribuyente de IMPORTADORA MALDONADO S.A. IMPORTADORA MA, es 0991360514001, su número de Expediente Nº75510

La Compañía inicio sus actividades el 31 de julio del 1996

2. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

La versión en español vigente es la del 2017.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

5. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

Las inversiones que devengan intereses se reconocen al costo más los intereses acumulados. Los intereses ganados se incluyen como parte del estado de resultados.

b) Cuentas por cobrar y otros

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

c) Inventarios

Están registrados al costo de adquisición y valorados mediante el método promedio, su costo no excede el valor del mercado.

La Compañía no posee inventarios en los años 2017 y 2016

d) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo están registrados al costo de adquisición.

Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

Activos	**Tasas**
Edificios	5%
Instalaciones, maquinaria y equipos, y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

e) Acreedores Comerciales

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

f) Beneficios a los empleados

Pensiones.- La Compañía tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal. Un plan de pensiones de beneficios definidos es un plan de pensiones que define un monto de beneficio de pensión que un

empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de uno o más factores, tales como edad, años de servicio y compensación.

El Código de Trabajo establece el pago obligatorio de jubilación patronal a los empleados que presten 25 años de servicios continuos o el pago de la parte proporcional para los empleados que trabajen entre 20 y 25 años para un mismo empleador.

La obligación por el beneficio definido se calcula anualmente por actuarios independientes.

Beneficios por cese.- El beneficio por cese son pagaderos cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de cese o desahucio cuando está demostrablemente comprometido ya sea: a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o de proporcionar beneficios por cese como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario.

El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

La Compañía no realizó la provisión por este concepto de acuerdo a la estructura de la compañía.

g) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

h) Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

i) Reserva Legal:

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdida futuras o para aumento de capital.

j) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de la Compañía provienen por las Ventas de bienes y servicios del ejercicio, se reconocen sobre el método del devengado.

k) Costos y Gastos:

Los costos y gastos se reconocen en los resultados a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los períodos en los cuales se relacionan

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	AÑO 2017	AÑO 2016
	(Dólares)	
Efectivo y Equivalente de efectivo		
Bancos		
Bancos	39,389.70	36,595.28
Total	**39,389.70**	**36,595.28**

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 los saldos de los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son como sigue:

	AÑO 2017	AÑO 2016
	(Dólares)	
Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar		
Impuesto a la Renta Crédito del año	8,386.39	4,720.00
	8,386.39	**4,720.00**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el impuesto a la renta crédito corresponde al saldo a favor de cliente después de la compensación del impuesto a la renta.

.

3. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	Saldo Incial 31-12-2016 (Dòlares)	Adiciones	Saldo Incial 31-12-2017
Costo			
Terreno	373,827.57	0.00	373,827.57
Muebles y enseres	1,381.72	0.00	1,381.72
Vehículos	27,857.14	0.00	27,857.14
	403,066.43	**0.00**	**403,066.43**
Depreciación acumulada			
Depreciaciones	(23,767.12)	(5,471.74)	(29,238.86)
	(23,767.12)	**(5,471.74)**	**(29,238.86)**
Total	**379,299.31**	**(5,471.74)**	**373,827.57**

4. Cuentas por pagar Proveedores, Impuestos corrientes por pagar y otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	AÑO 2017	AÑO 2016
	(Dólares)	
Cuentas por pagar accionistas	97,001.89	98,707.35
Obligaciones con el IESS	5,038.41	3,825.62
	102,040.30	**102,532.97**

Cuentas por pagar accionistas.- Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponde al valor por pagar a los accionistas que se liquidan a inicios del siguiente año.

Otras cuentas por pagar.- Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponde al valor por pagar de las planillas del IESS de diciembre se liquidan a inicios del siguiente año.

5. Obligación por beneficios a los empleados

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle de los beneficios sociales es el siguiente:

Obligación por beneficios a empleados	AÑO 2017	AÑO 2016
	(Dólares)	
15% Participación Trabajadores	204.98	89.78
	204.98	**89.78**

6. Capital en acciones

En el año 2017 y 2016, el capital suscrito es de US$4.000,00, el valor nominal de las acciones de US$. 1.00. Las acciones de la Compañía la señora Agreda Aguirre Carmela Leonor, propietario de 3.999 acciones; la señora Maldonado Agreda Alexandra, por sus propios derechos, propietario de 1. acción.

7. Resultados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

La compañía no realizo ajustes por adopción por primera vez de las NIIF

8 Ingresos de actividades ordinarias

Las ventas netas al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	AÑO 2017	AÑO 2016
	(Dólares)	
Ventas	75,293.10	68,213.54
Utilidad Bruta	**75,293.10**	**68,213.54**

Los ingresos provienen de la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

9. Gastos de Ventas y Administración

Los gastos de ventas y administración del año 2017 ascienden a US$73,926.56 y en el año 2016 ascienden a US$ 67,615.00

10. Estado de Evolución del Patrimonio de los accionistas

El estado de Evolución de Patrimonio presenta una utilidad de US$1.366,54. y la transferencia de la utilidad del año 2016 a resultados acumuladas.

11. Estado de Flujos de Efectivo

El flujo de efectivo corresponde a las actividades de operación, Inversión y financiamiento.

12. Propiedad Intelectual

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

13. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 12 de julio del 2018.

Carmela Agreda Aguirre
Gerente General

Luz Herrera Vergara
Contadora General
R.N. 15.995