

MACTAX CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31-2019-2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

- (ii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- (iii) Décimos tercer y cuarto sueldos y beneficios de la seguridad social: Se pro visionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- (iv) Bonos de cumplimiento y retención: Corresponde a los montos que la Compañía estima necesarios para cubrir beneficios variables de ciertos ejecutivos para cumplimiento de objetivos y retención de personal.

2.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos cuando se transfiere el riesgo y beneficio de los bienes.

2.9 Gastos

Los gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo).

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

<u>Composición</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>VARIACION</u>
Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$ 1,300.00	\$ 1,430.00	\$ (130.00)
	\$ 1,300.00	\$ 1,430.00	\$ (130.00)

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

<u>Composición</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>VARIACION</u>
CREDITO DE RET DE FUENTE	\$ 75.72	\$ 776.79	\$ (701.07)
	\$ 75.72	\$ 776.79	\$ (701.07)

MACTAX CIA LTDA
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DICIEMBRE 31-2019-2018
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

5. ACTIVO FIJO

VEHICULOS

Descripción	Vehiculos	Total
Al 01 de Enero del 2018		
Costo	\$ -	\$ -
Depreciacion Acumulada	-	\$ -
Valor en Libros	\$ -	\$ -
Movimiento 2018		
Depreciacion		\$ -
Al 31 de Diciembre del 2019		
Costo	\$ 26,330.36	\$ 26,330.36
Depreciacion Acumulada	\$ -	\$ -
Valor en Libros	\$ 26,330.36	\$ 26,330.36
Movimiento 2019		
Depreciacion	\$ (3,510.71)	\$ (3,510.71)
Al 31 de Diciembre del 2019		
Costo	\$ 26,330.36	\$ 26,330.36
Depreciacion Acumulada	\$ (3,510.71)	\$ (3,510.71)
Valor en Libros	\$ 22,819.65	\$ 22,819.65

6. PASIVO

7. CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

<u>Composición</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>VARIACION</u>
Cuentas por Pagar Proveedores	\$ (3,084.80)	\$ (22,374.22)	\$ 19,289.42
	\$ (3,084.80)	\$ (22,374.22)	\$ 19,289.42

8. BENEFICIOS SOCIALES

<u>Composición</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>VARIACION</u>
Part. De Trabajadores	\$ -	\$ (616.60)	\$ 616.60
	\$ -	\$ (616.60)	\$ 616.60

9. OBLIGACIONES POR PAGAR CON EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

<u>Composición</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>VARIACION</u>
Impuesto a la Renta a Pagar	\$ -	\$ (627.98)	\$ 627.98
Con la Administración	\$ (49.35)	\$ -	\$ (49.35)
	\$ (49.35)	\$ (627.98)	\$ 578.63

MACTAX CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31-2019-2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

10. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 y 2018, comprende 800 acciones acumulativas e indivisibles de valor nominal US\$1 cada una; siendo sus

Accionistas personas naturales o jurídica (residentes en paraísos fiscales), los mismos que se encuentran domiciliados en Ecuador.

11. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal, Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los Accionistas.

12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

<u>Composición</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>VARIACION</u>
Servicios Prestados	\$ (2,185.72)	\$ (37,377.00)	\$ 35,191.28
	\$ (2,185.72)	\$ (37,377.00)	\$ 35,191.28

13. COSTO DE VENTA, GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

MACTAX CIA LTDA

GASTOS ADMINISTRATIVOS

DICIEMBRE 31,2019-2018

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Gastos Administrativos		
Sueldos y Salarios	\$ 4,744.16	\$ 644.75
Aportes		\$ 71.89
Suministros Herramientas, Materiales y Repuestos		\$ 6,574.41
Otros	\$ 4,744.16	\$ 22,464.59
GASTOS DEPRECACION		
Depreciación Activos Fijos		\$ 3,510.71
Total de Gastos Operacionales	\$ 4,744.16	\$ 33,266.35

MACTAX CIA LTDA
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DICIEMBRE 31-2019-2018
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

14. ESTADOS FINANCIEROS

MACTAX CIA LTDA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

DICIEMBRE 31,2019-2018

(Expresados en dólares de E.U.A.)

		2018	2019
Activos			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalente de Efectivo	\$	1,300.00	\$ 1,430.00
Credito Tributario Ret Fte	\$	75.72	\$ 776.79
Total de Activos Corrientes	\$	1,375.72	\$ 2,206.79
Activos No Corrientes			
Vehiculos		\$ 26,330.36	
(-) Depreciacion		\$ (3,510.71)	
Total de Activos Corrientes	\$	-	\$ 22,819.65
Total de Activos	\$	1,375.72	\$ 25,026.44
 Pasivos y Patrimonio			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por Pagar Proveedores	\$	3,134.15	\$ 22,374.22
15% de Trabajadores		\$ 616.60	
Impuesto a la Renta a Pagar del Ejercicio		\$ 627.98	
Total de Pasivos Corrientes	\$	3,134.15	\$ 23,618.80
Patrimonio	\$	(1,758.43)	\$ 1,407.64
Total Pasivos Y Patrimonio	\$	1,375.72	\$ 25,026.44

MACTAX CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31-2019-2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

MACTAX CIA LTDA
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
DICIEMBRE 31,2019-2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

		2018	2019
Ingresos de Actividades Ordinarias			
Servicios Prestados 12%	\$	2,185.72	\$ 37,377.00
Total de Ingresos de Actividades ordinarias	\$	2,185.72	\$ 37,377.00
Gastos Adiministrativos			
Sueldos Y Salarios		\$ 644.75	
Aportes		\$ 71.89	
Suministros Herramientas, Materiales y Repuestos		\$ 6,574.41	
Otros	\$	4,744.16	\$ 22,464.59
GASTOS DEPRECACION			
Depreciación Activos Fijos		\$ 3,510.71	
Total de Gastos Operacionales	\$	4,744.16	\$ 33,266.35
Utilidad del Ejercicio	\$	(2,558.44)	\$ 4,110.65
Resultado Integral del Año	\$	(2,558.44)	\$ 4,110.65

MACTAX CIA LTDA
PATRIMONIO
DICIEMBRE 31,2019-2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	2018	2019
Capital	\$ 800.00	\$ 800.00
Aportes de Socios, Accionista Para Futura Capitalizacion		
RESERVAS		
Reserva Legal	\$ 111.32	
Reserva Facultativas		
RESULTADOS ACUMULADOS		
Adopcion a NIIF		
Peridida del Ejercicio	\$ (2,558.43)	
Excedente / perdida del ejercicio anterior(SOCIOS)	\$ (1,618.82)	
Utilidad del Ejercicio	\$ 2,115.14	
Otros Resultados Acumulados		
Superavit de Revaluacion Acumulado		
TOTAL DE PATRIMONIO	\$ (1,758.43)	\$ 1,407.64

MACTAX CIA LTDA
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DICIEMBRE 31 -2019-2018
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

MACTAX CIA LTDA
 FLUJO DE EFECTIVO - METODO
 DIRECTO
 DICIEMBRE 31,2019

(Expresados en dólares de E.U.A.)

1 INGRESOS EN EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	
VENTAS	37,377.00
DISMINUCION CXC	19,289.42
RETENCION EN LA FUENTE	(701.07)
IMPUESTO ALA RENTA	627.98
TOTAL COBRO CLIENTES	56,593.33
2 DESEMBOLSO EN EFECTIVO A COSTO DE VENTAS	
COSTO DE VENTA Y GASTOS	(33,266.35)
DEPRECIACION	3,510.71
AJUSTE IMP.RENTA UTILIDAD TRABAJADOR	(1,367.47)
TOTAL PAGO DESEMBOLSOS	(31,123.11)
PAGOS	(60.79)
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION	(49.35)
PARTICIPACION TRABAJADORES	616.60
IMPUUESTO POR PAGAR	(628.04)
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	25,409.43
METODO DIRECTO	
FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	56,593.33
EFFECTIVO PAGADO POR:	
COSTO DE VENTAS	(31,123.11)
PAGOS	(60.79)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(31,183.90)
FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION	(26,330.36)
VEHICULO	(26,330.36)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(26,330.36)
FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
RESERVA LEGAL	111.32
PERDIDA	939.61
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	1,050.93
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	25,409.43
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(26,330.36)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	1,050.93
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO	130.00
EFFECTIVO AL INICIO DE AÑO	1,300.00

MACTAX CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 -2019-2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

EFECTIVO AL FINAL DE AÑO

1,430.00

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.

Mrs. M. DE LOURDES MACAS AÑAZCO, ING. COM.
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
C.P.A. RP. No. 21744



ING.COM. MARTHA ELENA BELTRAN ROMAN
CONTADORA
CPA. R.P Nº 24897