

MAC CENTER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. La Entidad

MAC CENTER S.A., es una empresa ecuatoriana, constituida mediante escritura pública otorgada por el notario Vigésimo Sexto del cantón Guayaquil, Ab. Fernando Tamayo Rigail, el 23 de Mayo de 1995 y ha sido aprobada por el Subintendente Jurídico de la Intendencia de Compañías de Guayaquil Ab. Manuel Molina Jallil, mediante resolución No. 95-2-1-1-00004014 el 27 de Junio de 1995, e inscrita en el registro mercantil del mismo cantón, con el No. 10.385 el 4 de Julio de 1995.

4.- El domicilio matriz de **MAC CENTER S.A.**, es Víctor Emilio Estrada 504 y Ébanos Edificio Freire Villalba piso 1 oficina 5, según su objeto social, entre sus actividades principales es la Venta al por menor de Computadores, Programas incluso partes y piezas, como segunda actividad es el Mantenimiento y reparación de maquinaria Informática y equipos periféricos conexos. La compañía tiene 3 establecimientos en centro comerciales.

El primer local inicio sus actividades el 6 de Octubre del 2006, se encuentra ubicado en la avenida Carlos Luis Plaza Dañin y avenida Francisco de Orellana en el centro comercial San Marino local 38, pero cerro sus actividades según solicitud del centro comercial el 31 de Enero 2013. Después en el mismo centro comercial en el mes de Septiembre del año 2013 nos aprueban la apertura de una Isla ubicada en el Subsuelo Dos I-02, cual inicio sus operaciones la primera semana de Octubre 2013.

El segundo local inicio sus actividades el 17 de Marzo del 2010 ubicado en el Cantón Samborondon, ciudadela Entrerios solar 101 en el centro comercial Village Plaza piso 2 local 206.

El tercer local inicio sus actividades el 25 de Octubre del 2011 ubicado en la Cdla Alborada, Av. Benjamín Carrión Mz 105 en el centro comercial City Mall local 157.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda oficial de Ecuador a partir del año 2000, fecha en que el Gobierno Ecuatoriano dispuso la vigencia de un nuevo sistema cambiario, desplazando el sucre (S/.) como unidad monetaria por el dólar.

Los Estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

El Efectivo y equivalentes al efectivo incluye saldos de caja, efectivo disponible en bancos locales.

Descripción	2015	2014
Caja	230.00	600.00

Bancos	77,153.99	186,413.71
Totales	77,383.99	187,013.71

Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de Situación Financiera, que se clasifican como activos no corrientes. La provisión de cuentas incobrables se realiza de acuerdo a lo estipulado en la Ley Orgánica Régimen Tributario Interno.

Descripción	2015	2014
Cientes	31,968.20	42,193.77
Otras Cuentas por Cobrar	2,495.05	1,578.25
Transferencias Bancarias	0.00	0.00
(-)Provisión Ctas por Cobrar	-1,601.88	-1,601.88
Totales	32,861.37	42,170.14

INVENTARIOS

Los inventarios son presentados al costo promedio ponderado y al valor neto de realización. La Importaciones en Tránsito: al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha de la salida de la mercadería de la aduana.

Descripción	2015	2014
Inventarios	103,473.63	239,536.56
Importaciones en tránsito	0.00	0.00
Inventario Repuesto Técnico	0.00	5,330.75
Totales	103,473.63	244,867.31

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Descripción	2015	2014
Crédito Tributario IVA	0.00	2,846.70
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	21,779.22	25,810.13
Total	21,779.22	28,646.83

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Descripción	2015	2014
Seguros Pagados por anticipado	902.99	0.00
Total	902.99	0.00

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

Las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

Item	Vida útil (en años)	% Depreciación
Edificios e Instalaciones	10	10%
Maquinarias y Equipos	10	10%
Muebles Enseres, y Equipos de Oficina.	10	10%
Equipos de computación	3	33.33%

La compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación pero a partir del año 2012 se estableció en las políticas contables del 10% del costo de adquisición como valor residual.

Descripción	2015	2014
Muebles y Enseres	7,713.33	5,094.16
Equipos de Computación	2,492.00	1,618.75
Instalaciones	6,861.65	6,861.25
(-) Deprec.Acumulada	-10,858.33	-9,773.78
Totales	6,208.25	3,800.38

PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se detallan a continuación:

Descripción	2015	2014
Locales	66,637.86	264,978.81
Exterior	9,664.62	32,421.69
Otras Cuentas por pagar	0.00	155.06
Totales	76,302.48	297,555.56

Obligaciones con Instituciones Financieras

Corresponden a las obligaciones contraídas por la compañía con establecimiento de crédito u otras instituciones financieras del país. El valor registrado corresponde al monto principal de la obligación sus intereses son registrados a cuentas de resultado en el rubro de gastos financieros-intereses pagados.

Descripción	2015	2014
Locales	10,231.97	20,036.28
Totales	10,231.97	20,036.28

Otras Obligaciones Corrientes

El impuesto a la renta representa el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de la compañía, determinadas con base en las liquidaciones privadas generadas en el respectivo periodo fiscal. Comprende el Impuesto al Valor agregado, recaudación mensual del impuesto a la renta en calidad de agente de retención y otros estipulados en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

La participación de Trabajadores, la compañía reconoce un pasivo y un gasto. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo a disposiciones legales.

Descripción	2015	2014
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	14,480.44	23,342.33
Con el SRI	2,659.22	2,417.66
Con el IESS	3,798.45	3,787.47
Por Beneficios de Ley Empleados	18,903.45	25,654.35
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio	4,019.81	14,553.80
Otras cuentas por pagar	0.00	0.00
Totales	43,861.37	69,755.61

DIVIDENDOS POR PAGAR

Descripción	2015	2014
Lida Bustamante	21,864.18	0.00
Pablo Revelo	22,019.25	0.00
Total	43,883.43	0.00

PASIVO NO CORRIENTE

Provisión por Beneficios empleados

Pensión por Jubilación Patronal y Provisión por desahucio.- Estos realizan en base a los estudios actuariales ceñidos en las normas legales.

Descripción	2015	2014
Provisión para Jubilación patronal	3,145.14	3,145.14
Provisión para desahucio	14,812.73	14,812.73
Total	17,957.87	17,957.87

PATRIMONIO

CAPITAL

Registra el importe del capital suscrito de \$800 a \$0.04 cada acción entre los accionistas:

Lida Eloísa del Pilar Bustamante Grandá	\$299.96
Mónica Keiko Lam Palacios	\$100.04
Pablo Daniel Revelo Viteri	\$400.00
Total	\$800.00

Reservas		
Descripción	2015	2014
Reserva Legal	14,824.17	14,824.17
Reserva Facultativa	26,604.89	26,604.89
Total	41,429.06	41,429.06

Resultados Acumulados		
Descripción	2015	2014
Adopción por Primera Vez	-2,457.38	-2,457.38
Utilidad del Ejercicio	8,298.48	59,129.20
Total	5,841.10	56,671.82

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y del servicio se reconocen cuando se entregan los bienes o se realiza el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

COSTOS POR PRÉSTAMOS

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

En resumen se detalla los ingresos, costos y gastos en el siguiente cuadro:

Descripción	Año 2015	Año 2014
INGRESOS	1,764,090.39	2,126,626.23
COSTO DE VENTAS	-1,257,419.02	-1,422,477.01
GASTOS ADMINISTRATIVOS y VENTAS	-472,737.65	-591,172.66
GASTOS FINANCIEROS	-12,781.85	-17,709.45
OTROS INGRESOS NO OPERATIVOS	5,646.86	1,758.42
UTILIDAD CONTABLE	26,798.73	97,025.33
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-4,019.81	-14,553.80
22% IMPUESTO A LA RENTA	-14,480.44	-23,342.33
UTILIDAD NETA	8,298.48	59,129.20

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de aprobación de los Estados Financieros (12 de Abril del 2016), no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros adjuntos.-


Ing. Galo Vélez Bustamante
Gerente General


Ing. Lidia Solís
Contadora