

EMPRESA
MADERPALLET CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 de DICIEMBRE DE 2016

1. Información General.

La compañía MADERPALLET es una compañía de responsabilidad Limitada. 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 \$ 391.558,25 proveniente de la cuenta corriente No. 3416368304 del Banco del Pichincha y de Caja General, 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 \$ 180.301,55 y corresponde a los clientes de la empresa por la venta de pallets, cabe recalcar que el movimiento de cartera presenta un riesgo bajo de incobrabilidad por lo 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. Otros Anticipos Entregados

El valor de \$ 25757,95 equivale a un anticipo para la adquisición de un montacargas para beneficio de la empresa; pero por cuestiones legales el trámite se mantiene vigente.

6. Inventarios de Materia Prima.

Corresponde a la suma de \$ 17.632,82 este valor ha sido el resultado de la fórmula aplicada mediante el método FIFO o PEPS de nuestro control de inventarios.

7. Pagos Anticipados

Asciende a la suma de \$ 14.188,95 este valor ha sido conciliado y corresponde a Retenciones del Ejercicio y las retenciones acumuladas (ejercicios anteriores), debidamente legalizadas mediante los comprobantes de retención emitidos en su oportunidad por los pagos que realizan los clientes a la compañía y rubros de pagos anticipados.

8. Propiedad planta y equipo.

Corresponde a la suma de \$ 460.863,36 compuesta por Maquinaria y Equipos adquirida en año 2013-2014-2015 y período actual 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 \$ 44.811,20 y corresponde a la deuda con proveedores por actividades propias del negocio.

10. Obligaciones con Instituciones Financieras

Equivale a la suma de \$ 11.355,39 por préstamo realizado por el banco Pichincha para la adquisición de maquinaria y equipo en el periodo 2015.

11. Obligaciones con Accionistas.

Asciende a la suma de \$ 224.361,18 y encierra las cuentas de obligaciones con los accionistas.

12. Cuentas por Pagar por Beneficios Sociales.

Asciende a la suma de \$ 16.614,59 a provisión 15% trabajadores y beneficios sociales por Pagar a Trabajadores.

13. Impuestos corrientes por pagar.

Asciende a la suma de \$ 10.705,97 correspondiente a valores pagar con la administración Tributaria.

14. Capital Social.

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

15. Resultados Acumulados.

Asciende al valor de \$ 526.331,84 neto.

16. Resultados del Ejercicio

Asciende a la suma \$ 94.149,33 resultante la diferencia entre los ingresos, costos y gastos propios de la actividad económica los cuales se detallan: Los ingresos ascendieron \$ 1'596.962,24 más el (12% de IVA), el costo de venta por valor de \$ 1'196.497,23 corresponde al valor cancelado a terceros mediante comprobante de venta asociados a los ingresos, administrativos por \$ 51.103,55, depreciaciones del año \$ 51.401,31 y financieros \$250,00 y por ultimo gastos por utilidad a trabajadores por \$ 16.614,59.