

MACROGLOBAL S. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2016
(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, Canton 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 Macrosocals S. A., e Indisgral 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 rullmanes 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 Fodlín, 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 período 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 período 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:

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 NIFF 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 impositibles o gastos deducibles y partidas que no están gravables o deducibles. El pasivo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando para el ejercicio 2015, la tasa fiscal del 22% aprobada por el Servicio de Rentas Internas (2014: 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 bajo su dependencia.

b) La participación de trabajadores esta constituida de conformidad con disposiciones legales a la tasa del 15%. Los ejercicios 2016-2015-2014 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 2016
(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 NIIIF 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 NIIIF 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 2016	31 de diciembre de 2015
Efectivo en Caja	-	-
Equivalente de efectivo	59	2,933
	<u>59</u>	<u>2,933</u>

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

5. Inventarios

Los inventarios están constituidos como sigue:

	31 de diciembre de 2016	31 de diciembre de 2015
Retenedores ,rullmanes ,kits ,otros	1,613	2,681
	<u>1,613</u>	<u>2,681</u>

6. Impuestos Corrientes

Los pasivos por impuestos corrientes están constituidos como sigue:

31 de diciembre de		
	2016	2015
Impuesto a la Renta	28	-
Impuesto al Valor Agregado, neto	20	-
	<u>48</u>	<u>-</u>

7. Propiedad, planta y equipos

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

31 de diciembre de		
	2016	2015
Equipo de computación	-	-
Muebles y Enseres	3,026	3,026
(-) Amortización acumulada	3,026	3,026
	<u>-2,754</u>	<u>-2,523</u>
Total de Activos Fijos	<u>272</u>	<u>503</u>

Un movimiento de las propiedades y equipos es como sigue:

Muebles y Enseres		Total	
Enseres		Total	
Costo :			
Saldo al 31-Dic-2015	3,026	3,026	
Adiciones	-	-	
Bajas / Ventas	-	-	
Saldo al 31-Dic-2016	3,026	3,026	
Depreciación acumulada :			
Saldo al 31-Dic-2015	(2,523)	(2,523)	
Depreciación	(231)	(231)	
Saldo al 31-Dic-2016	(2,754)	(2,754)	
Saldo Neto	272	272	

8. Pasivos Corrientes

Los pasivos corrientes están constituidos como sigue:

31 de diciembre de		
2016	2015	
Iva en Ventas	1,04	84
Impuesto a la renta	-	16
	1,04	100

9. Pasivos No Corrientes

Los pasivos no corrientes están constituidos como sigue:

31 de diciembre de		
2016	2015	
Accionistas	-	3,724
Compañías relacionadas	1,365	1,439
	1,365	5,163

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

10. 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.

11. Costos y gastos por su naturaleza

Un resumen de los costos y gastos es como sigue:

31 de diciembre de		
2016	2015	
Costo de Venta	1,065	1,002
Gastos Administrativos y ventas	1,228	439
Gastos Financieros	12	9
Otros egresos (ingresos)	25	470
Total	2,330	1,920

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

2016		2015	
Costo de Venta	1,065	1,002	
Salarios	-	-	
Aporte a la seguridad social, incluye fondo de reserva	-	-	
Beneficios Sociales	-	-	
Depreciaciones	231	231	
Gastos Financieros	12	9	
Otras	1,022	678	
Total	2,330	1,920	

12. Transacciones con Partes Relacionadas

Las transacciones con partes relacionadas celebradas en el 2016 se refieren a venta de mercadería por US 1993.32 a la empresa Macroseals S. A. Los precios de venta utilizados no son preferenciales.

13. Negocio en Marcha

Las transacciones que ha tenido la empresa durante estos últimos 4 años se ha producido pérdidas consecutivamente, lo cual ya se ha aprobado que para el próximo año la empresa cese sus actividades y sea liquidada.

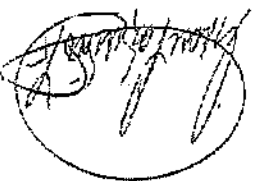
14. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2016 y Marzo 25 del 2017, 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.

MACROGLOBAL S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016
(Importes presentados en US\$)

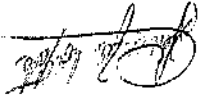
15. Aprobación de los estados financieros
Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, fueron aprobados por la administración y junta general de accionistas el 30 de marzo del 2017.


Ing. Ileana Yambo Mata
Gerente General


C.P.A. Grace Pazmiño Z.
Contadora

MACROGLOBAL S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2016
Expresados en Dólares de E.U.A.

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Ing. Ileana Yamba Mata
Gerente General


C.P.A. Grace Pazmiño Z.
Contadora

Al 31 de Diciembre		Notas			
2016	2015				
Activos					
Activos corrientes:					
Efectivo	59	2,933			
Inventarios	1,613	2,681			
Impuestos corrientes	48	-			
Total activos corrientes	1,720	5,614			
Activos no corrientes:					
Propiedad, planta y equipo, neto	272	503			
Total activos no corrientes	272	503			
Total activos	1,992	6,116			
Pasivos y patrimonio de los accionistas					
Pasivos corrientes:					
Obligaciones bancarias	-	-			
Impuestos corrientes	1	100			
Total pasivos corrientes	1	100			
Pasivos no corrientes:					
Cuentas por pagar Accionistas	-	3,724			
Cuentas por pagar relacionados	1,365	1,439			
Total pasivos no corrientes	1,365	5,163			
Total pasivos	1,366	5,263			
Patrimonio de los accionistas:					
Capital pagado	1,000	1,000			
Reserva legal	1,155	1,155			
Utilidades retenidas	(1,529)	(1,302)			
Total patrimonio de los accionistas	626	853			
Total pasivos y patrimonio de los accionistas	1,992	6,116			

Expresados en Dólares de E.U.A.

Ing. Ileana Yambo Mata
Gerente General

[Handwritten signature]

C.P.A. Grace Pazmiño Z.
Contadora

[Handwritten signature]

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Resultado integral del año, neto de impuestos

Otros resultados integrales, neto de impuestos

Otros resultados integrales:

Utilidad neta del año

Impuesto a las ganancias

Utilidad operacional

Otroz egresos

Participación de trabajadores

Financieros

Administrativos y de ventas

Gastos operativos:

Utilidad bruta

Costo de Ventas

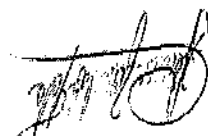
Ingreso de actividades ordinarias de venta de retenedores
rellinanes y otros repuestos para vehículos automotores

Notas	2016	Al 31 de Diciembre 2015
12	2,102	1,772
	(1,065)	(1,002)
	1037	770
12	1,228	439
	12	9
	-	-
	25	416
	1,265	864
	(228)	(94)
	-	(53)
	(228)	(147)
	-	-
	(228)	(147)

MACROGLOBAL S.A.
 Estados de Cambios en el Patrimonio de
 Accionistas
 Por el año terminado el 31 de
 Diciembre de 2016

Resultados retenidos				
Capital	Reserva	Efecto por Ganancias	Perdida	
Pagado	Legal	aplicación de las Nif	Retenidas	del ejercicio
Total				
Saldo Enero 1,2015	1,000	1,155	-	(1,155)
Resultado Integral 2015	-	-	-	(147)
Saldo diciembre 31,2015	1,000	1,155	-	(1,302)
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-
Resultado Integral 2016	-	-	-	(228)
Saldo diciembre 31,2016	1,000	1,155	-	(1,530)

Ing. Ileana Yambo Mata
 Gerente General



C.P.A. Grace Pazmiño Z.
 Contadora



MACROGLOBAL S.A.

Estados de Flujo de Efectivo

Año terminado el 31 de Diciembre de 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

Actividades de Operación:	
Recibido de clientes	2102
Pagado a proveedores y trabajadores	-
Pago por impuesto a la renta	(150)
Intereses pagados	-
Otros ingresos	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(884)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	1068
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	-
Préstamos de Inst. Financieras	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(3942)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	(2874)
Disminución neta en efectivo	951
Efectivo al inicio del año	2933
Efectivo al final del año	1,982
Conciliación del resultado neto integral del año con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:	
Resultado integral neto del año	(228)
Ajustes por gasto Impto. Renta	-
Provisiones y amortizaciones	(231)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	4173
Cambios en activos y pasivos corrientes:	
Cuentas por cobrar	-
Cuentas de inventarios	1,068
Impuestos corrientes y pagos anticipados	-
Otros Activos	183
Cuentas por pagar	231
Impuestos corrientes y pasivos acumulados	(302)
Otros Pasivos	55
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	951

Ing. Ileana Yambo Mata
Gerente General

C.P.A. Grace Pazmiño Z.
Contadora

2016	2015
2102	1,772
-	(208)
(150)	(53)
-	-
(884)	(560)
1068	951
-	-
-	-
-	-
(3942)	-
(2874)	-
(2874)	951
2933	1,982
59	2,933
(228)	(147)
-	(53)
(231)	200
4173	-
3,714	-
-	71
1,068	1,042
-	-
183	231
-	(302)
-	55
(3,897)	(147)
1,068	951