

MACERLOGISTICS S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016

INFORMACION GENERAL

MACERLOGISTICS S. A. inició labores en compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles propios o alquilados y en la prestación de servicios de consolidación y desconsolidación de mercaderías, así como de servicios para retirar y entregar a sus clientes mercaderías provenientes del exterior, para lo cual celebra todo tipo de actos y contratos directamente relacionados con las líneas de actividades descritas anteriormente, asociándose con otras personas naturales o jurídicas.

MACERLOGISTICS S.A. fue constituida el 04 de diciembre del año 2009. El 24 de noviembre del 2009, se inscribió en el Registro Mercantil, la Resolución No. SC.IJ.DJC.Q.09.004887 que aprueba la constitución de la Compañía bajo el No. 3999, Tomo 140. Ante el Servicio de Rentas Internas tiene el N°1792234565001

ANTECEDENTES

De conformidad con la disposición del artículo 2 de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 emitida por la Superintendencia de Compañías y publicada en el Registro Oficial 348 de 04 de septiembre de 2006, la compañía ha implementado la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y la Resolución SC.Q.ICL.CPAIFRS.11.01 del 12 de Enero de 2011 donde establece los parámetros para que sean las compañías consideradas PYMES (Pequeñas y Medianas Empresas.), para el registro y preparación de los Estados Financieros del Ejercicio 2016.

BASE DE LA PREPARACIÓN

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por IASB - Internacional Accounting Standards Board -, que son de aplicación obligatoria en el Ecuador mediante Resolución 06.Q.ICI.004 emitida por la Superintendencia de Compañías y publicada en el Registro Oficial 348 de 04 de septiembre de 2006.

Los estados financieros presentan cifras en dólares, la unidad monetaria de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal, desde el año 2000.

POLÍTICA CONTABLE

El Efectivo y Equivalente al Efectivo	Los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a la vista, ahorro y depósitos a plazo en bancos, con vencimientos originales de doce meses o menos.
---------------------------------------	--

Activos Financieros	1. <u>Cuentas y Documentos por Cobrar.</u> Las ventas por servicios se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, en el caso de que el crédito se ampliaría más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.
---------------------	--

2. Reserva para Cuentas Incobrables

La administración de la Compañía evalúa a cada fecha del estado de situación financiera, si hay alguna evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro en una cuenta por cobrar. Si existe evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro, el valor del activo es rebajado mediante el uso de una cuenta de reserva y la cantidad de la pérdida es reconocida en el estado de resultados integrales como una provisión para pérdida por deterioro del valor (Provisión para cuentas incobrables).

Propiedad Planta y Equipo

Los ítems de propiedad, mobiliario y equipos se registran a su costo histórico, menos la depreciación y amortización acumuladas. Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las reparaciones y mantenimientos menores que no extienden la vida útil o mejoran el respectivo activo, son cargados directamente al gasto corriente cuando se incurren.

La depreciación y amortización se cargan a las operaciones corrientes, utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos.

Los años de vida útil estimada y su porcentaje de depreciación de los activos fijos son los siguientes:

Activos	Años	Porcentaje
Edificios	20	5.00 %
Muebles y Enseres	10	10.00 %
Equipos de Computación	3	33.33 %
Vehículos	5	20.00%

Cuentas y por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

1. Cuentas por Pagar Comerciales locales.

Corresponde principalmente a cuentas propias del giro del negocio, que los Proveedores nos conceden un crédito a 60 días.

Impuesto a la Renta por Pagar

Las declaraciones de impuestos sobre la renta de las compañías constituidas en la República de Ecuador están sujetas a revisión por las autoridades fiscales por los últimos cinco años, incluyendo el año terminado al 31 de diciembre de 2016. Hasta la fecha, la Compañía no ha sido fiscalizada por los últimos cinco años.

Reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias

Los Ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se proveen los servicios, en el tiempo. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al

MACERLOGISTICS S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016

valor razonable de la contra prestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

Costo de ventas Y Gastos

El costo de ventas es determinado a través de las adquisiciones y utilizaciones de servicios, en los que se incurre durante el ejercicio para la prestación de los servicios facturados. Los Gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración, así como en la adquisición y utilización de suministros, recursos y materiales.

- Gastos de Talento Humano: correspondientes a sueldos, aportes a Seguridad Social, y otros beneficios de ley y los que la empresa concede al personal.
- Los Gastos Administrativos: son los de servicios básicos, pago de impuestos, honorarios, transporte, seguros, reparaciones, suministros, entre otros propios del giro del negocio

Estado de Flujo de Efectivo

En las Actividades de Operación del Flujo de Efectivo se incluye todas las operaciones relacionadas con el giro del negocio, incluyendo los ingresos financieros y en general todo aquel que no está definido como de inversión o financiamiento.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVO CORRIENTE

• EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

La Compañía mantiene cuentas corrientes en diversas instituciones financieras.

Los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses.

	2016	2015
Caja chica	120,00	14,00
Efectivo en bancos	51.830,24	918,16
Total	<u>51.950,24</u>	<u>932,16</u>

• DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

MACERLOGISTICS S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016**

	2016	2015
Cuentas x cobrar clientes locales	26.636,65	1.316,89
Cuentas x cobrar clientes exterior	12.750,93	-
(-) Provision Ctas Incob Clientes	-112,43	-
Total	39.275,15	1.316,89

• ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde íntegramente a anticipos de impuesto a la renta y crédito tributario del impuesto al valor agregado, pendientes por ser aplicados a las operaciones futuras.

• PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta de Mobiliario y Equipos, neto está conformada así:

	2016	2015
Edificio	475.462,52	475.462,52
(-) Deprec Acum Edificios	-73.331,25	-40.414,41
Saldo neto	402.131,27	435.048,11

• PROVEEDORES

El detalle de la cuenta es el siguiente:

	2016	2015
Proveedores Locales	3.801,69	207,82
Otras cuentas por pagar a proveedores locales MDT	72.893,66	1.000,00
Otras cuentas por pagar a proveedores del exterior	14.304,64	-
Otros Pasivos financieros	1.500,00	1.600,00
Total	92.499,99	2.807,82

• PASIVOS CORRIENTES

La cuenta está compuesta por lo siguiente:

	2016	2015
Obligaciones Tributarias	2.076,12	6.847,50
Obligaciones Laborales	2.556,37	979,68
Otras cuentas por pagar	2.010,00	235,88
Total	6.642,49	8.063,06

• PASIVOS NO CORRIENTES

MACERLOGISTICS S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016**

La cuenta está compuesta por lo siguiente:

	2016	2015
Otros pasivos entre Relacionadas MDT	171.083,85	171.083,85
Otros pasivos al exterior MACER CORPORATION	130.000,00	130.000,00
Prestamos Accionistas Largo Plazo	74.451,64	54.451,64
Total	375.535,49	355.535,49

- **PATRIMONIO**

Corresponde al aporte de los socios según su participación accionaria y es de USD \$800.00

CÉDULA	ACCIONISTAS	VALOR
0940337942	Elte Carrión Martina	280
0940337934	Elte Carrión Maximiliano	280
0919643759	Elte Rubio Christian	240
	Total	800

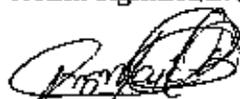
Resultados Acumulados -

Corresponde a utilidades retenidas de ejercicios anteriores.

Puede capitalizarse o utilizarse en la absorción de Pérdidas Futuras.

- **EVENTOS SUBSECUENTES**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros 11 de Abril de 2017, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



ANA MARÍA CABRERA

CONTADORA