

MACO & FABON CIA LTDA.

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

**1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

La sociedad se constituyó en la República del Ecuador con el objeto principal de compra venta de materiales de ferretería. Como resultado de la recesión económica producida en los últimos años debido principalmente al deterioro de la capacidad productiva de los sectores económicos del país, el Gobierno Ecuatoriano aprobó un proceso de dolarización de la economía fijando como moneda de curso legal en el país al dólar de los Estados Unidos de América. Consecuentemente, a partir del 1 de mayo del 2000, la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares americanos.

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

Ingresos y Costos por Ventas - Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la mercadería.

Valuación de Inventarios - Al costo de adquisición o producción que no excede a los valores de mercado.

Valuación de Propiedades, Planta y Equipo - Al costo de adquisición. El costo de equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, 10 para muebles y enseres, e instalaciones y 5 para vehículos y 3 equipo electrónico de cómputo.

Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta - Se reconocen en los resultados del año en función a su devengamiento.

Intereses Ganados - Se llevan a resultados en base a su causación.

**3. INVENTARIOS**

Un resumen de inventarios es como sigue:

|              | 30-dic-15    | 31-dic-14    |
|--------------|--------------|--------------|
|              | 2,097        | 2,097        |
| <b>Total</b> | <b>2,097</b> | <b>2,097</b> |

A la fecha se mantienen ventas al por mayor, no se vende al detal

**4. GASTOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de gastos anticipados y otras cuentas por cobrar es como sigue:

|                            | 30-dic-15     | 31-dic-14     |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Impuestos anticipados 2012 | 1,306         | 600           |
| Impuestos anticipados 2013 | 5,725         | 4,734         |
| Impuestos anticipados 2014 | 4,957.45      | 5,725         |
| <b>Total</b>               | <b>12,079</b> | <b>11,149</b> |

**5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El movimiento de propiedades, planta y equipo fue como sigue:

|                                | 30-dic-15    | 31-dic-14    |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Saldo neto al comienzo del año | 41,124       | 41,124       |
| Adquisiciones (ventas)         |              | 0            |
| Depreciaciones                 | -32,681      | -31,253      |
| <b>Total</b>                   | <b>8,543</b> | <b>9,871</b> |

**6. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de gastos acumulados y otras cuentas por pagar es como sigue:

|                             | 30-dic-15     | 31-dic-14     |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Pago de Impuestos mensuales | -306          | -386          |
| proveedores                 | -2,646        | -6,217        |
| Decimo Tercer Sueldo        | -119          | -42           |
| Decimo Cuarto Sueldo        | -177          | -113          |
| <b>Total</b>                | <b>-3,248</b> | <b>-6,957</b> |

**7. IMPUESTO A LA RENTA**

De conformidad con disposiciones legales, para el año 2015, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 22% sobre las utilidades gravables. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyen a favor de los socios nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

Utilidad según estados financieros, neta de participación a trabajadores

|                                            | 30-dic-15    | 31-dic-14     |
|--------------------------------------------|--------------|---------------|
| Utilidad según estados financieros neta a  | 11,265       | 28,109        |
| participación trabajadores                 | 1,600        | 4,216         |
| Gastos no deducibles                       | 632          | 111           |
| Amortización Peridas ejercicios anteriores | 2,412        | 5,699         |
| Utilidad gravable                          | 7,799        | 18,306        |
| Impuesto a la renta cargado a resultados   | 1,715        | 4,027         |
| <b>Resultado Neto</b>                      | <b>7,680</b> | <b>18,866</b> |

## 9 CAPITAL SOCIAL

Maco & Pabon Cia Ltda. es una sociedad de personas cuyo capital ha sido aportado en efectivo, a la fecha el mismo es de \$ 27.274

## 9 APORTES FUTURA CAPITALIZACION

Esta cuenta resume las transferencias que el accionista generó a lo largo de su operación. El siguiente es un resumen de las cuentas que se reclasifican y pasan a

|                                     | 30-dic-15 | 31-dic-14 |
|-------------------------------------|-----------|-----------|
| Saldo inicial                       | 0         | 6,707     |
| Capital Social                      |           |           |
| Reserva de capital                  |           |           |
| Utilidades retenidas                |           |           |
| Retiro de aportes                   | 0         | -6,707    |
| saldo aportes futura capitalización | 0         | 0         |

## 10 RESERVA DE CAPITAL

Incluye los valores de las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria originadas en la conversión monetaria del patrimonio y de los

|                                    | 30-dic-15 | 31-dic-14 |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| Reserva legal                      | 15,010    | 14,820    |
| reclasificaciones y ajustes        | 0         | 190       |
| saldo reserva legal y estatutarias | 15,010    | 15,010    |

## 11 INGRESOS Y OTROS NETO

Un resumen de otros (gastos) y otros ingresos es como sigue:

|                            | 30-dic-15 | 31-dic-14 |
|----------------------------|-----------|-----------|
| Ventas de inventarios      | 249,735   | 249,735   |
| Ventas servicios (arrendo) | 42,000    | 42,000    |
| Otros neto                 |           |           |
| Total                      | 291,735   | 291,735   |

  
CPA. Ing Walter vasconez  
Contador General