

## **CORPORACION MACSURA S.A.**

### **INTRODUCCION**

Hemos preparado los Estados Financieros adjuntos de CORPORACION MACSURA S.A. al 31 de diciembre del 2016 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 2016, 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

CORPORACION MACSURA S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Al 31 de diciembre del 2016-2015

**NOTA # 1**

**CAJA – BANCOS:**

	2016	2015
Caja General	159	188
Saldo final	159	188

**NOTA # 2**

**ANTICIPO A PROVEEDORES**

	2016	2015
Anticipo a Proveedores	1.000	0
Saldo final	1.000	0

**NOTA #3**

**CUENTAS POR PAGAR:**

	2016	2015
Obligaciones con el SRI	4	3
Compañías Relacionadas	7.062	0
	7.066	3

**NOTA # 4**

**Capital Social:** Al 31 de Diciembre 2016 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

**Reserva Legal:** Asciende a \$3.

**Otras Reservas:** Asciende a \$317.

**Perdidas Acumulados:** Asciende a \$935,45

**Resultado año actual:** La pérdida neta asciende a \$6.092,32 incluye impuesto mínimo.

**NOTA # 5**


**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, 0.2% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0,4% de los ingresos gravables.

  
CPA.LUCIA NACIPUCHA  
Contadora

CORPORACION MACSURA S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Al 31 de diciembre del 2016-2015

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:**

	2016	2015
Utilidad (perdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	-6.091	
Participación Trabajadores		
Deducción por discapacidad y otros		
Deducciones por leyes especiales		
Gastos no Deducibles	6.091	
Utilidad (pérdida) Gravable	0	0
Impuesto a la Renta mínimo	1	1

  
CPA. LUCIA NACIPUCHA  
Contadora