

RAZON SOCIAL:	MACALUCORP S.A.
DIRECCION:	DIEZ DE AGOSTO S/N Y ANTONIA DE LAS BASTIDAS. MONTALVO - LOS RIOS.
EXPEDIENTE:	183075
RUC:	1291753368001
AÑO:	2016
FORMULARIO:	SC NIIF.183075.2016.1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ANTECEDENTES:

MACALUCORP S.A. FUE CONSTITUIDA EL 19 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EL OBJETO SOCIAL ERA LA VENTA AL POR MAYOR DE ACCESORIOS, PARTES Y PIEZAS DE VEHICULOS.

DURANTE EL AÑO 2015 LA COMPAÑIA FUE VENDIDA A DOS NUEVOS ACCIONISTAS, QUE CAMBIAN EL OBJETO SOCIAL A: ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION DE OBRAS CIVILES.

LA COMPAÑIA AGREGO UNA NUEVA SUCURSAL EN LA CIUDAD DE GUAYAQUIL, QUE ES DONDE SE GENERARAN LOS INGRESOS, SE ESPERA QUE EN EL TRANCURSO DEL AÑO 2016 SE CAMBIE EL DOMICILIO PRINCIPAL A LA CIUDAD DE GUAYAQUIL. DIRECCION BALSAMOS 422 Y SEGUNDA PEATONAL.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF

DURANTE EL EJERCICIO ECONOMICO 2.016 LA EMPRESA COMENZO A GENERAR INGRESOS QUE TIENE RELACION CON TRES CONTRATOS DE CONSTRUCCION DE OBRAS CIVILES, ESTOS SE HAN AVANZADO DE ACUERDO A LOS DESEMBOLSOS OBTENIDOS POR PARTE DE LOS CLIENTES, POR ESTE HECHO LAS OBRAS SE PARALIZARON VARIOS MESES YA QUE NO EXISTIA LA LIQUIDEZ Y LA EMPRESA AL SER NUEVA EN LAS ACTIVIDADES REALIZADAS NO SE ENCONTRABA EN LA CAPACIDAD DE FINANCIAR ESTAS OBRAS. POR ELLO INCLUSO NI SIQUIERA EXISTE INVENTARIO YA QUE SOLO SE ADQUIRIO LO QUE SE UTILIZO DE ACUERDO AL AVANCE DE OBRA REALIZADO.

A) BALANCE GENERAL

CAJA - BANCOS: SE ENCUENTRA REGISTRADO PARTE DE LOS VALORES QUE FUERON OTORGADOS COMO ANTICIPO.

CLIENTES: CONSTA UNA PEQUEÑA FACTURA LA CUAL FUE LIQUIDADA EN EL MES SIGUIENTE.

ANTICIPOS A PROVEEDORES / OTRAS CUENTAS POR COBRAR: SE HA REGISTRADO LOS VALORES ENTREGADOS A VARIOS PROVEEDORES DURANTE LOS ULTIMOS MESES PARA PODER ASEGURAR SU COMPROMISO PARA LAS OBRAS.

CREDITOS TRIBUTARIOS: EXISTEN LOS CREDITOS DE IVA E IMPUESTO A LA RENTA QUE SE HAN GENERADO POR LA ACTIVIDAD REGISTRADA DURANTE EL EJERCICIO 2016.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO: SE REGISTRO LA COMPRA DE UN PEQUEÑO ACTIVO Y ALGO DE MOBILIARIO PARA USO DE LA COMPAÑIA.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS: SE REGISTRA EL SALDO DE UNA FACTURA POR PAGAR A UNA CIA RELACIONADA INDIRECTA.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR: SE HA REGISTRADO VALORES DE IMPUESTOS POR PAGAR, Y OTROS VALORES MENORES DE GASTOS POR PAGAR.

OTROS PASIVOS PARA EMPLEADOS: SE REGISTRO EL VALOR DE LAS PROVICIONES DE LOS EMPLEADOS POR CONCEPTO DE DECIMOS Y VACACIONES POR PAGAR.

ANTICIPOS DE CLIENTES: SE REGISTRA EL SALDO DEL ANTICIPO NO DEVENGADO A LA FECHA EL CUAL FUE RECIBIDO EN DIC DEL AÑO 2015.

PATRIMONIO: SE ENCUENTRA REGISTRADO EL CAPITAL SOCIAL DE LA COMPAÑIA QUE SE ENCUENTRA PAGADO EN UN 100% Y LA UTILIDAD DEL EJERCICIO 2016.

B) ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS: SE REGISTRO LOS INGRESOS FACTURADOS POR AVANCE DE OBRAS DE LOS CONTRATOS DE CONSTRUCCION, ESTOS FONDOS FUERON UTILIZADOS PARA LOS COSTOS Y GASTOS DEL EJERCICIO, UNA VEZ QUE SE TERMINARON LA OBRA SE PARALIZABA YA QUE LA COMPAÑIA AL SER NUEVA NO CONTABA CON LA SOLIDEZ FINANCIERA PARA FINANCIAR LA CONSTRUCCION DE LA OBRA MOTIVO QUE FUE CONOCIDO Y ACEPTADO POR LOS CLIENTES.

COSTOS Y GASTOS: TODOS LOS GASTOS Y COSTOS REGISTRADOS POR MATERIA PRIMA , ASI COMO MANO DE OBRA, SUMINISTROS, GASTOS ENTRE OTROS, FUERON REALIZADOS CONFORME EXISTIERON FONDOS. NO SE ADQUIRIO MATERIAL ALGUNO PARA INVENTARIO. TODA COMPRA REALIZADA FUE PARA SER UTILIZADO SEMANA A SEMANA PARA NO DESPERDICIAIR NI TENER EXCESO Y TAMPOCO GASTAR LOS RECURSOS ECONOMICOS QUE FUERON LIMITADOS EN ESTE EJERCICIO.

C) EVOLUCION DEL PATRIMONIO:

NO EXISTIO MAYOR MOVIMIENTO SOLO EXISTE EL CAPITAL SOCIAL DE LA COMPAÑIA Y SE REGISTRO LA UTILIDAD DEL EJERCICIO QUE INCLUYE LA RESERVA LEGAL QUE SERA

DISTRIBUIDA EN EL SIGUIENTE AÑO DE ACUERDO A LO ESTABLECIDO EN EL ACTA DE JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS.

D) FLUJO DE EFECTIVO:

LOS MOVIMIENTOS REGISTRADOS CORRESPONDEN A LOS MOVIMIENTOS POR PAGOS REALIZADOS Y COBROS EFECTUADOS EN EFECTIVO Y LAS DIFERENCIAS REGISTRADAS POR LOS DOS METODOS, DE ACUERDO A LOS SIGUIENTES ANEXOS:

ANEXOS FLUJOS DE EFECTIVO

ANEXO 1

VENTAS AÑO ULTIMO	817,747.58
MENOS ANTICIPOS DEVENGADOS AÑO ANT	(163,173.65)
VARIACION CTA COBRAR	(26,765.87)
EFFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES:	627,808.06

ANEXO 2

COSTO DE VENTA	682,218.86
VARIACION INVENTARIO	0.00
COMPRAS TOTALES:	682,218.86
VARIACION CTAS POR PAGAR PROVEEDORES	(148,352.63)
EFFECTIVO POR PAGAR A PROVEEDORES	533,866.23
GTOS ADMINISTRACION Y VENTAS	67,470.59
PAGADO A PROVEEDORES	601,336.82

ANEXO 3

VARIACION CTA POR PAGAR EMPLEADOS	(3,449.18)
GTOS ADMINISTRACION Y VENTAS EMPLEADOS	45,295.70
PAGADO A CARGO DE EMPLEADOS	41,846.52

LA SEGUNDA PARTE DEL FLUJO SOLO REFLEJA LAS VARIACIONES ENTRE AÑO 2015 Y AÑO 2016 SIN MENCIONAR NADA RELEVANTE.

ESPERAMOS QUE EL ESTADO FINANCIERO CONTEMPLE TODO LO SOLICITADO POR EL ORGANISMO DE CONTROL.

GUAYAQUIL, ABRIL 23 DEL 2.017


CARLA ESCOBAR PONGUILLO
GERENTE GENERAL
MACALUCORP S.A.


MARITZA LOMAS MACIAS
CONTADOR
REGISTRO 0.41211