

**EMPRESA MADERPALLET CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A**  
**31 de DICIEMBRE DE 2012**

**1. Información General.**

La compañía MADERPALLET es una compañía de responsabilidad limitada radicada en la ciudad de Cuenca en Ecuador. Su actividad principal es la Fabricación y Venta de Cajas de Pallets y sus Derivados.

**2. Bases de Elaboración y Políticas Contables.**

Los estados financieros se han elaborado conforme lo contemplan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y la normativa ecuatoriana emitida por la Superintendencia de Compañías. Se encuentran presentados en dólares, debido a que en el momento es la moneda oficial en Ecuador.

**3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.**

Esta cuenta asciende a la suma de \$20511,76 proveniente de la cuenta corriente No. 3416368304 del Banco del Pichincha, el saldo corresponde al valor resultante del giro del negocio y que se encuentra debidamente conciliado.

**4. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados y Provisión de Incobrables.**

Asciende a \$69.453.74 y corresponde a los clientes de la empresa por la venta de pallets, cabe recalcar que el movimiento de cartera presenta un riesgo bajo por tanto no genera una provisión por encima de la calculada en la conciliación tributaria CT Art. 11 Provisión de Incobrables, por tal motivo no genera impuestos diferidos.

**5. Inventarios de Materia Prima.**

Corresponde a la suma de \$51.360,00, este valor ha sido el resultado de la fórmula aplicada mediante el método FIFO o PEPS de nuestro control de inventarios.

**6. Crédito Tributario a Favor de la Empresa IVA.**

Asciende a la suma de \$23.495,82 este valor ha sido conciliado y corresponde al crédito tributario por las adquisiciones y las retenciones acumuladas, debidamente legalizadas mediante los comprobantes de retención emitidos en su oportunidad por los pagos que realizan los clientes a la compañía.

**7. Crédito Tributario a Favor de la Empresa Renta.**

Asciende a la suma de \$19.245,42 y corresponde al crédito tributario acumulado, debido a la conciliación tributaria generada.

**8. Propiedad planta y equipo.**

Corresponde a la suma de \$246.027,82 compuesta por Maquinaria y Equipos adquirida en este agosto de 2013 por esta razón no se procedió a realizar análisis NIIF más allá de la depreciación, amparados en la normativa NIIF PYMES NIC 16 parágrafo 75 el cual no permite el modelo de revaluación para Propiedades, Planta y Equipo, ni la valoración en caso de deterioro, que por tratarse de activos fijos, de compra reciente.

**9. Cuentas y documentos por Pagar.**

Asciende al valor de \$114.914,83 y corresponde a la deuda con proveedores por actividades propias del negocio.

**10. Otras obligaciones Corrientes.**

Asciende a la suma de \$10.114,43 y encierra las cuentas de obligaciones con la administración tributaria (\$1.467,58), con el IESS (\$2.005,63), por beneficios de Ley a empleados (\$6.641,22).

**11. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas.**

Asciende a la suma de \$68.201,06, corresponde a préstamos realizados por los accionistas.

**12. Pasivos no corrientes.**

Asciende a la suma de \$151.111,12 préstamo realizado por el banco Pichincha para la adquisición de maquinaria y equipo en este período.

**13. Capital Social.**

Asciende a la suma de \$400,00 cifra mantenida por varios periodos hasta la fecha.

**14. Resultados Acumulados.**

Asciende al valor de \$39.518,6 neto.

**15. Resultados del Ejercicio**

Asciende a la suma \$37.633,59 resultante la diferencia entre los ingresos, costos y gastos propios de la actividad económica los cuales se detallan: Los ingresos ascendieron \$831.484,50 (se incluyen tarifa 0 y 12% de IVA), el costo de venta por valor de \$717.721,56 corresponde al valor cancelado a terceros mediante comprobante de venta asociados a los ingresos, administrativos por \$53.754,88 y financieros y otros por \$15.733,25 y por ultimo gastos por utilidad a trabajadores por \$6.641,22.