

## **MACANGURO ECUADOR CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

---

(Expresadas en dólares norteamericanos)

#### **NOTA 1 - OPERACIONES**

La Compañía Macanguero Ecuador Cía. Ltda., fue constituida en el Cantón Quito, Provincia de Pichincha mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaría Vigésima Octava del Cantón, el 30 de Marzo de 1993, aprobada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No 93.11.1751 del 27 de Abril de 1993. Fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, bajo el número 1549 Tomo 124, otorgada 16 de Noviembre de 1998, con el objeto social Venta al por mayor y menos de productos de zapatería

#### **NOTA 2 - RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES**

Las políticas contables están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento. Las políticas más importantes son las siguientes:

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) emitidas por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador. La empresa actualmente aplica NIIF

b) Base de Preparación

Los estados financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

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

c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a la vista, ahorro y depósitos a plazo en bancos, con vencimientos originales de tres meses o menos.

d) Propiedad, Planta y equipo

Los activos que satisfacen los siguientes requerimientos son incluidos como propiedad de inversión, planta y equipo:

1. Uso en procesos de preproducción, instalaciones, trabajos, servicios o para necesidades de la administración de la Compañía;
2. Uso durante un lapso [vida económica) que exceda de 12 meses;
3. Los activos mencionados que en su mayoría son Propiedad Planta y Equipo no deben estar sujetos a futuras ventas;
4. Capacidad de obtención de ingresos en el futuro

La propiedad de inversión, se registra a su costo histórico, no tiene cargos por deterioro. Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las reparaciones y mantenimientos menores que no extienden la vida útil o mejoran el activo, son cargados directamente a gastos cuando se incurren.

La depreciación y deterioro en el caso de activos menores se cargan a la operación corriente, utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos.

e) Deterioro de Activos

Los valores en libros de los activos de la Compañía son revisados a la fecha del estado de situación para determinar si existe un deterioro en su valor. Si dicho deterioro existe, el valor recuperable del activo es estimado y se reconoce una pérdida por deterioro igual a la diferencia entre el valor en libros del activo y su valor estimado de recuperación. La pérdida por deterioro en el valor de un activo se reconoce como gasto en el estado de resultados.

f) Ingresos

Los Ingresos se registran en base al principio de realización.

g) Gastos

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 y materiales.

h) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

i) Impuesto sobre la Renta

El impuesto sobre la renta estimada se calcula sobre la renta neta gravable, utilizando las tasas vigentes a la fecha y cualquier otro ajuste del impuesto sobre la renta de años anteriores.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

j) Cuentas por cobrar y Provisión para Cuentas incobrables

Las cuentas por cobrar están registradas a su valor principal pendiente de cobro, menos la reserva para cuentas incobrables.

La administración de la Compañía evalúa a cada fecha del estado de situación, 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 como una provisión para pérdida por deterioro.

k) Uniformidad en la Presentación de Estados Financieros

Las políticas de contabilidad detalladas anteriormente, han sido aplicadas consistentemente en los períodos presentados en los estados financieros.

l) Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e Interpretaciones no Adoptadas

A la fecha han sido revisados los estados financieros las cuentas no presentan valores por ajustes mayores por lo tanto no han sido aplicados por ser inmatrimoniales.

### NOTA 3 – EFECTIVO EN BANCOS

Al 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	US \$
Banco Produbanco	66.401,91
Caja	250,00
<b>Total</b>	<b>66.651,91</b>

**NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

<b>CLIENTE</b>	<b>TOTAL</b>
ALMACEN BELEN	\$1,896.16
CECILIA ANDALUZ	\$3,068.06
VICTOR ARCOS	\$5,879.38
DORIS ASMAL	\$0.01
BRAVO REQUELME LAUTARO	\$509.11
BRITO VERA MARIANA	\$497.28
BULLA MARCELO	\$226.24
CABEZA CORONEL MARIUXA	\$522.21
CALDERON MARIA CATALINA	\$59,820.05
CARRERA ALBA	\$2,149.14
CARRION ZUÑIGA NORMA	\$302.40
CARVALLOTEX	\$2,318.81
CASTAÑO JUAN PABLO	\$1,000.00
CASTER S.A	\$17,767.96
CHATO CRISTHINA	\$411.36
CHILQUINGA EDUARDO	\$1,518.79
COMERCIALIZADORA DE MODA	\$13,522.94
COMERCIALIZADORA GRUPO CANGURO	\$6,294.96
COPO OCAÑA EDGAR LUIS	\$13,786.38
CRIOLLO GONZALO	\$2,183.44
CRIOLLO AIDA	\$967.60
CRIOLLO CRISTHIAN	\$3,977.54
CRIOLLO EMMA	\$1,899.96
CRIOLLO LUIS ALBERTO	\$4,612.29
CRIOLLO LUIS FRANKLIN	\$17,690.76
DARIO DEL CASTILLO	\$2,042.14
DAVILA GAVILANEZ BLANCA	\$467.27
DAVILA WILSON	\$715.62
DIAZ GEOVANNY RENATO	\$16,694.54
ECHEVERRY CARDONA CARLOS	\$3,674.38
ECUAMUEBLE	\$1,581.79
ELSI MISNAZA	\$15,672.04
ESPINOZA CARRERA DANIEL	\$6,935.68
ESPINOZA CARRERA RICARDO	\$2,216.64
ESPINOZA CECILIA	\$5,434.36
ESPINOZA GUIDO	\$1,309.62
ESPINOZA NANCY	\$7,377.15
ESTRELLA SANTOS ELIANA	\$669.83
FLORES LORENA	\$2,195.65
FREIRE MANTILLA FABIAN	\$569.60

GALLO GARCIA MANUEL	\$860.16
GALLO SORIA THALIA	\$829.82
GARZON HOYOS ORLANDO	\$26,520.37
GUERRERO GUILLERMO	\$8.74
GUEVARA REINOSO GALO	\$6,965.55
GUZMAN PAUCAR MEDARDO	\$432.90
HUATUMILLO HOMERO	\$771.72
IGLESIAS ESPINOZA MELANIA	\$4,683.67
IMPEX KBS CIA LTDA	\$33,990.95
INCOHIERRO	\$560.00
JADAN CORTE JOSE ANTONIO	\$3,816.87
JADAN GARCIA DAVID	\$2,795.43
JAMES ALEJANDRO	\$3,192.00
KONFORTHOGAR	\$1,018.06
LOPEZ JOSE	\$5,835.98
LOPEZ TELLO JOSE DAVID	\$331.79
MARTINEZ SAULO	\$134.96
MERCHAN BENAULA TITO	\$1,187.81
MISNAZA CAMPAÑA ELSI	\$9,196.99
MORALES JAVIER	\$1,584.14
MOYOLEMA ANA	\$3,140.55
MOYOLEMA ANGEL	\$9,206.02
MUEBLES IDEAL	\$1,849.11
MUYULEMA NORMA	\$664.37
NARANJO ROSA	\$166.66
NARANJO VALLE EDWIN NIXON	\$2,332.68
NAVARRETE ALFONSO	\$1,327.02
NORIEGA JULIO	\$1.86
OCAÑA MERCEDES	\$8,466.54
OCAÑA RAMIRO	\$7,377.49
OÑATE BEATRIZ	\$2.18
ORLANDO GARZON	\$2,621.22
PAREDES ALVAREZ CRISTINA	\$676.48
PARRA BENALCAZAR VIOLETA	\$3,370.46
PONCE LICOA PEDRO	\$894.88
QUILE TANQUINA RUTH	\$29,345.81
QUINDE GUACHICHULICA JORGE	\$1,635.20
RAMIREZ PILCO MONICA	\$7,000.74
RICACHI ANGEL RODRIGO	\$25.94
RO SPORT	\$6.61
RODRIGUEZ MIGUEL	\$4,106.20
SAILEMA CARLOS	\$12,279.01
SAILEMA MARIBEL	\$542.12
SAMPEDRO FERNANDO	\$377.10
SANCHEZ JORGE	\$2,632.80

SANCHEZ LORENA	\$4,563.75
SANTAMARIA MIRIAM	\$1,402.88
SARBIA PETITA	\$677.82
SARMIENTO HERNAN	\$6,871.53
SARMIENTO PAUL SANTIAGO	\$6,991.27
SERRANO GONZAGA EDWIN	\$31,025.68
TOMALA SANCHEZ EDUARDO	\$2,302.38
VALLE MORETA ANA GRACIELA	\$506.24
VELAZQUEZ CARDENAZ PAUL	\$4,242.45

**Cuentas por Cobrar Clientes** **\$493,729.90**

**Provisión cuentas incobrables** **-4937.29**

#### NOTA 5 – IMPUESTOS ANTICIPADOS

	US \$
Iva credito tributario	5.764,72
<b>Total</b>	<b>5.764,72</b>

#### NOTA 6 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CUENTA	VALOR \$
Muebles y enseres	4.594,72
Equipo de Computación	1.595,54
Depreciación acumulada	-734.93
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>5.455,20</b>

#### NOTA 7 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta tiene un saldo de:

Inventarios en bodega	172.079,20
Inventarios en transito	5.160,31

#### NOTA 8 – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, el detalle es como sigue:

US \$

Proveedores Nacionales	56.068,61
Proveedores del extranjero Relacionadas	156.182,84
Proveedores del exterior No Relacionados	357.895,82
Iess por pagar	1.543.94
Cuentas Corriente Relacionadas	125.502,14
Otros Acreedores	96.468,95

**Total cuentas por pagar** **793.662,30**

**NOTA 9 – IMPUESTOS POR PAGAR**

US \$

Impuesto a la renta a pagar 3.481,99  
Total **3.481.99**

**NOTA 10 – PARTICIPACION EMPLEADOS POR PAGAR**

Corresponde a lo obtenido en el ejercicio 2015. Al 31 de diciembre del 2015 ascienden a US \$ 9.457,79

UTILIDAD DEL EJERCICIO	53.594,17
15% TRABAJADORES	9.457,79

**NOTA 11 - PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**

Al 31 de diciembre del 2015, ascendió a US \$ 6.282,28 y se compone como sigue:

**Capital Social** - El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de 4400.00 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 4400 participaciones de US \$ 1.00 de dólar cada una.

**Reserva Legal** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal hasta que ésta, como mínimo, alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2015 la compañía presenta en esta cuenta un total de US 104,88

**Resultados Acumulados Pérdida** - Corresponde a resultados obtenidas en el ejercicios anteriores pérdidas Al 31 de diciembre del 2015 ascienden a US \$ ( 43.486,03)

**Resultados del Ejercicio** - Corresponde a ganancias obtenidas en el ejercicio 2015. Al 31 de diciembre del 2015 ascienden a US \$ 53.594,17 después de participación de empleados e impuesto a la renta.

**NOTA 12 - OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

Lcda. Gladys Beltrán  
Contadora General