

MAGO & PABON CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La sociedad se constituyó en la República del Ecuador con el objeto principal de compra venta de materiales de ferreteria. 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 el 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.

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

Valoración 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 computo.

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-16	31-dic-16
Producto terminado no producido por la sociedad	2,097	2,097
Total	2,097	2,097

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-16	31-dic-16
Impuestos anticipados 2013		1396
Impuestos anticipados 2014	5042	5725
Impuestos anticipados 2015	4967	4967
Impuestos anticipados 2016	3859	
Total	13,868	12,878

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

	30-dic-16	31-dic-16
Saldo neto al comienzo del año	41,124	41,124
Adquisiciones (ventas)	35,705	0
Depreciaciones	-40,954	-32,991
Total	35,875	8,143

6. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

	30-dic-16	31-dic-16
Pago de impuestos mensuales proveedores	-212	-306
Decimo Tercer Sueldo	-5,512	-2,646
Decimo Cuarto Sueldo	-112	-110
Total	-6,077	-3,238

7. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, para el año 2016, 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 declaran 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-16	31-dic-16
Utilidad (pérdida) según estados financieros neta a participación trabajadores	-2,829	11,285
Gastos no deducibles	211	632
Amortización Pérdidas ejercicios anteriores	0	2,412
Utilidad (pérdida) gravable	-2,618	7,796

Impuesto a la renta cargado a resultados	1,387	1,715
Resultado Neto	-3,896	7,860

8 CAPITAL SOCIAL

Maco & Pálon 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 CAPITALIZACIÓN

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

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

10 RESERVA DE CAPITAL

Incluye los valores de las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reversión Monetaria originadas en la corrección monetaria del

	30-dic-14	31-dic-15
Reserva legal	15,010	15,010
reclasificaciones y ajustes	790	0
saldo reserva legal y estatutarias	15,700	15,010

11 INGRESOS Y OTROS NETO

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

	30-dic-14	31-dic-15
Ventas de inventarios	24,750	248,735
Ventas servicios (arriendo)	45,000	42,000
Otros neto		
Total	69,750	290,735


CPA. Ing. Walter Vasconez
Contador General