

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

OPERACIONES:

La Compañía se constituyó el 30 de julio de 2012 en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador con el nombre de MACTPA S.A.

1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

1.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

1.2 Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. La misma lo requiere la NIIF, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes el 31 de diciembre de 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

1.3 Efectivo y equivalente de efectivo - Incluye activos financieros líquidos, depósitos e inversiones financieras líquidas, que se pueden transferir fácilmente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

1.4 Propiedades y equipos

2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedad y equipos se miden inicialmente por su costo, el costo de las propiedades y los equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directos relacionados con la obtención y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y los equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el cambio acumulado de las partidas de detracción de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de la propiedad y los equipos se depreciará de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

2.5 **Impuestos** El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6 **Provisiones** Se reconoce cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos, para cancelar la obligación, y pueda hacer una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe estimado como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

2.7 **Instrumentos financieros** Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que origina simultánea o bien, un activo financiero en una empresa y un pasivo financiero en otra entidad. Los principales activos y pasivos financieros presentados en el estado de situación financiera son efectivo y equivalente de efectivo, préstamos, cuentas por cobrar y pagar. Las políticas contables para su reconocimiento y medición se describen en las correspondientes notas de políticas contables.

El reconocimiento inicial de un activo o pasivo financiero que no se forme a valor razonable con cambios en ganancias y pérdidas, será a su valor razonable más los costos de transacción que sean directamente atribuibles al instrumento financiero.

La clasificación de un instrumento financiero como pasivo financiero se hace de conformidad con la esencia del acuerdo contractual que lo origina. Los intereses, pérdidas y ganancias relacionadas con un instrumento financiero clasificada como pasivo financiero se reconocen como gasto o ingreso en el período que se origina.

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expira los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transferen de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expira, cancela o cumple las obligaciones de la Compañía.

2.3 **Normas nuevas y revisadas sin efecto material sobre los estados financieros**

NIE	Título	Efectiva a partir
Emendadas a la NIF 7	Revelaciones - Compensación de activos financieros y pasivos financieros	Enero 1, 2013
Emendadas a las NIF (NIF 1, NIF 16, 32 y 34) NIC 1	Mejoras anuales a las NIF Cinco	Enero 1, 2013

La Administración considera que la aplicación de las normas nuevas y revisadas durante el año 2012, devaluadas antes de emitirse, no ha tenido un efecto material sobre la posición financiera de la Compañía, los resultados de sus operaciones o sus flujos de efectivo.

2.9 Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Efectiva a partir</u>
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2013
Enmiendas a la NIIF 9 y NIIF 7	Fecha de aplicación efectiva de la NIIF 9 y revelaciones de transición	Enero 1, 2015
Enmiendas a la NIC 32	Compensación colectiva y activos financieros	Enero 1, 2014

La Administración anticipa que estas contables que serán adoptadas en los estados financieros de la Compañía, en los períodos futuros no tendrán un impacto significativo sobre los importes de los activos y pasivos y las revelaciones de la Compañía.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

A 31 de diciembre del 2014 presenta un saldo requerible de \$2,038.02 en las cuentas corrientes de la compañía.

3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos de las propiedades y equipos fueron como sigue:

	Saldo al 01/01/2014	Adiciones	Venta y/o Bajas	Ajustes	Saldo al 31/12/2014
Costo:					
Equipos de computación	5,978				5,978
Equipos de oficina	9.00				-
Otros activos fijos	39,231				39,231
	45,209	0.00	-	-	45,209
Depreciación Acumulada	(5,216.50)	(0.00)		(5,855.84)	(11,512.34)
	39,992.50	00.00	-	5895.84	33,596.66

4. IMPUESTOS

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

		Saldo al 31/12/2014
Utilidad gravable basada en una corporación de una	185	7,425.78
Participación de acciones		1,115.17
Gastos deducibles		19,112
Base imponible		6,706.94
Impuesto a la Renta Corriente (1)		1,475.75
Anticipo Corriente (2)	13%	1,356.50
Exceso Corriente		119.21
Impuesto Corriente		675.23
Saldo líquido al período		1,536.22

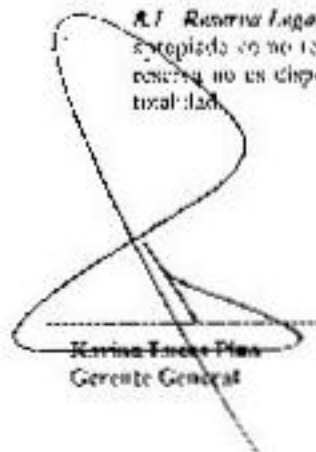
- (1) De conformidad con disposiciones legales, la renta sobre el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades que van a capitalización.
- (2) A partir del año 2010, si el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, se debe considerar como impuesto a la renta adicional el valor de este último, el cual representa la suma matemática del 0.43% del activo, 0.23% del patrimonio, 0.49% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

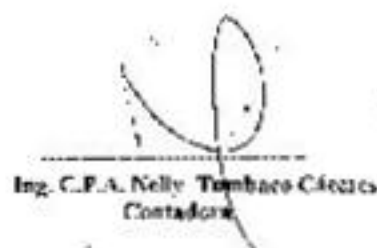
Para el año 2014, la Compañía determinará como el impuesto a la renta causado el valor de \$1475.40 generando un saldo a favor de \$51,634.

5. PATRIMONIO

5.1 Capital Social - Al 31 de diciembre del 2014, el capital suscrito y pagado representa 400 de acciones de valor nominal unitario de 1,000, equivalentes a \$400, todas acciones y nominativas.

5.2 Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea retenida como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.


Karina Franco-Pina
Gerente General


Ing. C.F.A. Nelly Tumbaco Cáceres
Contadora