

RAZON SOCIAL:	MACALUCORP S.A.
DIRECCION:	DIEZ DE AGOSTO S/N Y ANTONIA DE LAS BASTIDAS. MONTALVO - LOS RIOS.
EXPEDIENTE:	183075
RUC:	1291753368001
AÑO:	2018
FORMULARIO:	SC NIIF.183075.2018.1

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 2019 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 2018 LA EMPRESA COMENZO A GENERAR INGRESOS QUE TIENE RELACION CON CONTRATOS DE CONSTRUCCION DE OBRAS CIVILES Y ADEMAS LA VENTA DE SUMINISTROS E IMPLEMETOS QUE VAN DE LA MANO CON ESTOS CONTRATOS, POR CUANTO EL CLIENTE SOLICITA QUE SE LES FACTURE POR SEPARADO LO QUE ES BIENES Y LO QUE SE TRATA DE SERVICIOS O CONSTRUCCION. 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 TRES 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.

TENEMOS UN CLIENTE A QUIEN SE LE VENDE ESPUMAS, Y AL FINALIZAR EL AÑO NO PUDIMOS FACTURARLE YA QUE LA ULTIMA SEMANA AFECTO DOS AÑOS CONTABLES Y ESTE CLIENTE TUVO FECHA DE CIERRE ANUAL EN LO REFERENTE A RECEPCION DE FACTURAS POR ESO QUEDA UN INVENTARIO PEQUEÑO.

A) BALANCE GENERAL

CAJA - BANCOS: SE ENCUENTRAN REGISTRADOS LOS VALORES QUE FUERON DE LAS CUENTAS DE BANCOS Y LOS VALORES DE CAJAS CHICA Y GENERAL CON SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.018.

CLIENTES: CONSTA POR COBRAR AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.018 UN VALOR DE LA CIA OROYGRANA Y UCSG

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 2018.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO: SE REGISTRO LA COMPRA DE UN VEHICULO BLINDADO 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 2019, LOS IMPUESTOS POR PAGAR, Y OTROS VALORES DE GASTOS POR PAGAR Y UNA PROVISION QUE AFECTA A LOS CONTRATOS DE CONSTRUCCION QUE SE REVERSA RECIEN EN EL 2.019 Y DE HABER DIFERENCIA SE REVERSARA CONTRA OTROS INGRESOS GRAVABLE.

OBLIGACIONES BANCARIAS: SE HA REPORTADO EL SALDO POR PAGAR DEL PRESTAMO QUE EXISTE CON BANCO INTERNACIONAL EL VALOR A CORTO PLAZO ES DECIR LA PORCION CORRIENTE DE UN AÑO QUE ES EL AÑO 2.019.

OTROS PASIVOS PARA EMPLEADOS: SE REGISTRO EL VALOR DE LAS PROVISIONES 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 2.019.

PATRIMONIO: SE ENCUENTRA REGISTRADO EL CAPITAL SOCIAL DE LA COMPAÑIA PAGADO EN UN 100%, LA UTILIDAD DEL EJERCICIO ECONOMICO 2017 EN UTILIDADES ACUMULADAS.

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.

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 YA QUE NO TENEMOS BODEGAS COMO PARA CUSTODIARLO. 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. ES DECIR, HUBO UNA BUENA ADMINISTRACION DE LOS FONDOS. TODO AQUELLO QUE QUEDO POR PAGAR SE DARA DE BAJA EN EL 2019, NO EXISTIENDO INTERESES POR PAGAR A PROVEEDORES YA QUE SE CONSIDERA COMO COMPRA DE CONTADO.

C) EVOLUCION DEL PATRIMONIO:

SE ENCUENTRA REGISTRADO EL CAPITAL SOCIAL DE LA COMPAÑIA. ADICIONAL A ESTO LAS UTILIDADES ACUMULADAS QUE CORRESPONDEN AL AÑO 2017, Y LA RESERVA FACULTATIVA.

LA UTILIDAD DEL EJERCICIO 2018 NO SE REPARTIRA HASTA QUE SE TERMINE LA OBRA TOTALMENTE EN EL AÑO 2019.

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	1.749.939,26
MENOS VARIAC. ANTICIPOS DEVENGADOS AÑO ANT	0,00
VARIACION CTA COBRAR	-192.210,15
EFFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES:	1.557.729,11

ANEXO 2

COSTO DE VENTA	1.423.394,92
VARIACION INVENTARIO	-22,00
COMPRAS TOTALES:	1.423.372,92
(.) VARIACION CTAS POR PAGAR PROVEEDORES	-19.466,75
(-) VARIACION OTRAS CTAS POR PAGAR	-130.079,40
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	119.149,77
EFFECTIVO POR PAGAR A PROVEEDORES	1.392.976,54
GTOS ADMINISTRACION Y VENTAS	116.929,59
PAGADO A PROVEEDORES	1.509.906,13

ANEXO 3

VARIACIÓN CTA POR PAGAR EMPLEADOS
GTOS ADMINISTRACION Y VENTAS EMPLEADOS
PAGADO A CARGO DE EMPLEADOS

-5.062,30

71.373,31

66.311,01

LA SEGUNDA PARTE DEL FLUJO SOLO REFLEJA LAS VARIACIONES ENTRE AÑO 2017 Y AÑO 2018 SIN MENCIONAR NADA RELEVANTE.

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

GUAYAQUIL, JULIO 9 DE 2.019



CARLA ESCOBAR PONGUILLO
GERENTE GENERAL
MACALUCORP S.A.



MARITZA LOMAS MACIAS
CONTADOR
REGISTRO 0.41211