

MACROGLOBAL S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014
(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 las 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 rulinanes 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 Fodinfá, 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, plantas 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 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:

1

MACROGLOBAL S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014
(Importes presentados en US\$)

Vida útil en años

| | |
|-----------------------|----|
| 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 imponibles 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 2014, la tasa fiscal del 22% aprobada por el Servicio de Rentas Internas (2013: 22 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 no mantiene empleados.

b) La participación de trabajadores está constituida de conformidad con disposiciones legales a la tasa del 15%. Los ejercicios 2014 y 2013 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 Habilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados provenientes de la transacción. No se considera que

MACROGLOBAL S. A.
Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre del 2014
 (Importes presentados en US\$)

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 período 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 | |
|-------------------------|---------------------------|--------------|
| | 2014 | 2013 |
| Efectivo en Caja | - | - |
| Equivalente de efectivo | 1,982 | 1,642 |
| | 1,982 | 1,642 |

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

5. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar están constituidas como sigue:

| | 31 de diciembre de | |
|------------------------------------|---------------------------|---------------|
| | 2014 | 2013 |
| Clientes | 71 | 1,242 |
| Macroseals S.A. | - | 34,597 |
| Imdisgral S.A. | - | 1,674 |
| | 71 | 37,513 |
| (-) Estimación cuentas incobrables | - | -544 |
| | 71 | 36,970 |

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

MACROGLOBAL S. A.
Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre del 2014
 (Importes presentados en US\$)

6. Inventarios

Los inventarios están constituidos como sigue:

| | 31 de diciembre de | |
|-------------------------------------|--------------------|-------|
| | 2014 | 2013 |
| Retenedores ,rulimanes ,kits ,otros | 3,723 | 5,194 |
| | 3,723 | 5,194 |

7. Propiedad, planta y equipos

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

| | 31 de diciembre de | |
|----------------------------|--------------------|--------|
| | 2014 | 2013 |
| Equipo de computación | - | - |
| Muebles y Enseres | 3,026 | 3,109 |
| | 3,026 | 3,109 |
| (-) Amortización acumulada | -2,292 | -2,292 |
| | 733 | 816 |
| Total de Activos Fijos | 733 | 816 |

Un movimiento de las propiedades y equipos es como sigue:

MACROGLOBAL S. A.
Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre del 2014
 (Importes presentados en US\$)

| | Muebles y Enseres | Total |
|---------------------------------|----------------------|----------------|
| Costo : | | |
| Saldo al 31 -Dic-2013 | 3,109 | 3,109 |
| Adiciones | 0 | 0 |
| Bajas / Ventas | (83) | (83) |
| Saldo al 31-Dic-2014 | 3,026 | 3,026 |
| Depreciación acumulada : | | |
| Saldo al 31 -Dic-2013 | (2,292) | (2,292) |
| Depreciación | - | - |
| Saldo al 31-Dic-2014 | (2,292) | (2,292) |
| Saldo Neto | 733 | 733 |

8. Impuestos Corrientes

Los pasivos por impuestos corrientes están constituidos como sigue:

| | 31 de diciembre de | |
|----------------------------------|--------------------|-----------|
| | 2014 | 2013 |
| Impuesto a la Renta | 32 | 29 |
| Impuesto al Valor Agregado ,neto | 13 | 16 |
| | 45 | 45 |

9. Pasivos acumulados

Los pasivos acumulados están constituidos como sigue:

| | 31 de diciembre de | |
|---------------------|--------------------|------------|
| | 2014 | 2013 |
| Beneficios Sociales | - | 324 |
| Aportes al less | - | 119 |
| | - | 443 |

MACROGLOBAL S. A.
Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre del 2014
 (Importes presentados en US\$)

10. Pasivos No Corrientes

Los pasivos no corrientes están constituidos como sigue:

| | 31 de diciembre de | |
|------------------------|---------------------------|---------------|
| | 2014 | 2013 |
| Accionistas | 3,758 | 42,834 |
| Compañías relacionadas | 1,706 | - |
| | 5,464 | 42,834 |

Cuentas por pagar accionistas representan valores pendientes de 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.

11. Patrimonio de los Accionistas

Capital pagado. Está representado por 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.

12. Costos y gastos por su naturaleza

Un resumen de los costos y gastos es como sigue:

| | 31 de diciembre de | |
|---------------------------------|---------------------------|---------------|
| | 2014 | 2013 |
| Costo de Venta | 1,471 | 3,091 |
| Gastos Administrativos y ventas | 3,280 | 7,170 |
| Gastos Financieros | 35 | 22 |
| Otros egresos (ingresos) | 231 | 396 |
| Total | 5,016 | 10,679 |

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

MACROGLOBAL S. A.
Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre del 2014
 (Importes presentados en US\$)

| | 2014 | 2013 |
|--|--------------|---------------|
| Costo de Venta | 1,471 | 3,091 |
| Salarios | 2,400 | 4,800 |
| Aporte a la seguridad social ,incluye fondo de reserva | 491 | 983 |
| Beneficios Sociales | 100 | 200 |
| Depreciaciones | - | 435 |
| Gastos Financieros | 35 | 22 |
| Otras | 519 | 1,148 |
| Total | 5,016 | 10,679 |

13. Transacciones con Partes Relacionadas

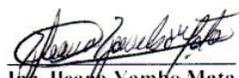
Las transacciones con partes relacionadas celebradas en el 2014 se refieren a venta de mercadería por US\$2608.04 a la empresa Macroseals S. A. Los precios de venta utilizados no son preferenciales.

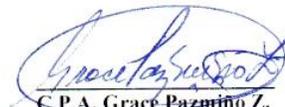
14. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2014 y Marzo 27 del 2015, 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.

15. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, fueron aprobados por la administración y junta general de accionistas el 27 de marzo del 2015.


 Ing. Healy Yambo Mata
 Gerente General


 C.P.A. Grace Pazmiño Z.
 Contadora

MACROGLOBAL S.A.
Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

| | | Al 31 de Diciembre | |
|--|-------|--------------------|---------------|
| | Notas | 2014 | 2013 |
| Activos | | | |
| Activos corrientes: | | | |
| Efectivo | 4 | 1,982 | 1,642 |
| Cuentas por cobrar, neto | 5 | 71 | 36,970 |
| Inventarios | 6 | 3,723 | 5,194 |
| Total activos corrientes | | 5,776 | 43,806 |
| Activos no corrientes: | | | |
| Propiedad, planta y equipo, neto | 7 | 733 | 816 |
| Total activos no corrientes | | 733 | 816 |
| Total activos | | 6,510 | 44,622 |
| Pasivos y patrimonio de los accionistas | | | |
| Pasivos corrientes: | | | |
| Obligaciones bancarias | | - | - |
| Impuestos corrientes | 8 | 45 | 45 |
| Pasivos acumulados | 9 | - | 443 |
| Total pasivos corrientes | | 45 | 488 |
| Pasivos no corrientes: | | | |
| Cuentas por pagar Accionistas | 10 | 3,758 | 42,835 |
| Cuentas por pagar relacionados | | 1,706 | - |
| Total pasivos no corrientes | | 5,464 | 42,835 |
| Total pasivos | | 5,510 | 43,323 |
| Patrimonio de los accionistas: | | | |
| Capital pagado | 11 | 1,000 | 1,000 |
| Reserva legal | | 1,155 | 1,155 |
| Utilidades retenidas | | (1,155) | (856) |
| Total patrimonio de los accionistas | | 1,000 | 1,299 |
| Total pasivos y patrimonio de los accionistas | | 6,510 | 44,622 |

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 Ing. Heana Yambo Mata
 Gerente General


 C.P.A. Graci Pazmiño Z.
 Contadora

MACROGLOBAL S.A.

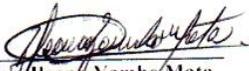
Estado de Resultado Integral

Al 31 de Diciembre del 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

| | | Al 31 de Diciembre | |
|---|-------|--------------------|----------------|
| | Notas | 2014 | 2013 |
| Ingreso de actividades ordinarias de venta de retenedores rulimanes y otros repuestos para vehículos automotores | | 2,976 | 6205 |
| Costo de ventas | 12 | (1,471) | (3,091) |
| Utilidad bruta | | 1,504 | 3,114 |
| Gastos operativos: | | | |
| Administrativos y de ventas | 12 | 3,280 | 7,170 |
| Financieros | | 35 | 22 |
| Participación de trabajadores | | - | - |
| Otros egresos | | - | - |
| | | <u>3,315</u> | <u>7,192</u> |
| Utilidad operacional | | (1,811) | (4,078) |
| Impuesto a las ganancias | | (230) | (396) |
| Utilidad neta del año | | (2,041) | (4,474) |
| Otros resultados integrales: | | | |
| Otros resultados integrales, neto de impuestos | | 886 | 100 |
| Resultado integral del año, neto de impuestos | | (1,155) | (4,374) |

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Ing Heany Yambo Mata
Gerente General

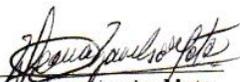

C.P.A. Grace Pazmiño Z.
Contadora

MACROGLOBAL S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio de Accionistas

Por el año terminado el 31 Diciembre de 2014

| | Resultados retenidos | | | | | Total |
|---|----------------------|------------------|---|------------------------|-----------------------------|--------------|
| | Capital Pagado | Reserva Legal | Efecto por aplicación de las Niif | Ganancias Retenidas | Perdida del ejercicio | |
| Saldo Enero 1,2013 | 1,000 | 1,155 | - | 3,519 | - | 5,673 |
| Resultado integral 2014 | - | - | - | - | (4,374) | (4,374) |
| Saldo diciembre 31,2013 | 1,000 | 1,155 | 0 | 3,519 | (4,374) | 1,299 |
| Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales | - | - | - | - | 856 | 856 |
| Registro a gastos antic. Impto. renta 2014 | - | - | - | - | - | 0 |
| Resultado integral 2014 | - | - | - | - | (1,155) | (1,155) |
| Saldo diciembre 31,2014 | 1,000 | 1,155 | 0 | 3,519 | (4,673) | 1,000 |


Inés Heana Rambo Mata
Gerente General


C.P.A. Grace Pazmiño L.
Contadora

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

Año terminado el 31 de Diciembre de 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

| | 2014 | 2013 |
|---|--------------|----------------|
| Actividades de Operación: | | |
| Recibido de clientes | 2,976 | 12,575 |
| Pagado a proveedores y trabajadores | (2,410) | (7,681) |
| Pago por impuesto a la renta | (230) | - |
| Intereses pagados | - | - |
| Otros ingresos | 781 | 100 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | (777) | - |
| Efectivo neto proveniente de actividades de operación | 340 | 4,994 |
| Actividades de Inversión: | | |
| Adquisición de propiedades y equipos/ventas | - | - |
| Adquisición de otros activos | - | - |
| Efectivo neto utilizado en actividades de inversión | - | - |
| Actividades de Financiación: | | |
| Valores pagados/recibidos accionistas | - | (5,054) |
| Préstamos de Inst. Financieras | - | - |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | - | - |
| Efectivo neto utilizado en actividades de financiación | - | (5,054) |
| Disminución neta en efectivo | 340 | (61) |
| Efectivo al inicio del año | 1,641 | 1,702 |
| Efectivo al final del año | 1,982 | 1,641 |
| Conciliación del resultado neto integral del año con el efectivo neto proveniente de actividades de operación: | | |
| Resultado integral neto del año | (1,155) | (4,374) |
| Ajustes por gasto Impto. Renta | (230) | - |
| Provisiones y amortizaciones | 1,086 | 435 |
| | (299) | (3,939) |
| Cambios en activos y pasivos corrientes: | | |
| Cuentas por cobrar | 36,898 | 6,370 |
| Cuentas de inventarios | 1,471 | 3,091 |
| Impuestos corrientes y pagos anticipados | - | - |
| Otros Activos | 83 | - |
| Cuentas por pagar | - | (62) |
| Impuestos corrientes y pasivos acumulados | (324) | (741) |
| Otros Pasivos | (37,489) | 275 |
| Efectivo neto proveniente de actividades de operación | 340 | 4,994 |


 Ingrid Yamba Mata
 Gerente General


 C.P.A. Grace Pazmiño Z.
 Contadora