

MACEALCO S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2016

1. Operaciones

MACEALCO S.A., se constituyó el 21 de Noviembre 1990. Su actividad económica principal es la Asesoramiento Empresarial.

2. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación

Las políticas contables de la Compañía son de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) aprobadas por la Superintendencia de Compañías; entidad encargada de su control y vigilancia.

La preparación de los estados financieros de acuerdo a NIIF para PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables y críticos. También requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía y del curso legal y de unidad de cuenta en el Ecuador desde marzo de 2008.

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

Valuación de Inventarios

Están registrados al costo de adquisición, el mismo que no excede su valor de mercado.

Propiedades y Equipos

Están registrados al costo de adquisición. El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 20 años para edificios, 10 años para muebles y enseres, equipos e instalaciones para entretenimiento y 3 equipos de computación.

MACEALCO S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2016

2. Políticas Contables Significativas (continuación)

Ingresos

Son registrados en base a su realización, y representan principalmente la prestación de servicios por asesoramiento empresarial en las áreas contables, societaria y tributaria.

Gastos de Operación

Representa principalmente los gastos de personal propio, y demás rubros inherentes a la prestación de servicios profesionales.

3. Bancos

Bancos consiste de lo siguiente:

	2016	2015
	<i>(U. S. Dólares)</i>	
Caja	0,00	150,00
Bolivariano Cta. Cte. No. 5289541	3.362,70	2.773,21
	3.362,70	2.923,21

4. Cuentas por Cobrar

Cuentas por cobrar consiste de lo siguiente:

	2016	2015
	<i>(U. S. Dólares)</i>	
Clientes	33.403,50	0,00
Crédito tributario	2.210,33	2.048,60
Deudores varios	520,02	103.820,78
	36.133,85	105.869,38

MACEALCO S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2016

4. Cuentas por Cobrar (continuación)

Clientes representan facturas por servicios, con plazos de 30 días y no generan intereses.

Crédito Tributario comprende principalmente el valor pagado por anticipo correspondiente al periodo.

5. Propiedades y Equipos

Propiedades y equipos está constituido como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Adiciones	Ventas y/o Bajas	Diciembre 31, 2016
	<i>(U. S. Dólares)</i>			
Edificios	125.000,00	-	-	125.000,00
Muebles y enseres	8.790,00	-	-	8.790,00
Equipos de computación	5.600,00	6.052,00	-	11.652,00
Vehículos	157.900,00	-	-	157.900,00
Total costo de adquisición	297.290,00	6.052,00	-	303.342,00
Depreciación acumulada	(42.650,63)	(15.977,04)	-	(58.627,67)
Activo neto	254.639,37	(9.925,04)	-	244.714,33

6. Cuentas por Pagar

Cuentas por pagar está constituido como sigue:

	2016	2015
	<i>(U. S. Dólares)</i>	
Proveedores	1.262,58	1.541,40
Impuestos, less, Participación Trabajadores	7.957,88	15.233,20
Acumulados por pagar	8.038,55	6.308,96
Prestamos accionistas	260.432,90	338.115,72
	277.691,91	361.199,28

MACEALCO S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2016

6. Cuentas por Pagar (continuación)

Proveedores representan facturas pendientes de pagos que no generan interés y con un plazo de vencimiento de hasta 30 días.

Al 31 de Diciembre de 2016, impuesto a la renta compensó los anticipos por retenciones en la fuente efectuadas por los clientes de la Compañía.

Accionista, representan fondos recibidos en calidad de préstamos los mismos no generan interés y no tienen fecha de vencimiento.

7. Capital Pagado

Al 31 de Diciembre de 2016, el capital pagado está dividido en 5.000 acciones ordinarias nominativas de un valor nominal de US\$ 1,00 cada una.


ESTHER MARTINEZ SALVATIERRA
GERENTE GENERAL


FABIAN RODRIGUEZ GUEVARA
CONTADOR – RNC. No. 0.6993