

**MACROSIGMA S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL**

**MACROSIGMA S.A.**, fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Guayaquil el 9 de Enero del 2006. Su actividad principal es: Actividades relacionadas con el análisis, diseño y programación de sistemas.

El domicilio principal de la Compañía se encuentra Edificio Torres de la Merced, piso 2 oficina 1, Guayaquil - Ecuador.

**NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN**

**2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las NIFF para pymes, emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 diciembre del 2015.

**2.2 Bases de medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales, a partir de los registros de contabilidad mantenidos para la compañía.

**2.3 Moneda funcional y de presentación**

Los estados financieros son presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

**2.4 Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIFF requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

Las principales estimaciones con relación a los estados financieros comprenden: estimaciones cobranza dudosa, la depreciación de activos fijos, la provisión para impuesto a la renta y participación laboral, cuyos criterios contables se describen más adelante.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros adjuntos, según se explica en las correspondientes políticas contables.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la sección 10 de la NIIF para pymes, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para pymes vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan:

**a) Efectivo y sus equivalentes**

Corresponde a caja general y los depósitos en bancos de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios. Véase Nota 4.

**b) Ingresos y gastos**

Los ingresos por ventas se registran en base a la emisión de facturas, y los gastos cuando se incurren en base al método del devengado.

**c) Propiedades, planta y Equipos**

Se muestra al costo histórico menos la depreciación acumulada.

El valor de los Muebles y Enseres y depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se realiza la venta o el retiro. Y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de las propiedades, planta y Equipo se registra con cargo a las operaciones siguiendo el método de línea recta, utilizando los siguientes años de vida útil.

	<b>Vida Útil</b>
Maquinaria, Equipo e instalaciones	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de computación	3 años
Equipo de Oficina	3 años

**d) Impuestos**

El Impuesto a la Renta se calcula de acuerdo a la tasa fiscal vigente, siendo ésta el 22%.

El 22% de Impuesto a la renta se calcula de la utilidad gravable, deduciendo de la utilidad contable por los gastos no deducibles registrar en el período económico del año 2015. El pasivo por concepto del impuesto a la renta corriente se aplica considerando la tasa fiscal vigente.

#### **Nota 4: Efectivo y Sus equivalentes**

Banco Pacífico	\$ 42,080.11
	\$ 42,080.11

Corresponde al saldo conciliado al 31 de Diciembre del 2015 correspondiente al valor neto entre depósitos realizados y pagos realizados.

#### **Nota 5: Cuentas por cobrar clientes no relacionados**

Corresponden a cartera por cobrar a 60 días que no genera interés

#### **Nota 6: Otros Activos Corrientes**

Se refiere a las pólizas garantía proyectos sistemas , mismas que se irán devengando en el próximo año

#### **Nota 7 : Proveedores No relacionados Locales**

Constituyen a obligaciones contraídas a 3 meses que no generan interés

#### **Nota 8: Impuesto a la Renta**

##### **Activo por Impuestos Corrientes**

Al 31 de Diciembre del 2015 el activo por impuestos corrientes está compuesto de la siguiente manera :

Crédito Tributario IVA por \$ 13,051.51

El crédito tributario IVA será compensado en el año 2016.

##### **Cálculo Impuesto a la Renta**

El Impuesto a la Renta año 2015 se determinó de la siguiente manera:

Total Ingresos	\$ 658,346.92
Menos: Costos y Gastos	<u>(\$ 591,028.50)</u>
Utilidad del Ejercicio	\$ 67,318.42
(-) Participacion trabajadores	<u>(\$ 10,097.76)</u>
(+) Gastos no deducibles	<u>\$ 2,226.20</u>
Utilidad Gravable	\$ 59,446.86
I.Renta 22%	\$ 13,078.31
Anticipo menor al I.renta	\$ 3,435.61
(-) Rte. FTe. Año 2015	\$ 10,144.51
<b>I. Renta a pagar 2015</b>	<b>\$ 2,933.80</b>

El valor de retenciones en la Fuente año 2015 ascendió ha \$10,144.51, mismo que se constituyó en Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo ( Renta )

Las retenciones en la Fuente del año 2015 corresponden a retenciones realizadas por los clientes por el giro del negocio.

#### **Nota 10 : Beneficios Sociales**

Durante el año 2015 la Compañía cumplió con el pago de todos los beneficios sociales : Décimo Tercer Sueldo , Décimo Cuarto Sueldo .

#### **Nota 11: Obligaciones Financieras**

##### **Pasivo Corriente.-**

Corresponde valor a pagar 1 año plazo correspondiente al valor pagaré a la orden de Confianza Cia Seguros y Reaseguros. ( \$ 180,000.00)

Valor corriente tarjeta crédito Mastercard Pacificard

##### **Pasivo No Corriente.-**

Corresponde valor a pagar mas de 1 año plazo correspondiente al valor pagaré a la orden de Confianza Cia Seguros y Reaseguros. ( \$ 180,000.00)

#### **Nota 12 : Patrimonio**

El capital de la compañía está constituido por 37,500 acciones ordinarias suscritas y pagadas de un valor nominal de \$ 1,00 cada uno, compuesta la nómina de accionistas de la siguiente manera:

PEDRO MANUEL DONOSO BURGOS	18,375 acciones	49%
ROBERT ARTURO DONOSO BURGOS	19,125 acciones	51%
	37,500 acciones	



Ing. Robert Donoso Burgos  
Presidente



CPA. Nubia Matamoros Celi  
Reg.: 32,372