

MACROGLOBAL S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013
(Importes presentados en US\$)

1. Actividad

La compañía fue constituida en Guayaquil-Ecuador, el 19 de Julio de 2002 con el nombre de MACROGLOBAL S.A., el objeto social y el domicilio de la compañía en la ciudad de Guayaquil, Cantón Guayaquil, de la Provincia del Guayas. Su actividad principal es la Venta al por mayor de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores, como consta en el RUC No. 0992255498001.

La Compañía es parte del grupo conformado por Macroseals S. A., e Imdisgral S. A.

2. Políticas Contables Significativas

2.1 Bases de preparación

Estos 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. Están presentados en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda de curso legal y de libre circulación en el Ecuador, que es la moneda de presentación y funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la notas respectivas.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en instituciones bancarias locales y depósitos a plazo, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses

2.3 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Se registran a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de la recuperación de estas cuentas.

2.4 Inventarios.

La Compañía comercializa al por mayor retenedores y rulimanes para vehículos y maquinarias.

La Compañía valoriza sus inventarios a su costo o valor neto de realización. El costo de adquisición de los inventarios comprende el precio de compra, los aranceles de importación, impuesto al Fodinfra, primas de seguros, transporte, custodia y otros costos atribuibles a la importación de la mercadería, hasta llegar a las bodegas y oficinas administrativas.

Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.

El costo de ventas se determina por el método promedio ponderado.

2.5 Propiedad, planta y equipo

Se registran al costo menos su amortización acumulada. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y puesta en condiciones de funcionamiento. Los gastos de reparación y mantenimiento se reconocen en los resultados del año en el

MACROGLOBAL S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013
(Importes presentados en US\$)

periodo en que se producen.

2.6 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades, planta y equipo, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisados al final de cada año. No estarán sujetas a erogación alguna que genere un valor de rescate; por lo cual no es necesario establecer un valor residual. La vida útil para los equipos y muebles se ha estimado como sigue:

	<u>Vida útil en años</u>
Equipos en general	10
Equipo de computación	3
Muebles y enseres	10

2.7 Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía, evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar la existencia de un indicativo respecto a que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro

2.8 Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se registran a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

2.9 Impuestos

De conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF Pymes el gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

El impuesto corriente, se basa en la utilidad gravable que es la tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos impositivos o gastos deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando para el ejercicio 2013, la tasa fiscal del 22% aprobada por el Servicio de Rentas Internas (2012: 23 por ciento).

El Impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos de los estados financieros y sus bases fiscales, utilizando tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.10 Provisiones

Se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, donde es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable de estas provisiones.

2.11 Beneficios a empleados

- a) Las obligaciones por beneficios definidos OBD (jubilación patronal) y bonificación por desahucio, según la norma internacional de información financiera, NIC 19 debe ser determinada utilizando el método actuarial de costo de crédito unitario proyectado con valores actuariales realizados al final de cada periodo y utilizando como referencia los rendimientos del mercado. Estas ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en los resultados del año o en otro resultado integral en los casos que apliquen. La compañía no ha efectuado una provisión para jubilación y desahucio, debido a que solo mantiene un empleado que es a la vez Patrono.

MACROGLOBAL S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013
(Importes presentados en US\$)

- b) La participación de trabajadores está constituida de conformidad con disposiciones legales a la tasa del 15%. Los ejercicios 2013 y 2012 no generaron utilidades, por tanto no se realizó provisión.

2.12 Reconocimiento de ingresos por venta de bienes.

Los ingresos ordinarios procedentes de las ventas se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la transferencia de dominio de los artículos vendidos y se emite la correspondiente factura; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, son medidos con suficiente fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados provenientes de la transacción. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias, si hubiere, vinculante con la venta.

2.13 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos considerando la base del devengado, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se conoce.

2.14 Compensación de saldos y transacciones

Las normas internacionales de información financiera NIIF Pymes no permiten que se compensen los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación es requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3. Estimaciones y Juicios Contables

Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. La Administración sustenta que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios se revisan sobre una base periódica. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo de revisión y periodos futuros si la revisión afecta al periodo actual y periodos subsecuentes.

4. Efectivo

El efectivo está constituido como sigue:

	31 de diciembre de	
	2.013	2.012
Cuentas corrientes	1.642	1.702
	1.642	1.702

El efectivo representa fondos de libre disposición a favor de la entidad.

MACROGLOBAL S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013
(Importes presentados en US\$)

5. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar están constituidas como sigue:

	31 de diciembre de	
	2.013	2.012
Cientes	1.242	2.338
Macroseals S. A.	34.597	39.871
Imdisgral	1.674	1.674
	37.513	43.883
Menos- Estimación para cuentas incobrables		
	-544	-544
	36.970	43.340

Las cuentas por cobrar a clientes y empresa relacionada tienen plazo de vencimiento de 15 a 120 días y no generan intereses.

6. Impuestos Corrientes

Los activos por impuestos corrientes están constituidos como sigue:

	31 de diciembre de	
	2.013	2.012
Crédito tributario de IVA		
Crédito tributario de impuesto a la renta	0	230
	0	230

7. Inventarios

Los inventarios están constituidos como sigue:

	31 de diciembre de	
	2.013	2.012
Retenedores, rulimanes, kits, otros	5.194	8.285
	5.194	8.285

8. Propiedad, planta y equipos

Un detalle de propiedades, planta y equipos es como sigue:

	31 de diciembre de	
	2.013	2.012
Equipos de computación	0	4.157
Muebles y enseres	3.109	3.109
	3.109	7.266
Menos- Amortización acumulada	-2.292	-6.015
Total activos fijos	816	1.251

MACROGLOBAL S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013
(Importes presentados en US\$)

Un movimiento de las propiedades y equipos es como sigue:

Costo:	Equipo de computación	Muebles y enseres	Total
Saldo al 31-Dic-2012	4157	3109	7266
Adiciones			
Bajas /ventas	-4157		-4157
Saldo al 31-Dic-2013	0	3109	3109
<u>Depreciación acumulada:</u>			
Saldo al 31-Dic-2012	-4013	-2001	-6015
Depreciación año	-144	-291	-435
Bajas /ventas	4157		4157
Saldo al 31-Dic-2013	0	-2292	-2292
Saldo neto	0	816	816

9. Impuestos Corrientes

Los pasivos por impuestos corrientes están constituidos como sigue:

	31 de diciembre de	
	2.013	2.012
Impuesto a la renta a pagar	29	0
Impuesto al valor agregado, neto	16	181
Total Impuestos corrientes	45	181

10. Pasivos acumulados

Los pasivos acumulados están constituidos como sigue:

	31 de diciembre de	
	2013	2012
Beneficios sociales	324	648
Otras	119	417
	443	1.065

11. Pasivos No Corrientes

Los pasivos no corrientes están constituidos como sigue:

	31 de diciembre de	
	2.013	2.012
Accionistas	42.834	34.310
Compañías relacionadas	0	13.579
	42.834	47.888

MACROGLOBAL S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013
(Importes presentados en US\$)

Cuentas por pagar accionistas representan valores pendientes de pago principalmente por entregas de valores a la compañía, los que no generan ningún tipo de interés, y se cancelarán paulatinamente en la medida que la entidad disponga de liquidez.

12. Patrimonio de los Accionistas

Capital pagado. Está representado por de 1000 acciones ordinarias y nominativas de US 1,00 de los Estados Unidos de América de valor nominal unitario. Las acciones de la compañía no se cotizan en Bolsa.

Reserva legal. Según la ley de compañías, representa la apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital pagado. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

13. Costos y gastos por su naturaleza

Un resumen de los costos y gastos es como sigue:

	31 de diciembre de	
	2.013	2.012
Costo de ventas	3.091	5.562
Gastos de administración y ventas	6.418	23.209
Gastos financieros	22	112
Otros egresos (ingresos)	1.148	1.280
Total	10.679	30.163

Un detalle de costos de ventas, gastos administrativos y ventas por su naturaleza es como sigue:

	31 de diciembre de	
	2.013	2.012
Costo de ventas	3.091	5.562
Salarios	6.418	15.993
Aporte a la seguridad social, incluye fondo de reserva	983	3.441
Beneficios sociales	200	1.449
Honorarios		1.600
Depreciaciones	435	494
Servicios públicos		188
Gastos de viaje		
Combustibles		29
Suministros y materiales		15
Gastos financieros	22	112
Otras	1.148	1.280
Total	10.679	30.163

14. Transacciones con Partes Relacionadas

Las transacciones con partes relacionadas celebradas en el 2013 se refieren a venta de mercadería por US\$4.748,14 a la empresa Macroseals S. A. Los precios de venta utilizados no son preferenciales.

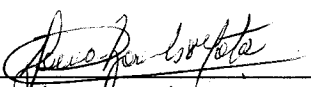
MACROGLOBAL S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013
(Importes presentados en US\$)

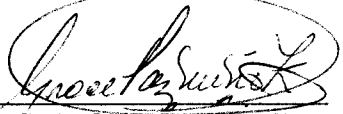
15. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2013 y Marzo 27 del 2014, 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.

16. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, fueron aprobados por la Administración y junta general de accionistas el 27 de Marzo de 2014.

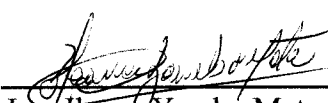

Ing. Ileana Yambo Mata
Gerente General

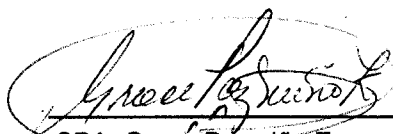

CPA. Grace Pazmiño Z.
Contadora

MACROGLOBAL S. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

		Al 31 de diciembre de	
	Notas	2013	2012
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo	4	1.642	1.702
Cuentas por cobrar, neto	5	36.970	43.340
Impuestos corrientes	6	0	230
Inventarios	7	5.194	8.285
Total activos corrientes		43.805	53.557
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipo, neto	8	816	1.251
Otros activos			
Total activos no corrientes		816	1.251
Total activos		44.622	54.808
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Impuestos corrientes	9	45	181
Pasivos acumulados	10	443	1.065
Total pasivos corrientes		488	1.246
Pasivos no corrientes:			
Cuentas por pagar Accionistas	11	42.834	34.310
Cuentas por pagar Relacionados	11	0	13.579
Total pasivos no corrientes		42.834	47.888
Total pasivos		43.323	49.135
Patrimonio de los accionistas:			
Capital pagado	12	1000	1000
Reserva legal		1.155	1.155
Efecto por aplicación de las NIIF			
Utilidades retenidas		-856	3.519
Total patrimonio de los accionistas		1.299	5.673
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		44.622	54.808

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Ing. Heana Yambo Mata
Gerente General


CPA. Grace Pazmiño Z.
Contadora

MACROGLOBAL

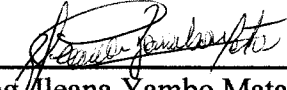
Estados de Resultado Integral

Año terminado el 31 de diciembre de 2013

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2013	2012
Ingresos de actividades ordinarias de venta de retenedores, rulimanes, y, otros repuestos para vehiculos automotores.		6,205	11,484
Costo de ventas	13	-3,091	-5,562
Utilidad bruta		3,113	5,922
Gastos operativos:			
Administrativos y de ventas	13	7,566	24,489
Financieros		22	112
Participación de trabajadores			
Otros egresos			
		<u>7,588</u>	<u>24,601</u>
Utilidad operacional		-4,474	-18,679
Impuesto a las ganancias			
Utilidad neta del año		-4,474	-18,679
Otros resultados integrales:			
Otros resultados integrales, neto de impuestos		100	14,458
Resultado integral del año, neto de impuestos		-4,374	-4,221

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Ing. Ileana Yambo Mata
Gerente General

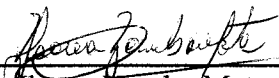

CPA. Grace Pazmiño Z.
Contadora

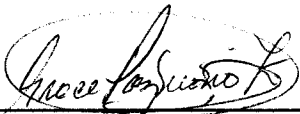
MACROGLOBAL S. A.**Estados de Cambios en el Patrimonio de Accionistas**

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2013

	Capital pagado	Reserva legal	Efecto por aplicación de las NIIF	Utilidades Retenidas	Total
Saldo enero 1, 2012	1.000	1.155	0	8.309	10.463
REG. A GASTOS ANTIC. IRTA 2011				-569	-569
Resultado integral 2012				-4.221	-4.221
Saldo diciembre 31, 2012	1.000	1.155	0	3.519	5.673
Resultado integral 2013				-4.374	-4.374
Saldo diciembre 31, 2013	1.000	1.155	0	-856	1.299

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Ing. Heana Yambo Mata
Gerente General


CPA. Grace Pazmiño Z.
Contadora

MACROGLOBAL S. A.**Estados de Flujos de Efectivo**

Año terminado el 31 de diciembre de 2013

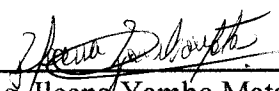
Expresados en Dólares de E.U.A

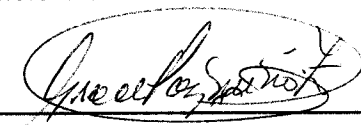
	2013	2012
Actividades de Operación:		
Recibido de clientes	12.575	29.973
Pagado a proveedores y trabajadores	-7.681	-24.812
Otros ingresos	100	14.458
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	4.994	19.619
Actividades de Inversión:		
Adquisición de propiedades y equipos	0	0
Otros activos	0	0
Otras cuentas por cobrar	0	0
Efectivo neto utilizado en actividades de	0	0
Actividades de Financiación:		
Valores pagados a accionistas	-5.054	-17.128
Pago de obligaciones bancarias		-992
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	-5.054	-18.120
Disminución neta en efectivo	-60	1.499
Efectivo al inicio del año	1.702	203
Efectivo al final del año	1.642	1.702

Conciliación del resultado neto integral del año con el efectivo neto proveniente de activ. De operación

resultado integral neto del año	-4.374	-4.221
provisiones y amortizaciones	435	494
	-3.940	-3.727
cambios en activos y pasivos corrientes		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	6.370	3.951
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0	14.537
(Incremento) disminución en inventarios	3.091	5.562
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-62	-1.107
Incremento (disminución) en Otras cuentas por pagar	275	0
Pasivos acumulados e impuestos	-741	402
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	4.994	19.619

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Ing. Ileana Yambo Mata
Gerente General


CPA. Grace Pazmiño Z.
Contadora