

RAZON SOCIAL:	MACALUCORP S.A.
DIRECCION:	DIEZ DE AGOSTO S/N Y ANTONIA DE LAS BASTIDAS. MONTALVO - LOS RIOS.
EXPEDIENTE:	183075
RUC:	1291753368001
AÑO:	2017
FORMULARIO:	SC NIIF.183075.2017.1

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 2018 SE CAMBIE EL DOMICILIO PRINCIPAL A LA CIUDAD DE GUAYAQUIL. DIRECCION BALSAMOS 422 Y SEGUNDA PEATONAL.

EN EL MES DE DICIEMBRE DEL 2017, SE REALIZO EL CAMBIO DE ACCIONISTAS TRANSFIRIENDO 5.000 ACCIONES A UN VALOR NOMINAL DE \$1 CADA UNA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF

DURANTE EL EJERCICIO ECONOMICO 2.017 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 HAN DESARROLLADO DE ACUERDO A LA LIQUIDEZ DEL CLIENTE. LA EMPRESA AL TENER APENAS DOS AÑOS FUNCIONANDO EN EL SECTOR DE LA CONSTRUCCION NO SE ENCUENTRA 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 2017.

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

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR: SE HA REGISTRADO VALORES POR PAGAR DE PROVEEDORES QUE SE LIQUIDAN EN EL 2018, LOS IMPUESTOS POR PAGAR, Y OTROS VALORES DE GASTOS POR PAGAR.

OBLIGACIONES BANCARIAS: SE HA REPORTADO EL SALDO POR PAGAR DEL PRESTAMO QUE EXISTE CON BANCO INTERNACIONAL.

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 SERA DADO DE BAJA EN EL AÑO 2.018.

PATRIMONIO: SE ENCUENTRA REGISTRADO EL CAPITAL SOCIAL DE LA COMPAÑIA QUE SE ENCUENTRA PAGADO EN UN 100% Y LA UTILIDAD DEL EJERCICIO ECONOMICO 2016 POR APROBACION DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DECIDIERON TRANSFERIRLA COMO RESERVA FACULTATIVA, PUESTO QUE LA EMPRESA ESTA COMENZANDO Y EXISTE LA PROBABILIDAD DE TRABAJAR CON COMPRAS PUBLICAS EN EL 2018 LO QUE PERMITIRA FORTALECER EL PATRIMONIO.

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 Y PARA COMPRAR ALGO DE ACTIVO E INVERTIR.

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 DESPERDICIA NI TENER EXCESO Y TAMPOCO GASTAR LOS RECURSOS ECONOMICOS QUE FUERON LIMITADOS EN ESTE EJERCICIO. ES DECIR

HUBO UNA BUENA ADMINISTRACION DE LOS FONDOS. TODO AQUELLO QUE QUEDO POR PAGAR SE DARA DE BAJA EN EL 2018, NO EXISTIENDO INTERESES YA QUE SE CONSIDERA COMO COMPRA DE CONTADO.

C) EVOLUCION DEL PATRIMONIO:

SE ENCUENTRA REGISTRADO EL CAPITAL SOCIAL DE LA COMPAÑÍA. ADICIONAL A ESTO LAS UTILIDADES DEL AÑO 2016 POR DECISION DE LA JUNTA DE ACCIONISTAS PASO A SER RESERVA FACULTATIVA.

LA UTILIDAD DEL EJERCICIO 2017 NO SE REPARTIRA HASTA QUE SE TERMINE LA OBRA TOTAL EN EL AÑO 2018.

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	1,695,420.44
MENOS VARIAC. ANTICIPOS DEVENGADOS AÑO ANT	(74,066.56)
VARIACION CTA COBRAR	(795.97)
EFFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES:	1,620,557.91

ANEXO 2

COSTO DE VENTA	1,408,175.55
VARIACION INVENTARIO	0.00
COMPRAS TOTALES:	1,408,175.55
(.) VARIACION CTAS POR PAGAR PROVEEDORES	(73,981.98)
(-) VARIACION OTRAS CTAS POR PAGAR	218,905.51
EFFECTIVO POR PAGAR A PROVEEDORES	1,263,252.02
GTOS ADMINISTRACION Y VENTAS	101,189.39
PAGADO A PROVEEDORES	1,364,441.41

ANEXO 3

VARIACION CTA POR PAGAR EMPLEADOS	(3,289.69)
GTOS ADMINISTRACION Y VENTAS EMPLEADOS	68,442.81
PAGADO A CARGO DE EMPLEADOS	65,153.12

ANEXO 4

CREDITO TRIBUTARIO POR IVA	5,256.22
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION	5,256.22

LA SEGUNDA PARTE DEL FLUJO SOLO REFLEJA LAS VARIACIONES ENTRE AÑO 2016 Y AÑO 2017 SIN MENCIONAR NADA RELEVANTE.

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

GUAYAQUIL, MARZO 28 DEL 2.018


CARLA ESCOBAR PONGUILLO
GERENTE GENERAL
MACALUCORP S.A.


MARITZA LOMAS MACIAS
CONTADOR
REGISTRO 0.41211