

**MACRONIVEL S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS  
FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

## 1. INFORMACION GENERAL

MACRONIVEL S.A. es una empresa legalmente constituida el 15 de Junio de 2011 en Ecuador. La dirección de su domicilio y centro de actividad principal se encuentran ubicados en la ciudadela URDENOR DOS solar 9 manzana 236, detrás de las antenas de TV-CABLE en la ciudad de Guayaquil, su RUC 0992715723001

Sus actividades principales son actividades eléctricas en general.

Los estados financieros presentados por MACRONIVEL S.A. corresponderán a la información contable la misma de manera razonable.

Toda la información financiera expresada en este informe se encuentra presentada en USD (Dólares Estadounidenses).

Los estados financieros consolidados serán preparados desde 2012 de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

## 2. GENERALIDADES

Con la finalidad de contar con las bases necesarias para llevar a cabo el proceso de consolidación de Estados Financieros de MACRONIVEL S.A. bajo el ámbito de PYMES, es necesario definir y aprobar políticas contables uniformes tomando en cuenta las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES), oficializada y vigentes en el Ecuador autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

En ausencia de lineamientos específicos en este texto, las políticas contables deben ser seleccionadas en el contexto de las NIIF para PYMES.

2.1 Nota a los Estados Financieros sobre políticas contables utilizada por las PYMES.

La nota de políticas contables debe incluir la revelación de políticas contables para todos los rubros cuya acumulación para el periodo que se presenta haya sido importante y significativo sus saldos dentro de rubro y de los estados financieros tomados en su conjunto.

Para asegurar que la nota esta completa, deberá repasar el Balance General y el Estado de Pérdidas y Ganancias para cada

rubro de presentación importante, y verificar la revelación de la política contable.

## 2.2. Política contable: Revelaciones en las notas a los Estados Financieros.

La información que se revele en las notas a los Estados Financieros deberá considerar la siguiente estructura en el orden que se expone a continuación:

- a) Nota de operaciones, donde se cubren los requerimientos de la Sección 1 de las NIIF para las PYMES, como la naturaleza de sus operaciones y sus principales actividades; el domicilio legal, incluyendo el correspondiente a sus áreas de operación o localización de facilidades.
- b) Nota de políticas contables, según lo indicado en el punto 1 de este documento
- c) Nota de desagregación de la composición de rubros presentados en el Balance.

## 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

Caja	1.478,34
Banco Guayaquil.	20.707,47
Total	22.185,81

#### 4. CUENTAS POR COBAR:

Cientes	45.791,54
Empleados	63,34
Otras cuentas por cobrar	3.849,04

La cuenta de clientes ha sido analizada detenidamente y su recuperación de cartera ha sido lo más correcto.

#### 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Retenciones en la Fuente I.R.	2.185,83
Crédito Tributario IVA	2.778,93

Las retenciones en la fuente serán liquidadas en el pago de impuesto a la renta del ejercicio 2011

#### 6. ACTIVO FIJO

Equipos	30.783,00
Computación y Software	4.238,19
Equipos de oficina	11.920,48

La depreciación se lo realizo de acuerdo a lo que estipula el reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. Suman un valor de 1.320,12

#### 7. CUENTAS POR PAGAR

Proveedores Locales	1.399,93
---------------------	----------

Retenciones acumuladas Pagar	333,97
Gtos. Acumulados por Pagar	2.128,58
Otras cuentas por Pagar	525,83
15% Participac. Trabajadores	3.823,58

La cuenta retenciones acumuladas por pagar está considerada el valor a pagar por el descuento del aporte individual al less de los trabajadores, en gastos acumulados por pagar se ha considerado el valor a pagar por el aporte patronal al less, provisiones de beneficios sociales de los empleados.

#### 8. IMPUESTOS POR PAGAR

Retenciones en la fuente	44,60
Retenciones de IVA	32,26
Impuesto a la Renta por pagar	5.200,07

#### 9. DEUDA A LARGO PLAZO

Deuda Largo plazo Local	94.653,16
-------------------------	-----------

En esta cuenta se contabilizado los valores por la adquirirían de los activos fijos, los mismos que han servido para el mejor el servicio de la empresa.

#### 10.GANANCIA DEL EJERCICIO

Después de la provisión del 15% de Participación a los Trabajadores y del 24% de Impuesto a la renta, queda una utilidad del ejercicio de 16.466,89

#### 11. INGRESOS: PRESTACION DE SERVICIOS

Ventas locales gravadas con tarifa 12%	133.116,92
Ventas locales gravadas con tarifa 0%	232,00
Otros Ingresos	15,49
Total ingresos	133.364,41

La actividad principal de la empresa es prestar servicios relacionado con las actividades eléctricas.

#### 12. COSTOS Y GASTOS

Costos	33.310,05
Gastos Operativos	74.563,82

En el rubro de costos se ha considerado los valores por adquirirían de materiales, transporte y otros gastos indirectos. En Gastos operativos están considerados los pagos de sueldos y sus respectivos beneficios sociales que por derecho lo corresponde a los trabajadores, gastos de gestión, servicios básicos públicos, y otros gastos incurridos en el ejercicio.

ING. CARLOS ALBERTO GAVILANEZ RAMOS

GERENTE GENERAL