

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 provisionan 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	\$ -	\$ -
Depreciación Acumulada	-	\$ -
Valor en Libros	\$ -	\$ -
Movimiento 2018		
Depreciación		\$ -
Al 31 de Diciembre del 2019		
Costo	\$ 26,330.36	\$ 26,330.36
Depreciación Acumulada	\$ -	\$ -
Valor en Libros	\$ 26,330.36	\$ 26,330.36
Movimiento 2019		
Depreciación	\$ (3,510.71)	\$ (3,510.71)
Al 31 de Diciembre del 2019		
Costo	\$ 26,330.36	\$ 26,330.36
Depreciación 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.)

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

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
<b>Activos</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo y equivalente de Efectivo	\$	1,300.00	\$ 1,430.00
Credito Tributario Ret Fte	\$	75.72	\$ 776.79
<b>Total de Activos Corrientes</b>	\$	<b>1,375.72</b>	\$ <b>2,206.79</b>
<b>Activos No Corrientes</b>			
Vehiculos			\$ 26,330.36
(-) Depreciacion			\$ (3,510.71)
<b>Total de Activos Corrientes</b>	\$	<b>-</b>	\$ <b>22,819.65</b>
<b>Total de Activos</b>	\$	<b>1,375.72</b>	\$ <b>25,026.44</b>
<b>Pasivos y Patrimonio</b>			
<b>Pasivos Corrientes</b>			
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
<b>Total de Pasivos Corrientes</b>	\$	<b>3,134.15</b>	\$ <b>23,618.80</b>
<b>Patrimonio</b>	\$	<b>(1,758.43)</b>	\$ <b>1,407.64</b>
<b>Total Pasivos Y Patrimonio</b>	\$	<b>1,375.72</b>	\$ <b>25,026.44</b>

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

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

	2018		2019	
<b>Capital</b>	\$	800.00	\$	800.00
<b>Aportes de Socios, Accionista Para Futura Capitalizacion</b>				
<b>RESERVAS</b>				
Reserva Legal			\$	111.32
Reserva Facultativas				
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>				
Adopcion a NIIF				
Peridida del Ejercicio	\$	(2,558.43)		
Excedente / perdida del ejercio anterior(SOCIOS)			\$	(1,618.82)
Utilidad del Ejercicio			\$	2,115.14
<b>Otros Resultados Acumulados</b>				
Superavit de Revaluacion Acumulado				
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>	\$	(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	
IMPUESTO POR PAGAR	(628.04)	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		25,409.43
METODO DIRECTO		
FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	56,593.33	
EFECTIVO PAGADO POR:		
COSTO DE VENTAS	(31,123.11)	
PAGOS	(60.79)	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(31,183.90)	25,409.43
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	
EFECTIVO 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.)

EFFECTIVO 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.



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

ING.COM. MARTHA ELENA BELTRAN ROMAN  
CONTADORA  
CPA. R.P N° 24897