

CORPORACION MACSURA S.A.

INTRODUCCION

Hemos preparado los Estados Financieros adjuntos de CORPORACION MACSURA S.A. al 31 de diciembre del 2012 y, los correspondientes estados de evolución del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, así como las notas a los estados financieros.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION

1. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para pymes). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que sea relevante en la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidados para que estén libres de errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

2. Los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de CORPORACION MACSURA S.A., al 31 de diciembre del 2012, los resultados de su operación, la evolución del patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para pymes).



CPA.LUCIA NACIPUCHA
Contadora

Otras Reservas: Asciende a \$317.

Utilidades Acumulados: Asciende a \$2.572.

Perdidas Acumulados: Asciende a \$175.775.

Resultado año actual: La empresa obtuvo pérdida contable por \$134,49 mas el impuesto a la renta mínimo por \$1.064,22 por lo cual la pérdida neta asciende a \$1.198,71

NOTA # 7

Situación Fiscal

Impuesto a Renta

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

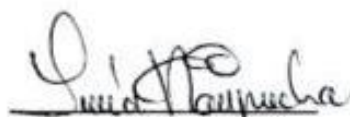
Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 02% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0,4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Conciliación del resultado contable tributario:

	2012	2011
Utilidad (perdida) antes de participación trabajadores		
e impuesto a la renta	-134	
Participación Trabajadores		
Deducción por discapacidad y otros		
Deducciones por leyes especiales		
Gastos no Deducibles	134	
Utilidad (pérdida) Gravable	0	
Impuesto a la Renta mínimo	1.064	



CPA.LUCIA NACIPUCHA
Contadora

NOTA # 1

CAJA – BANCOS:

	2012	2011
Caja-Bancos	188	188
Saldo final	188	188

NOTA # 2

CUENTAS POR COBRAR:

	2012	2011
Otras Ctas. por Cobrar No Relac.	0	98.502
Saldo final	0	98.502

NOTA # 3

PAGOS ANTICIPADOS:

	2012	2011
Credito Tributario por Renta	0	449
Credito Tributario por Iva	0	5.257
Saldo final	0	5.706

NOTA # 4

INVENTARIOS:

	2012	2011
Materia Prima	0	6.758
Suministros y Materiales	0	5.923
Productos Terminados	0	60.396
Saldo Final	0	73.077

NOTA # 5

CUENTAS POR PAGAR:

	2012	2011
Obligaciones a corto plazo	0	311
	0	311

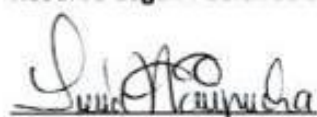
NOTA # 6

Capital Social: Al 31 de Diciembre 2012 el capital social asciende a \$800 y está constituido por 800 acciones de \$1 cada una:

Pazcorp S.A. 400 acciones a \$1
 Rotesa S.A. 400 acciones a \$1

Aportes a Futuras Capitalizaciones: Asciende a \$173.470.

Reserva Legal: Asciende a \$3.



CPA.LUCIA NACIPUCHA
 Contadora