

MACRONIVEL S.A.
NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS
2014

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 República 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 esté 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 y Bancos	907.78
Total	907.78

CUENTAS POR COBAR:

Clientes:

Abb S A	6.578,60
Sertecpet S A	2.367,60
Edison Yopez Rosero	2.503,20
Petroamazonas Ep	508.545,81
Schneider Electric Ecuador S A	13.868,40
Compañía Eléctrica Y Mecánica S A Ceym	8.829,04
Consortio Glp Ecuador	282.029,53
Termoguayas Generation S A	3.611,88
Consortio Amaenergy Service S A Y Morke	1.623,91
Cempet C A	4.364,80
Constructora Villacreces Andrade S A Cv	2.667,00
Arb Ecuador S A	68.846,13
Britransformadores S A	3.271,40
Automatización Y Control	558,80
Consortio El Oro S A	3.080,00
Vulgarin Lavayen Marlene Mariuxi	162,00
Consortio Consermin Procopet S A	9.377,68
Alstom Colombia S A	148.125,04
Equitec S A	7.000,00
Electrificaciones Del Ecuador	2.918,38
Apingeniería S A	6.608,00
Pincacelec Cia Ltda	1.986,40

Frank Santos Almeida	3.820,00
Promelec Cia Ltda	801,90
Cnpc Chuanqing Drilling Engineering Comp	812,80
Industrial Y Comercial Tom S A	1.699,04
Elexoos Cia Ltda	1.981,80

Total Clientes: 1'098.039,14

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

OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Empleados:

Cruz Lavayen Shirley Paola	644,88
Espinoza Mendoza Jorge Gonzalo	2.049,11
Farfan Arreaga Gladys Virginia	534,15
Moran Alvarado Carolina Jazmin	393,94
Sanchez Lavayen Martha Elizabeth	36,80
Desiderio Larrosa Elena Eugenia	199,80
Mendoza Munoz Diego Andres	114,00
Gavilanez Ramos Maria Victoria	225,19
Chang Obando Yang Paul	1.428,00
Alava Aldas Jesus Alberto	150,00
Velasquez Ordoñez Lizandro Mauricio	529,88
Ortiz Ramos Jimmy Roberth	1.070,17
Proaño Viteri Christian Adrian	152,00
Morejon Nahin	228,00
Cedeño Jaramillo Omayra Lisbeth	219,14
Mayorga Salavarría Armando Jacinto	681,74
Macias Tomala Luis Armando	132,49
Jaramillo Guerrero Franklin Leonardo	407,24
Valero Carvajal Francisco Javier	180,00
Suarez Bermeo Jefferson Jacinto	359,68
Merchan Jaramillo Yadira Roxana	315,32
Barco Bazaña Andres Bruno	168,65
Herreria Panchana Stalyn	1.226,22
Mendieta Campoverde Juan Andres	590,61
Abad Ortiz Jenny	50,00
Martinez Gonzalez Alexandra	30,00
Pacheco Flores Cesar	194,63
Quinzo Salazar Jose Luis	133,76
Pozo Carmen	100,00
Santistevan Guerrero Frank	49,74
Quimi Tomala Antonio	58,66

Muentes Muentes Alberto	410,84
Orrala Solis Byron	228,00
Espinoza Danny	310,56
CASTRO Pasmiño CHRISTIAN	31,59
Ayala Alexander	200,00
Satan Vilema Clemencia	175,28
Lavayen Gonzalez Norma Nancy	58,80
Parraga Intriago Teddy Fermin	126,40
Muñoz Flores Tatiana Alexandra	20,00
Patiño SANCHEZ LUIS ALBERTO	268,87
Reyes Villon Victor Enrique	700,00
Gallardo Vera Norma Alexandra	24,71
Mela Coba Xavier	135,33
Mera Suarez Marlon Calixto	135,00
Lucin Lucin Angel Fabian	121,11
Martinez Peñafiel Kleber	700,00
Perugachi Valle Carlos Isaac	616,00
Aguirre Fajardo David	200,00
Desiderio La Rosa Doris Azucena	642,32
Gonzalez Montoya Raquel Veronica	106,40
Cajas Tomala Dalton Aurelio	105,00
Cardenas Iza Luis	111,12
Campoverde Hidalgo Ronald Leonel	225,92
Ramos Jhon	10,00
Buele Vallejo Luis Xavier	513,20
Erazo Luis	150,00
Rivera Angulo Stalyn Patricio	466,00
Gavilanez Ramos Carlos Alberto	297,96
Cruz Lavayen Norma Kattiuska	225,00
Hidalgo Vivas Luis Alberto	150,00
Llangari Flores Luis Alberto	102,89
Carrera Cajamarca Julio	863,20
Ortega Logroño Milton	1.453,00
Portero Paul	353,62
Rivera Bayas Gustavo Roberto	228,00
Pincay Reinado Evelyn Anabel	373,32
Cepeda Landin Daniel	228,00
Moreno Noriega Karina	56,56
Estrella Freire Gustavo	206,74
Moreira Zambrano Franklin	190,00
Aguilera Merele Misael Vitalino	716,44
Farinango Luis Fernando	178,40
Pincay Quimis Omar	508,33
Suarez Tomala Witson	155,00
Velasco Salazar Horlando	313,10
Ramos Daniel	766,00

Sanchez Guaman Ruben	720,00
Quiñonez TORRES JUAN JOSE	505,95
Galarza Cruz Johanna Josefina	2.635,00
Garcia Marin Carlos Oswaldo	105,36
Quintana Vera Cristian Geovanny	397,72
Cedeño Cedeño LUIS ARMANDO	581,12
Chavez Mullulema Julio Corazon	620,45
Chiliquinga Bombom Guido Pablo	605,68
Gavilanez Coque Carlos Herman	591,45
Jacome Jose Luis	620,45
Pilco Granizo Juan Jose	620,45
Tipantasig Laluisa Luis Fernando	659,38
Ortiz Tixe Jacinto Moises	76,05
Canales Castro Juan Carlos	873,48
Alejandro Rodriguez Danny Richard	152,00
Alvarez Torres Jimmy Patricio	258,00
Santos Rodriguez Fernando Enrique	250,00
Cobeña Rosado Rolando Fabian	266,00
Rodriguez Badillo Martha Eugenia	864,00
Tomala Tomala Luis Alberto	572,57
Alvarado Parra Juan Rolando	190,00
Granda Sanchez Alexander Fabian	200,00
Quitlo Morocho William Ruben	228,00
Barzallo Paida Juan Pablo	170,24
Cardenas Holguin Aldair Danilo	378,00
Catagua Zambrano Pedro Pablo	228,00
Torres Torres Carlos Alberto	200,00
Coba Toledo Daniel Jovanny	266,00
Piozo Murillo Jesus Alberto	1.121,50
Toapanta Rodriguez Edwin Ramiro	169,81
Congacha Toapanta Darwin David	152,00
Bone Montaña Jarry Nixon	304,00
Paucar Fonseca Jairo Fabricio	304,00
Plta Vera Angel Rafael	228,00
Pinoargote Oyola Jose Xavier	266,00
Jacome Chilan Jonathan William	228,00
Ushiña Sisa Hector Hugo	228,00
Lopez Rodriguez Gustavo Javier	266,00
Quintana Jorge	266,00
Medranda Macias Marco Antonio	725,52
Siniestro Camioneta Rivera Bayas Gustavo	6.277,86
Gavilanez Ramos Javier Enrique	346,08
Jumbo Galarza Jonathan Andres	266,00
Aspiazu Quiñonez Manuel Adolfo	300,00
Tomala Tomala Juan Carlos	200,00
Caicedo Meza Ramon Jesus	200,00

Santos Garzon Carlos Julio	202,21
Tipantasiq Tituaña Jose Francisco	35,00
Chele Caicedo Erik Geovanny	200,00
Tandazo Carrion Jorge Luis	20,51
Toarez Sabando Edison Adalberto	84,85

Total	53.038,50
--------------	------------------

CUENTAS POR COBRA – OTRAS.

Javier Flores	178,31
Carlos Fior	515,46
Kattiuska Cruz	2.880,00
Gustavo Rivera	483,65
Jully Calderon	100,00
Carlos Gavilanez	3.564,02
Fabricio Horna	308,63
Wilmer Quinteros	259,25
Elias Junco	921,65
Eleuterio Junco	541,55
Virginia Farfan - Bodega -	828,46
Diego Mendoza Muñoz	771,81
Jesus Alava	6,50
Chacon Novillo Gerardo Gonzalo	395,04
Andres Mendieta	28,63
Byron Orrala	942,19
Franklin Jaramillo	272,10
Gregorio Contreras	50,00
Marlan Cabrera	47,50
Jimmy Ortiz	55,70
Karina Castro	3,18
Frank Santiestevan	19,00
Jorge Vanegas	759,95
Antonio Quimi	85,00
Gladys Idrovo	85,00
Antonio Idrovo	12,16
Alberto Muentes	72,28
Franklin Saltos	356,00
Danilo Riera	55,00
Raul Herrera	785,67
Teddy Parraga	14,52
Armando Macias	49,50
Andres Choez	158,67
Jose Luis Valverde	55,75

Cesar Pacheco	1,005,00
Xavier Mela	3.967,97
Walter Augusto	170,00
Adalberto Buenaño	1.450,81
Ronald Campoverde	17,35
Luis Buele	98,61
Stalyn Rivera	48,91
Diego Alban	170,00
Milton Ortega	1.057,44
Lorena Buele	85,59
Miguel Cuji	170,00
Adrian Astudillo	337,95
Juan Jose Quiñonez	285,40
Juan Pablo Barzallo	653,20
Daniel Tumbaco	1.053,90
Daniel Ramos	28,70
Klevar Garcia	178,50
Flor Viteri Carlos (Compra De Camioneta)	1.000,00
Krazmet (Facturas Cambio)	6.097,56
Hinojosa Malave Oliver Gabriel	1.971,87
Raul Gutierrez	1.436,00
Juan Rodriguez	148,25
Anticipo Trabajadores Temporales	2.898,81
Gutierrez Prado Arquellno Raul	399,08
Martha Sanchez	26,50
Importaciones X Liquidar	109,03
Victoria Ramos	3.000,00
Gavilanez Ramos Fernando	1794,66

Total	45,323.22
--------------	------------------

ANTICIPOS VARIOS

Anticipos a Pasantes	1.068,00
Trabajadores Temporales	896,98
Trabajadores PAM OS103983	472,00
Trabajadores PAM Lago Agrío	175,00
Trabajadores PAM Coca	3.084,51
Tame	1.245,41
Consortio Energy-STD	5.529,44
Total	12.471,34

El saldo de la cuentas OTRAS CUENTAS POR COBRAR-OTRAS al 31 de Diciembre de 2.014 suman un gran total de \$57.794,56

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Retenciones en la Fuente I.R.	60.892,17
-------------------------------	-----------

Crédito Tributario IVA

64.550,50

Las retenciones en la fuente serán liquidadas en el pago de impuesto a la renta del ejercicio 2014

5. PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de la cuenta pagos anticipados al 31 de diciembre del 2014, se detalla de la siguiente manera:

Gastos Proyectos	
Proyecto Alstom Sacha Shushufindi	152.702,02
Proyecto MLV Coca-Loreto	72.304,74
Proyecto Aucaz Bloque 61	78.665,86
Proyecto Coca Campo Norte	65.928,63
Proyecto Coca Bloque 7	49.665,63
Anticipo Proveedores	15.922,67
Anticipo de alquiler	900,00
Totas	436.089,55

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	703.849,59
Equipos de oficina	28.886,45
Muebles y Enseres	8.262,71
Computación y Software	58.780,95
Vehiculos	276.961,16
Depreciaciones Acumuladas	-262.988,67
Total	813.752,19

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 -262.988,67

7. PRESTAMOS BANCARIOS

Banco Pichincha.	7.349,92
Banco De Guayaquil	2.520,80
Total	9.870,72

8. CUENTAS POR PAGAR

Proveedores Locales:

Sertinlab Serv Tecn Y Lab P/Industria	6.098,40
Bmi Iguales Medicas Del Ecuador S A	2.966,44
Jaramillo Mercy Susana (Ameisa)	11.843,14
Ferritalia Cia Ltda	6.771,41
Casabaca S A	3.905,05
Mergama S A	837,93
Estudio Juridico Mosquera Y Asociados S	5.597,78
Intelectrica Int Electrica S A	27,83
Star Office	1.129,86
Rojas Estevez Paola Maribel	14.119,20
Graficas San Marcos	1.186,02
Inproel S A	322,04
Vitalwather Cia Ltda	277,27
Cartimex S A	5.092,86
Proviol Renta Car Cia Ltda	116.343,66
Comercial Kywi S A	2.506,31
Eecol Industrial Electric Ecua	36.941,79
Intransecuador S A	36.508,25
Movistar Cuota Otecel	2.977,16
Productos Paraiso Del Ecuador S A	1.297,91
Ace Seguros S A	0,57
Robayo Aceros-Formas	643,16
Tramacoexpress Cia Ltda	2.726,48
Johnny Robles Gamboa	813,02
Fundacion Cice	4.163,01
Seguros Del Pichincha S A	1.715,71
Sweaden Compañia De Seguros Y	
Reaseguro	2.736,33
Cruz Quinde Jacinto Javier	22.500,00
Ljm Auditoria Y Contabilidad S A	55.000,00
Gavica Garcia Mirian Nixian	10.160,02
Lopez Pesantes Elias Mauricio	40.640,00
Loor Vera Maria Alexandra	3.593,34
Cabrera Carrion Johana Elizabeth	686,23
Saecons Cia Ltda	1.002,67
Granja Raul	2.366,00
Trans Quezada S A	9.809,65
Corporacion Cabrera Jaramillo	6.373,20
Sanchez Guerrero Luis Anival	4.633,20
Ferrocolor	2.568,31
Cevallos Loor Visley Antonio	11.385,00
Bagant Cia Ltda	6.615,89
More Than Safety Mts S A	1.959,76
Hotel Y Restaurante Sevilla De Oro	8.991,55

Hotel Y Restaurante Patricia	13.770,95
Nicolas Rivadeneira Torres	5.360,88
Panchana Alomoto Clemencia Del Rocio	802,00
PAUCAR Miñarcaya EDGAR GILBERT	7.040,52
Krazmet	6.325,00
Karina Victoria Moreno Noriega	162,00
Vera Rivera Katherine Valeria	30,00
Cedeño Bermello Ivan Marcelo	320,65
Letournee Sellan Cruz Alberto	274,83
Equipments & Services	4.512,75
Moelectricity S A	11.320,00
Ensys S A	2.006,00
Trans Turispetrol S A	4.405,00
Hidalgo Cuenca Mery Carmen	203,20
Corprofeyma S A	669,73
Landeta Torres Moises Segundo	600,00
Tigeros Saltos Narcisa Teresa	333,00
Laarcourier Express S A	1.291,39
Espinoza Avacillas Efren Patricio	1.609,74
Gelmani Cia Ltda	18.813,00
Gallo Ricaurte Cristina Sujey	51.890,78
Alvarado Furricajas Pedro Marcelo	382,34
Ingenieria Metalmeccanica De Servicios Ci	11.980,00
Calva Maza Teresa De Jesus	1.176,00
Vera Gavica Eduardo Enrique	25.400,00
Total de Proveedores Locales	628.513,17

La porción corriente de la Deuda a Largo Plazo 46.848,11

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Gustavo Adolfo Estrella Frere (Johanna)	100,00
Cruz Lavayen Shirley Paola	11.133,13
Cruz Lavayen Norma Kattiuska	13.691,71
Gavilanez Ramos Carlos Alberto	4.489,98
Holguin Brito Christian Geovanny	587,19
Biess Prestamo Pcl	82,62
Javier Gavilanez Ramos	800,00
Personal Temporal Por Pagar	38.847,23
Inselectric	18.032,72
Junco Soriano Eleuterio	2.838,00
Junco Soriano Elias Gaspar	538,00
Proteyma -Marco Medina	150,00

Ramos Franco Victoria Agripina	2.188,14
Banco Solidario Prestamo	350,52
Proy Valores Entregados	650,00
Tc X Pagar 5482 Mater/Austro	2.427,69
T/C Pcl Pacificard	427,25
Tc Diners	5.731,24
Tc Visa Titanium	4.362,48
Depositos Por Confirmar	3.040,00
Tc X Pagar American Express	19.804,61
Beneficios a trabajadores por pagar	149.590,40
Total	279.862,91

10. RETENCIONES ACUMULADAS POR PAGAR

El saldo de la cuenta Retenciones Acumulada por pagar al 31 de diciembre del 2014, se

Detalla de la siguiente manera:

Aporte individual al IESS	6.402,19
Préstamos Quirografarios	786,96
Préstamos Hipotecarios	694,47
Total	7.883,72

GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Aporte Patronal less	7.553,91
Aporte Patronal Secap	338,74
Aporte Patronal Iece	338,74
Fondo De Reserva	435,65
Décimo Cuarto Por Pagar	41.650,00
Décimo Tercero Por Pagar	11.770,10
Vacaciones Por Pagar	35.310,31
Sueldos X Pagar Detallado	68.405,23
Sueldos Varios por pagar	3.787,65
Total	169.590,33

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	24.547,03
--------------------------	-----------

Ramos Franco Victoria Agripina	2.188,14
Banco Solidario Prestamo	350,52
Proy Valores Entregados	650,00
Tc X Pagar 5482 Mater/Austro	2.427,69
T/C Pcl Pacificard	427,25
Tc Diners	5.731,24
Tc Visa Titanium	4.362,48
Depositos Por Confirmar	3.040,00
Tc X Pagar American Express	19.804,61
Beneficios a trabajadores por pagar	149.590,40
Total	279.862,91

10. RETENCIONES ACUMULADAS POR PAGAR

El saldo de la cuenta Retenciones Acumulada por pagar al 31 de diciembre del 2014, se

Detalla de la siguiente manera:

Aporte Individual al IESS	6.402,19
Préstamos Quirografarios	786,96
Préstamos Hipotecarios	694,47
Total	7.883,72

GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Aporte Patronal less	7.553,91
Aporte Patronal Secap	338,74
Aporte Patronal Iece	338,74
Fondo De Reserva	435,65
Décimo Cuarto Por Pagar	41.650,00
Décimo Tercero Por Pagar	11.770,10
Vacaciones Por Pagar	35.310,31
Sueldos X Pagar Detallado	68.405,23
Sueldos Varios por pagar	3.787,65
Total	169.590,33

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	24.547,03
--------------------------	-----------

Retenciones de Iva	20.888,43
Impuesto a la Renta por pagar	49.988,44
Total	95.423,90

En este Estado de Notas se ha considerado el desglose de la utilidad generada, Considerando la provisión del 15% de participación al trabajador de \$31.459,38 e impuesto a la Renta sumando un valor de \$49.988,44

12. DEUDA A LARGO PLAZO

Banco del Litoral	28.939,97
Banco del Bank	14.099,93
Porcoll S.A.	16.124,73
Banco de Guayaquil	29.418,86
Banco de Machala	17.641,27
Total	106.224,76

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 Capitalización	909.133,47
Reserva Legal	400,00
Utilidades No Distribuidas	17.4054,08
Utilidad de Ejercicio	128.281,40

14. GANANCIA DEL EJERCICIO

Después de la provisión del 15% de Participación a los Trabajadores, Conciliación Tributaria e Impuesto a la renta, queda una utilidad líquida del ejercicio de 128.281,40

15. INGRESOS: PRESTACION DE SERVICIOS

Ventas locales gravadas con tarifa 12%	3.600.556,70
Ventas locales gravadas con tarifa 0%	0,00

Otros Ingresos	3.877,12
Total ingresos	3.604.433,82

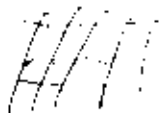
La actividad principal de la empresa es prestar servicios relacionado con las actividades eléctricas.

16. COSTOS Y GASTOS

Costos	1.442.645,98
Gastos Operativos	1.952.058,62
Total Costos y Gastos	3.394.704,60

Arrojando una utilidad antes de Participación de trabajadores e Impuesto a la Renta
de \$209.729,22

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