

MATERIALES DE CONSTRUCCION Y DECORACION C. LTDA. MACOYDE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA:

Materiales de Construcción y Decoración C. Ltda. MACOYDE es una compañía de responsabilidad limitada, constituida en Ecuador, en la ciudad de Cuenca, capital de la provincia del Azuay el 19 de Junio de 1974, bajo la razón social de "Jaime Ramírez Cía Ltda.", mediante escritura pública celebrada ante la Notaría Séptima del Cantón Cuenca; con escritura del 30 de marzo de 1976 se cambia la denominación social a "Materiales de Construcción y Decoración C.Ltda.-MACOYDE"; y, con la Escritura Pública de 30 de noviembre de 1992, denominada de "Aumento de Capital, Prorroga de Plazo de Duración, Reformas y Codificaciones de los Estatutos Sociales", se reforma y codifican los estatutos, en donde se recoge que la Compañía tiene por objeto el ejercicio del comercio en todas sus ramas: exportación, importación, agencias, representaciones, compra y venta de toda clase de artículos y mercadería.

La Compañía MACOYDE se reactiva mediante Escritura de 22 de abril de 2012, inscrita en el Registro Mercantil bajo el 3875, el 17 de mayo de 2012.

La oficina principal está situada en la Circunvalación Sur s/n subida a Turi a 300 metros del redondel de Turi.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base de preparación de los Estados Financieros:

De acuerdo a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributaria Interna y las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, la elaboración de la contabilidad y la presentación de los estados financieros se realiza por partida doble, en idioma castellano, en dólares de la Estados Unidos de América y, aplicando las Normas Internacionales Financieras (NIIF) y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales son de aplicación obligatoria para las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías y, bajo la calificación de PYMES.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

Base de preparación de los Estados Financieros:

De acuerdo a lo dispuesto en la Resolución N° SC.Q.ICL.CPAIRFS.11.01, para efectos del registro y preparación de Estados Financieros, Materiales de Construcción y Decoración C. Ltda. MACOYDE califica como PYMES y en consecuencia desde el ejercicio 2012, aplica las Normas Internacionales Financieras y de Contabilidad.

Los Estados Financieros, preparados bajo NIIF para el año terminado al 31 de diciembre de 2015 presentan razonablemente la posición financiera de MACOYDE.

Efectivos y equivalentes de efectivo:

Incluye los activos financieros líquidos, depósitos o inversiones que se pueden convertir rápidamente en efectivo dentro de un plazo hasta un mes.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:

Estas cuentas son valoradas a su valor razonable e incluye una provisión al valor probable de realización La provisión se constituye con base a un análisis histórico para determinar el porcentaje real de incobrabilidad.

Inventarios:

El valor de las compra para inventarios a nivel nacional e internacional se miden y registran por el costo de adquisición, incluyendo el costo de transporte, seguros y otros directamente atribuibles. Las importaciones en tránsito se registran al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación hasta el fin del periodo.

Propiedad Planta y Equipo:

Estos activos inicialmente son registrados al costo menos la depreciación acumulada. El costo comprende el precio de adquisición más todos los gastos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en funcionamiento.

El costo de propiedad planta y equipo se deprecia aplicando el método de línea reta, en función de la vida útil fiscal vigente en el periodo, así:

	Vida útil en años
Edificaciones e Instalaciones	20
Maquinarias y equipos	10
Vehículos	5
Muebles Enseres y Equipos de Oficina	10
Equipos de Computación	3

Handwritten signature or initials.

La utilidad o pérdida que provoque la venta o retiro de un activo se calcula como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros y se reconoce en resultados. En el caso de terminación de la vida útil se da de baja de los registros de propiedad, planta y equipo.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Estas cuentas se registran a valor razonable

Impuesto Corriente

El impuesto a la renta por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año.

Ingreso por Actividades Ordinarias

El importe de ingresos de actividades ordinarias, se miden al valor razonable teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial.

Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo de adquisición. Se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha de pago.

En el estado de resultado integral, el desglose de los gastos reconocidos en el resultado del ejercicio, se clasifican de acuerdo al método de la "Función de los Gastos" o del "Costo de las Ventas", el cual especifica los gastos de acuerdo con su función:

- Costo de ventas y producción
- Gasto de ventas
- Gastos administrativos
- Gastos Financieros

Estados Financieros

El Estado de Situación Financiera: Comprende los Activos, Pasivos y Patrimonio de la Empresa; el Estado de Resultado Integral, recoge los ingresos de la actividad ordinaria y los ingresos no operacionales, los costos y gastos atribuibles al ingreso y el resultado integral del ejercicio correspondiente; el Estado de Flujo de Efectivo recoge las actividades de operación, de inversión y de financiación; el Estado de Cambios en el Patrimonio demuestra la situación al inicio del periodo, los cambios operados en el ejercicio y el saldo final.

AK

4. Notas Aclaratorias a los Estados Financieros al término del periodo: 31 de diciembre de 2015

ACTIVO

Activo Corriente:

Efectivo y Equivalentes del Efectivo: US\$ 52.707,15

Representa el valor que la Empresa mantiene en el Banco Internacional, conciliado al 31.12.2015

Cuentas por Cobrar No Relacionados: US 7.934,80

Corresponde al valor por cobrar a Clientes por venta de servicios

Activos por impuestos corrientes: US\$ 9.537,19

Corresponde al crédito tributario a favor de la Empresa, por el saldo al 31.12.2015 por el impuesto al valor agregado en compras.

Activo No Corriente:

Propiedad Planta y Equipo: US\$ 871.189,68

Constituido por un cuerpo de terreno de dos predios con claves catastrales N°s 0301001008000 y 0301001007000, ubicados en la Avenida España 2-99 y Núñez de Bonilla, predios en los que se emplazan construcciones valoradas en US\$ 268.982,04 por las que se realiza anualmente la depreciación correspondiente. Adicionalmente, este activo está representado por muebles y enseres por US\$ 48.000,00

PASIVO

Pasivos Corrientes.

Impuestos por Pagar con la Administración Tributaria: US\$ 1.652,70

Corresponde al saldo por pagar del impuesto a la renta del ejercicio 2015

PATRIMONIO

Capital: US\$ 4.480

Constituido por el capital suscrito y pagado por los socios de la Empresa

Reservas:**Reserva Legal y Facultativa:** US\$ 3262.07

Representa la reserva legal por US\$ 2.298.56 y la Reserva Facultativa por US\$ 963.51 acumuladas al presente ejercicio

Reserva de Capital: US\$ 16.909.75

Constituye el valor de las reservas de capital al ejercicio 2015 menos los ajustes por aplicación de las NIIFs que incluye la eliminación de las pérdidas acumuladas de años anteriores.

Reserva por Valuación: US\$ 850.781.61

Es el valor del resultado de la aplicación de las NIIFs en el 2012 a Propiedad Planta y Equipo: Terrenos y Construcciones; y, a los ajustes de activos.

Resultados de Ejercicios Anteriores: US 41.273.63

Corresponde a utilidades no repartidas a disposición de los socios de los ejercicios 2013 y 2014

Resultado del Ejercicio: US\$ 23.009,06

Este valor representa la utilidad a disposición de los socios del Ejercicio Económico 2015.

ESTADOS FINANCIEROS:

A continuación se resumen por grandes rubros los Estados Financieros al término del ejercicio 2015

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	941,368.82
PASIVO	1,652.70
PATRIMONIO	939,716.12

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS	91,336.00
COSTOS Y GASTOS	54,897.16
OBLIGACION TRIBUTARIA	13,429.78
RESULTADO INTEGRAL	23,009.06

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO

	8,284.28
FLUJO DE OPERACIÓN	56,284.28
FLUJO DE INVERSIÓN	-48,000.00
FLUJO DE FINANCIAMIENTO	-
EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	44,422.87
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	52,707.15

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

SALDO INICIAL DEL PATRIMONIO		916,707.06
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2015		23,009.06
Resultado de Ejercicios Anteriores:		
Resultado Integral del Ejercicio	23,009.06	
SALDO FINAL AL 31.12.2015		939,716.12

Cuenca, Marzo 2016



CONTADORA