

MACRONIVEL S.A.
NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS
2013

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 dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la Republica del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las 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 los estados financieros presentado bajo NIIF:

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado Integral

Estado de Flujos de Efectivo y

Estado de Cambio en el Patrimonio

Cada rubro tiene su 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 aéreas 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 Y BANCOS:

Caja	1.037,38
Bco. Guayaquil Cta Cte.	25.709,19
Bco. Pichincha Cta Cte.	69.905,13
Total	96.651,70

INVERSIONES:

Banco Guayaquil.	25.000,00
Banco Pichincha.	50.000,00
Total	75.000,00

CUENTAS POR COBAR:

Clientes:

Azulec S.A	28.858,46
Edison Yopez Rosero	2.503,20
Petroamazonas Ecuador S.A	429.887,36
Consorcio Generación GLP Ecuador	266.494,89
Termoguayas Generation S.A	29.439,23
Consorcio Amaenergy Service	1.623,91
Cempet C.A	2.114,20
Constructora Villacreces Andrade S.A	4.140,20
Sonino S.A	925,80
ARB Ecuador S.A	60.692,53
Pablo Jose Roldan Chiriboga	5.080,32
Nestle Ecuador S.A	909,32
Total Clientes:	832.669,42

OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Empleados:

Espinoza Mendoza Jorge Gonzalo	10.461,82
Farfan Arreaga Gladys Virginia	944,12
Moran Alvarado Carolina Jazmin	105,66
Gavilanez Ramos Maria Victoria	338,10
Horna Cedeño Fabricio Rafael	190,25
Velasquez Ordoñez Lizandro Mauricio	406,02
Ortiz Ramos Jimmy Robert	744,66
Mera Suarez Stalyn Wladimiro	2,10
Proaño Viteri Chistian Adrian	70,00
Patiño Sanchez Luis Alberto	114,00
Morejon Nahin	114,00
Cedeño Jaramillo Omayra Isbeth	50,00
Luis Armando Macias Tomala	525,57
Jaramillo Guerrero Franklin Leonardo	407,24
Holguin Brito Christian Geovanny	0,58
Valero Carvajal Francisco Javier	180,00
Suarez Bermeo Jefferson Jacinto	124,50
Barco Bajaña Andres Bruno	414,00
Carbo Posligua Leonel	102,66
Mendieta Campoverde Juan Andres	495,58
Abad Ortiz Jenny	50,00
Pache Flores Cesar	183,66
Santiesteban Frank	50,00
Quimi Tomala Antonio	58,66
Espinoza Danny	196,56
Muñoz Flores Tatiana	20,00
Patiño Sanchez Luis Alberto	2.048,40
Hidalgo Vivas Luis Alberto	114,00
Llangari Flores Luis Alberto	114,00
Tomala Gonzalez Wellington	114,00
Total	18.740,14

CUENTAS POR COBAR – OTRAS.

Carlos Flor	192,25
Carlos Gavilánez	784,00
Horna Cedeño Fabricio Rafael	3,63
Wilmer Quinteros	34,25
Virginia Farfan	531,76
Ivan Cepeda	237,15
Diego Mendoza Muñoz	648,59
Jesus Alava	1,75
Chacon Novillo Gerardo Gonzalo	390,18
Proyecto Coca	17,56
Vanessa Cruz	21,30

Jaramillo Franklin Leonardo	272,10
Carlos Solis	9,66
Jose Suarez	35,17
Marian Cabrera	48,75
Jimmy Ortiz	37,66
Lopez Oscar	8,30
Karina Castro	17,03
Stalyn Mera	80,00
Jorge Vanegas	759,95
Ruben Sanchez	38,00
Alexandra Ayala	4,80
Christian Holguin	2,24
Alberto Muentes	157,87
Raul Herrera	3.747,67
Leonel Carbo	80,46
Carolina Moran	200,00
Andres Choez	14,30
Javier Intriago	0,40
Hinojosa Malave Oliver Gabri	2.104,74
Paola Cruz	69,50
Raul Guitierrez	1.436,00
Proyecto Loreto	4.202,21
Gutierrez Prado Arquelino Raul	399,08
Victoria Gavilanez	505,25
Martha Sanchez	22,00
Proyecto Monteverde	109,03
Victoria Ramos	2.000,00
Gavilanez Ramos Fernando	1.794,66
Trabajadores Temporales	275,96
Anticipo pasantes	20,00
Ramos Horacio	40,00
Merejildo Rene	21,00
Proyecto Lago Agrio	915,00
Total	22.291,21

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

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Retenciones en la Fuente I.R.	66.145,17
Crédito Tributario IVA	42.778,61

Las retenciones en la fuente serán liquidadas en el pago de impuesto a la renta del ejercicio 2013

5. PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de la cuenta pagos anticipados al 31 de diciembre del 2013, se detalla de la siguiente manera:

Improel	227,23
T.M.R	21.312,00
Anticipo Nelson Noboa	2.116,00
Anticipo de alquiler	900,00
Totas	24.555,23

6. ACTIVO FIJO

El saldo de la cuenta Activos Fijos al 31 de diciembre del 2013, se detalla de la siguiente manera:

Maquinarias y Equipos	684.649,59
Equipos de oficina	27.081,93
Muebles y Enseres	5.754,71
Computación y Software	43.556,95
Vehículos	241.732,98
Depreciaciones Acumuladas	-130.403,57
Total	872.372,59

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 -130.403,57

8. PRESTAMOS BANCARIOS

Banco Guayaquil.	14.108,11
Banco Delbankn.	52.543,68
Banco Pichincha.	18.974,45
Total	85.626,24

9. CUENTAS POR PAGAR

Proveedores Locales:

BMI del Ecuador S.A	2.533,17
Ferritalia Cia. Ltda.	30,26
Icesa	7.235,60
Estudio Juridico Mosquera	135,00
Innovaciones de Ing. Elect. I.I.E	10.512,00
Q.B.E Seguros Colonial S.A	1.717,45
Proviol Renta Car Cia. Ltda	2.586,00
Comercial Kywi S.A	1.081,23
Otecel S.A	5.269,91

Miriam Ramirez	54,50
Pacayacu tv	15,00
ACE Seguros S.A	2.032,43
Linde Ecuadro S.A	7,19
Alvarez Zambrano Danny	173,24
Proindupet Cia Ltda	20,78
Valladolid Sarango Mirian	309,38
Lubkov Guzman Nicolas	333,00
Becerra Calderon Giraldo	80,00
Proveedores varios acreedores	122.791,61
Total de Proveedores Locales	156.917,75

La porción corriente de la Deuda a Largo Plazo 19.857,18

10. RETENCIONES ACUMULADAS POR PAGAR

El saldo de la cuenta Retenciones Acumulada por pagar al 31 de diciembre del 2013, se

Detalla de la siguiente manera:

Aporte individual al IESS	8.793,76
Préstamos Quirografarios	386,96
Préstamos Hipotecarios	1.432,68
Total	10.613,40

GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Aportes Patronal IESS	10.586,71
Aportes Patronal SECAP	472,01
Aportes Patronal IECE	472,01
Fondo de Reserva	220,74
Decimo Cuarto por pagar	27.607,38
Decimo Cuarto por pagar	9.735,05
Vacaciones por pagar	20.747,13
Sueldo por pagar Coca	15.262,57
Sueldo por pagar Pacayacu	710,55
Sueldo por pagar Loreto	7.509,53
Sueldo por pagar Adecuaciones	1.538,47
Sueldo por pagar Monteverde	6.875,73
Bonilla Jorge	960,44
Satan Vilema Clemencia	20,00
Total	102.718,32

La cuenta retenciones acumuladas por pagar está considerada el valor a pagar por el descuento del aporte individual y patronal al less de los trabajadores, en gastos acumulados por pagar están considerado los valores a pagar beneficios sociales según lo estipula el código de trabajo.

11. IMPUESTOS POR PAGAR

Retenciones en la fuente	13.295,44
Retenciones de Iva	3.462,75
Impuesto a la Renta por pagar	90.261,36

Total	107.019,55
--------------	-------------------

En este Estado de Notas se ha considerado el desglose de la utilidad generada, Considerando la provisión del 15% de participación al trabajador de \$146.521,65 e impuesto a la Renta acogiéndose al Art.37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, sumando un valor de \$90.261,36.

12. DEUDA A LARGO PLAZO

Deuda Largo plazo Local	275.888,72
-------------------------	------------

En esta cuenta se contabilizado los valores por las nuevas adquisiciones de los activos fijos, los mismos que han servido para dar un mejor servicio a los clientes.

13. PATRIMONIO

La cuenta Capital Social se mantiene con su mismo valor de constitución.

Capital Social	1.000,00
Aporte para futura Capitalizacion	263.933,40
Reserva Legal	400,00
Utilidades No Distribuidas	79.226,14
Utilidad de Ejercicio	740.028,01

14. GANANCIA DEL EJERCICIO

Después de la provisión del 15% de Participación a los Trabajadores e Impuesto a la renta, queda una utilidad líquida del ejercicio de 740.028,01, dejando un valor de 645.200,07 para cumplir con los requisitos y aumentar el capital social, según lo estipula el Art.37 de la LORTI

15. INGRESOS: PRESTACION DE SERVICIOS

Ventas locales gravadas con tarifa 12%	3.352.120,63
Ventas locales gravadas con tarifa 0%	1,160,00
Otros Ingresos	882,59

Total ingresos 3.354.163,22

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

16. COSTOS Y GASTOS

Costos 733.612,57

Gastos Operativos 1.643.739,63

Total Costos y Gastos 2.377.352,20

Arrojando una utilidad antes de Participación de trabajadores e Impuesto a la Renta de 976.811,02

En el rubro de costos se ha considerado los valores por adquirir 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

C.I. 1204892911

GERENTE GENERAL