

MADERAS ELABORADAS

ACOPIOMADEL CIA. LTDA



**ESTADOS FINANCIEROS PRESENTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE
2018**

Nota 1. Norma general de revelaciones Entidad que informa

La compañía MADERAS ELABORADAS ACOPIOMADEL Cía. Ltda., se constituye con fecha 01 de octubre de 1999, es una compañía con domicilio en Quito-Ecuador. cuenta con dos plantas de producción de alta exigencia y en constante crecimiento.

La dirección registrada de la compañía es Cotocollao / AV. 6 DE DICIEMBRE N60-170 Y SANTA LUCIA, donde funcionan las oficinas. Adicionalmente CALDERON (CARAPUNGO) / JUAN BECERRA S/N Y PANAMERICANA NORTE donde se ubica la planta de producción.

La compañía está principalmente involucrada en la venta al por mayor y menor de parquet, puertas, puertas y otros en Ecuador.

NOTA 2. DECLARACION SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACION FINANCIERAS (NIC, Niff)

La Gerencia de la Empresa MADERAS ELABORADAS ACOPIOMADEL Cía. Ltda., en la preparación y presentación de sus estados financieros adjuntos, ha observado el cumplimiento de las Normas Internacionales de Contabilidad y otras regulaciones vigentes en el Ecuador. Los estados financieros han sido preparados cumpliendo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF-pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

3.1 Bases de preparación:

Los Estados Financieros de la Compañía MADERAS ELABORADAS ACOPIOMADEL Cía. Ltda., se ciñen a las normas y prácticas generalmente aceptadas y disposiciones de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.

Los Estados Financieros 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 activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros (no consolidados)

3.2 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros son presentados en dólares americanos, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

3.3 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 y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

3.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. El ingreso por intereses es reconocido como intereses ganados. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican 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.

3.5 Inventarios

Están valuados como sigue: Materias primas, al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización. Artículos terminados: al costo promedio de producción los cuales no exceden a los valores netos de realización. Importaciones en tránsito: al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

3.6 Propiedades, planta y Equipo

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.

METODO LEGAL

- Porcentajes de depreciación establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno:

Equipos de cómputo y software	• 33% - 3 años
Vehículos	• 20% - 5 años
Inmuebles	• 5% - 20 años
Instalaciones, Maquinaria, equipos y muebles	• 10% - 10 años

En costo de mantenimiento y reparación se asume como gastos del ejercicio en que son incurridos. Cuando el activo es vendido o retirado del uso, su costo y depreciación acumulada se elimina y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso o gasto.

3.7 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos cuando los productos son entregados y facturados a los clientes siendo transferidos todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluya en la empresa. Se contabiliza neto de los impuestos y descuentos, y son reconocidos cuando se devengan

3.8 Reconocimiento de Costos y Gastos

Los Gastos se registran en los períodos con los cuales se relaciona a medida que se devengan.

3.9 Provisión Jubilación Patronal y desahucio

Es calculada en función al tiempo de servicios de cada trabajador y de acuerdo con las disposiciones legales vigentes. Son reconocidos como pasivos cuando el trabajador ha prestado servicio a la compañía, a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro

MADERAS ELABORADAS ACOPIOMADEL CIA. LTDA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Expresado en \$ americanos

ACTIVO

ACTIVOS CORRIENTES:

Efectivo y sus equivalentes	10.840,52
Cuentas por cobrar comerciales	40.869,06
(-) Provisión para incobrables	(2.058,47)
Inventarios Materia Prima	92.531,95
Inventarios Productos Terminados	26.341,37
Crédito Tributario de IVA	2.900,97
Crédito Tributario del Impuesto a la Renta	13.150,86
Otros activos corrientes	34.368,65
Total Activos Corrientes	218.944,91

Activo No Corriente

Propiedad Planta y Equipo	587.236,92
(-) Depreciación Acumulada	(367.806,50)
Total Activo no corriente	219.430,42
TOTAL ACTIVO	438.375,33

PASIVO

Pasivo Corriente

Obligaciones bancarias	-
Cuentas por pagar comerciales	15.370,60
Otras cuentas por pagar	86.460,90
Cuentas por pagar Accionistas	79.445,79
Obligaciones por beneficios definidos	32.459,15
Obligaciones por impuestos corrientes	31.781,27
Total pasivos corrientes	245.517,71

Pasivo no Corriente

Obligaciones por beneficios definidos	104.703,00
Obligaciones bancarias	29.058,80
Total pasivos no corrientes	133.761,80
TOTAL PASIVOS	379.279,51

PATRIMONIO

Capital Pagado	65.000,00
Reserva Legal	9.893,25
Utilidades o pérdidas acumuladas	(57.222,61)
Utilidad (pérdida)del Ejercicio	41.425,18
Total Patrimonio	59.095,82
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	438.375,33

ACTIVOS

Nota4

Efectivo y sus equivalentes: Compuesta por las cuentas a continuación desglosadas:

			2018	2017
1.1.01.01.001	Caja Almacén	Recaudaciones por ventas	(1.273,70)	4.299,07
1.1.01.01.002	Caja Chica Planta	A cargo del Sr. Jaime Arroyo	350,00	350,00
1.1.01.01.003	Caja Chica Administración	A cargo del Sr. José Ríos	(43,86)	300,00
1.1.01.02.001	Produbanco		8.041,55	(34.393,83)
1.1.01.02.002	Banco de Guayaquil		3.766,53	(13.372,91)
1.1.01.02.003	Cooperativa. 29 de Octubre		0,00	10,64
Total Equivalentes de Efectivo			10.840,52	(42.807,03)

Nota 5

Cuentas por cobrar comerciales: Los saldos de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre 2018 son los siguientes:

		2018	2017
CUENTA	DETALLE	VALORES	VALORES
1.1.02.02.02.101	Marcia Chamba	17.540,95	17.540,95
1.1.02.02.02.102	Minota Italo	3.300,00	3.300,00
1.1.02.02.02.103	Ulloa Wilson	1.600,00	1.600,00
1.1.02.02.02.105	Echeverría José	424,72	424,72
1.1.02.02.02.106	Párraga Cirila	1.500,00	1.500,00
1.1.02.02.02.109	Martinez Celi	2.000,00	2.000,00
1.1.02.02.02.116	RCH Raúl Chávez	4.233,60	4.233,60
1.1.02.02.02.100	Clientes varios	10.269,79	42.915,63
TOTAL		40.869,06	73.514,90

Nota 6

Otra cuentas por cobrar: Los saldos de las otras cuentas por cobrar corresponden en su mayor parte a valores de cheques que la Sra. Ximena Báez ex colaboradora de la compañía tiene pendiente con la misma

CUENTA	DETALLE	2018	2017
1.1.02.04.053	Cosme Malacatus	1.851,05	1.039,23
1.1.02.04.055	Ximena Báez	31.699,44	751,17
1.1.02.04.058	Anticipo sueldo empleados	6,04	0,00
1.1.02.05.018	Reclamos IESS	812,12	0,00
TOTAL		34.368,65	1.790,40

Nota 7

Activos por impuestos Corrientes: Los saldos de las cuentas por crédito tributario en Iva corresponden a retenciones realizadas a la compañía y el IVA en compras.

Adicional por Crédito Tributario en Renta corresponde a saldo a favor para la compañía de años anteriores y retenciones realizadas en ventas por los clientes:

CUENTA	DETALLE	2018	2017
CREDITO TRIBUTARIO EN IMPUESTO A LA RENTA			
1.1.02.01.002	Impuestos Retenidos	11.713,34	8.561,22
1.1.02.01.004	Anticipo Impuesto a la Renta	1.437,52	327,44
TOTAL		13.150,86	8.888,66
CREDITO TRIBUTARIO EN IVA			
1.1.02.01.003	Crédito Fiscal 12% IVA	1.689,21	21.472,01
1.1.02.01.005	Crédito Tributario 12% IVA	0,00	192,43
1.1.02.03.001	Crédito Tributario 30% IVA	994,67	0,00
1.1.02.03.003	Crédito Tributario 100% IVA	217,09	0,00
TOTAL		2.900,97	21.664,44

Nota 8

Propiedad, planta y equipo: Existe variaciones en activos por un incremento por la adquisición de un computador y un televisor para sala de ventas.

Se detectó una compra que no es real de muebles y enseres no existe por lo cual se reversa la compra y se carga a la persona que hizo uso de los fondos

	2018	2017	2018	2017
	Costo		Depreciación	
Muebles y Enseres	-	2.012,77	-	(117,41)
Equipos de oficina	240,18	-		-
Equipos de Computación	5.018,01	4.211,52	(4.329,32)	(4.210,52)
Maquinaria y Equipo	471.170,76	471.170,76	(313.701,93)	(295.183,77)
Vehículos	64.622,16	64.622,16	(32.809,18)	(32.489,02)
Instalación y Adecuación	46.185,81	46.185,81	(16.966,07)	(13.462,91)
TOTAL	587.236,92	588.203,02	(367.806,50)	(345.463,63)

PASIVOS

Nota 9

Cuenta por pagar accionistas: préstamos realizados por parte de los accionistas debido a la falta de liquidez en la empresa con el fin de cubrir con los pagos a proveedores, IESS y SRI.

CUENTA	DETALLE	2018	2017
2.1.01.02.001	Vicente Ríos	21.570,00	54.163,88
2.1.01.02.002	Socios Cía. (varios)	48.700,00	44.600,00
2.1.03.05.002	Cordova Benavides William Fab.	405,49	405,49
2.1.03.05.004	Félix Jorge	675,79	675,79
TOTAL		71.351,28	99.845,16

Nota 10

2.1.03.01.002 Acreedores varios Conformado por los proveedores de servicios y productos de la empresa por USD 15.370,60 pendientes de pago.

Nota 11

2.1.03.01.015 Fernando Ríos: Préstamos de personas naturales USD 8.094,51

PASIVOS NO CORRIENTES

Nota 12

Obligaciones por beneficios definidos: Conformada por las cuentas de beneficios que recibirán los empleados por jubilación patronal cuando cumplan con los plazos establecidos por la ley

CUENTA	DETALLE	2018	2017
2.2.01.03.001	Jubilación Patronal	82.897,00	71.554,00
2.2.01.03.002	Bonificación por Desahucio	21.806,00	18.931,00
TOTAL		104.703,00	90.485,00

Nota 13

Obligaciones bancarias:. En el año 2017 se realizaron varios prestamos a instituciones financieras para cubrir la liquidez de la compañía en el año 2018 ha disminuido ya que la empresa se ha ido estabilizando paulatinamente permitiendo cubrir dichos montos en las fechas pactadas

CUENTA	DETALLE	2018	2017
2.2.01.01.004	Coop. 29 de Octubre	4.045,17	14.500,00
2.2.01.01.005	Diners Club Ing. Rfos	15.014,30	30.000,00
2.2.01.01.006	Cooperativa Andalucía	9.999,33	23.000,00
TOTAL		29.058,80	40.500,00

PATRIMONIO

NOTA 14

RESERVA LEGAL

En nuestro país las sociedades legalmente constituidas con el fin de aumentar su capital social y, prevenir posibles pérdidas a futuro, optan por varias medidas de prevención, una de ellas es la reserva legal. El artículo 109 de la ley de compañías menciona que las compañías de responsabilidad limitada deben distribuir de sus utilidades netas después del 15% de participación a trabajadores y 22% impuesto a la renta dando como resultado la utilidad neta, cuyo porcentaje de reserva legal es el 5% sin sobrepasar el 20% del capital social Si estos límites llegaran a disminuir la reserva legal por cualquier circunstancia, la sociedad queda solidariamente responsable de restituirla. Este valor será destinado únicamente a la compensación de pérdidas, sin poder disponer sus representantes para fines de terceros

MADERAS ELABORADAS ACOPIOMADEL CIA. LTDA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Expresado en \$ americanos

INGRESOS

Ventas	755.973,26
--------	------------

COSTOS

Costo de Ventas	(147.621,78)
-----------------	--------------

GASTOS

gastos administración y Ventas	497.777,73	(566.926,30)
Gasto depreciación	22.460,28	
Gasto Financiero	10.305,82	
Gasto jubilación patronal y Desahucio	14.218,00	
Participación trabajadores	9.865,49	
Impuesto a la renta Corriente	12.298,98	

Utilidad del Ejercicio	\$ 41.425,18
-------------------------------	---------------------

Nota 15

VENTAS.

Las ventas tuvieron un incremento del 23.54% en comparación del año anterior

DETALLE	2018	2017	variación	% de incremento
Ventas	755.973,26	611.908,41	144.064,85	23,54
TOTAL	755.973,26	611.908,41		

Nota 16

GASTOS Y COSTO DE VENTAS

Con respecto a los gastos estos se encuentran registrados bajo las diferentes actividades de los mismos. El saldo al 31 de diciembre es de USD 714.548.08dólares. con un incremento del 15.11% en relación al año 2017.

DETALLE	2018	2017	variación	% de incremento
Gastos	714.548,08	620.747,71	93.800,37	15,11
TOTAL	714.548,08	620.747,71		

Nota 17

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Debido a medidas tomadas por la Gerencia la situación económica de la compañía refleja una utilidad por el valor de \$41.425,18 en comparación con el año 2017 que hubo una pérdida de \$ 59.986,80.

MADERAS ELABORADAS ACOPIOMADEL CIA. LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Expresado en \$ americanos

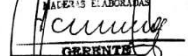
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	30401	30402	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	65000	9.893,25	0	2764,19	-59986,8	41.425,18	0	59.095,82
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	65000	7.712,98	0	2764,19	-59986,8	0	0	15.490,37
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	65.000,00	7.712,98	0	2.764,19	-59.986,80	0		15.490,37
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:								0
CORRECCION DE ERRORES:								0
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	2180,27	0	0	0	41.425,18	-	43.605,45
Aumento (disminución) de capital social								-
Aportes para futuras capitalizaciones								0
Prima por emisión primaria de acciones								0
Dividendos				0		0		0
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		2.180,27	0	0	0	0		2.180,27
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta				0				0
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo				0				0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles				0				0
Otros cambios (detallar)		0	0	0	0	0	0	0
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						41.425,18		41.425,18

GERENTE GENERAL

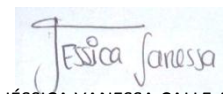
Atentamente,

MADERAS ELABORADAS ACOPIOMADEL CIA. LTDA.



RÍOS CORDOVA VICENTE RENE
Representante Legal

CONTADOR GENERAL



JÉSSICA VANESEA CALLE ARCOS