

COMPAÑÍA MACOINTE S.A.

NOTAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS
al 31 de diciembre de 2019

COMPAÑÍA MACOINTE S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019

INDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Información de la Compañía

Bases de la elaboración y políticas contables significativas

Efectivo y equivalente de efectivo

Cuentas por cobrar comerciales

Activos por impuestos corriente

Propiedad, Planta y Equipo

Con la Administración tributaria

Impuesto/ participaciones por pagar

Cuentas por pagar comerciales

Anticipo Clientes

Capital social

Reserva Legal

Resultado del periodo

Ingreso por actividad ordinaria

Gastos administrativos

Gastos financieros

Hechos producidos después del periodo del que se informa

Aprobación de estados financieros

Abreviaturas

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
IASB	International Accounting Standard Board Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
PV	Valor Razonable
US \$	U.S Dólares

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

(Expresado en Dólares de EEUU)

1. Información de la Compañía

MACOINTEL es una sociedad anónima constituida en Ecuador el 13 de diciembre de 2016. Su domicilio principal es en la Roberto Páez N49 45 y Abelardo Montalvo, sector la Luz.

Las principales actividades de la Compañía se relacionan fundamentalmente con las actividades de servicios de telecomunicaciones.

2. Bases de la elaboración y políticas contables significativas

a. Declaración de cumplimiento.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

b. Moneda de presentación y moneda funcional

Estos estados financieros son preparados en dólares de los Estados Unidos de América que constituye la moneda oficial de Ecuador.

c. Base de Preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

EL costo histórico esta basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o revelación de los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas que se pueden transformar de manera rápida en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

El efectivo y equivalente al efectivo esta conformado por las cuentas de caja y bancos.

1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	
1.1.1.2	Caja	
1.1.1.3	Bancos	
1.1.1.3.2	Banco	12,00
1.1.1.5	Caja Banco Pacifico	

AL 31 de diciembre del 2019 se tuvo \$ 12,00, se encuentra registrado en la cuenta Bancaria.

4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir

dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la empresa.

Las cuentas por cobrar se registran por el valor expresado en la factura o documento de cobro equivalente.

1.1.2	Activos	
1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	
1.1.2.5.1	Cientes Comerciales	13.742,81

Al 31 de diciembre del 2019 en cuentas por cobrar se tuvo un valor de \$ 13.742,81 cuya totalidad se registra en la cuenta de SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES SETEL S.A.

5. Activos por impuestos corrientes

Este gasto representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

i. Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no sean gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Los activos por impuestos corrientes están conformados por la retención IVA crédito tributario a favor.

1.1.5.2	Retenciones del IVA	
1.1.5.2.2	Retención IVA Ventas	645,87

Al 31 de diciembre de 2019 se tuvo un total de \$645,00 correspondiente a Retención IVA Ventas crédito tributario a favor.

6. Propiedad, planta y equipo

ii. Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. EL costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la Compañía.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

Al 31 de diciembre de 2019 la empresa no cuenta con Propiedad Planta y Equipo ya que todo lo alquila.

7. Con la administración tributaria

Los rubros que contemplan los pasivos con la administración tributaria son retención en renta por pagar y la retención IVA por pagar.

2.1.3.1.	Cuentas por Pagar con Adm. Tributaria	248,24
2.1.3.1.1	Retención IVA por Pagar	195,27
2.1.3.1.2	Retención Renta por Pagar	52,97

Para el 31 de diciembre de 2019 se tuvo una deuda con el Servicio de Rentas Internas de \$248,24, mismas que se deberán cancelar en enero del 2020.

8. Impuestos / participaciones por pagar

Esta cuenta esta conformada por el impuesto a la renta del periodo.

2.1.4.1.	Impuestos / participaciones por Pagar	2.900,60
2.1.4.1.1	Impuesto Renta por Pagar	2.900,60

Al 31 de diciembre de 2019 la cuenta de impuestos por pagar reflejó un valor de \$ 2.900,60 correspondiente al impuesto a la renta generado en el periodo.

9. Cuentas y documentos por pagar comerciales

Presentan la suma que se adeuda en una fecha específica por la compra de productos o servicios. Las cuentas por pagar se registran al momento en que se aprueba una factura para pago y se registran en el Libro Mayor General como un pasivo, pendiente de pago o abierto debido a que no ha sido liquidada.

2.1.2.1.	Cuentas por Pagar	
2.1.2.1.1	Proveedores	3.480,59

Al 31 de diciembre el saldo de cuentas y documentos por pagar fue de \$3.480,59, que constituye a Proveedores de Servicios.

10. Anticipo clientes

Al 31 de diciembre del 2019 no contamos con valor como anticipo de clientes.

Patrimonio

11. Capital Social

El Capital Social Autorizado, suscrito y pagado es de \$800.00 consiste en 800 participaciones de \$1 dólar de los Estados Unidos de América cada uno. Los cuales otorgan un voto y un

derecho a los dividendos por cada US\$ 1 por acción. Al 31 de diciembre de 2019, la compañía se mantuvo con la misma cantidad de participaciones.

12. Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

AL 31 de diciembre del 2019 se tiene en reservas la cantidad de 342.50, que corresponde a Reserva Legal de 2018.

13. Resultados del periodo

También conocida como pérdida del ejercicio representa el ultimo elemento del balance general. Que es el resultado final de las cuentas de ingresos, gastos y costos, en tanto los ingresos sean mayores que los gastos se considera que exista utilidad, en este caso los gastos son mayores que los ingresos, por lo tanto, existe pérdida.

La pérdida en el balance se ubica dentro del patrimonio, puesto que toda pérdida de los activos disminuye el patrimonio de la empresa.

3.1.7	Resultado del Ejercicio	
3.1.7.1	Resultado del Ejercicio	-3,35

La pérdida neta del periodo fue de \$3,35

14. Ingresos de actividades ordinarias

Se calcula al valor razonable por la contraprestación cobrada o por cobrar, está conformado por:

iii. Prestación de servicios

Son reconocidos estos ingresos cuando se ha prestado servicios y han sido retribuidos en efectivo.

4.1.2	Ingresos Ordinarios	207.186,39
4.1.2.1	Ingresos Ordinarios Servicios	207.174,02
4.1.11	Otros Ingresos	12,37

Al 31 de diciembre los ingresos de actividades ordinarias fueron de \$ 207.174,02, y otros ingresos \$ 12,37 dólares.

15. Gastos de Ventas Servicios

Son los que se incurren para promocionar y comercializar los productos o servicios a los clientes, es decir cualquier gasto asociado.

5.1.1.1.	Gastos de Ventas	-188.535,49
5.1.1.1.1	Gastos de Ventas	-69.832,40
5.2.1.1.3	Sueldos Unificados Vtas	-81.904,47
5.2.1.1.4	Sobretiempos Vtas	-2.337,63
5.2.1.1.5	Aportes Patronales al IESS Vtas	-10.228,20
5.2.1.1.6	Secap - lece Vtas	-914,33
5.2.1.1.7	Fondos de Reserva Vtas	-4.239,84
5.2.1.1.8	Décimo Tercer Sueldo Vtas	-7.545,75
5.2.1.1.9	Décimo Cuarto Sueldo Vtas	-7.035,09
5.2.1.1.10	Vacaciones Vtas	-3.772,88
5.2.1.1.11	Desahucio Vtas	-724,90

Al 31 de diciembre de 2019 los gastos administrativos fueron: \$ 185.535,49.

16. Gastos administrativos.

Se denominan gastos de administración a aquellos contraídos en el control y la dirección de una organización, pero no directamente identificables con la financiación, la comercialización de la compañía.

5.3.1.2.	Gastos Administrativos	-18.530,62
5.3.1.2.1	Sueldos Unificados Adm.	-18.530,62

Al 31 de diciembre de 2019 los gastos administrativos fueron: \$ 18.530,62, corresponde a sueldo de Gerente y honorarios.

17. Gastos financieros

Se denominan gastos financieros a todos aquellos gastos que derivan de la obtención de financiación, gastos por movimientos bancarios o titularidad de cualquier pasivo financiero.

5.2.1.3	Gastos Financieros	-123,63
5.2.1.3.5	Otros Gastos Financieros	-123,63

Al 31 de diciembre de 2019 los gastos financieros fueron de \$ 123,63 dólares correspondientes a gastos por movimientos bancarios.

18. Hechos producidos después del periodo sobre el que se informa.

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

19. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la administración

de la compañía en marzo de 2020 y serán presentados a la Junta Directivo para su aprobación. En opinión a la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

Atentamente,



ROCIO GUADALUPE SALTOS POZO

CONTADORA

REG. 17-5653