

MACROCONTI

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ACTIVO CORRIENTE

6 10101 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	250.00	383.00
	Caja General	200.00	
	Subtotal Caja	450.00	383.00
	BANCOS LOCALES		
	Banco Produbanco	86,734.55	147,504.31
	Subtotal Bancos e Inversiones	86,734.55	147,504.31
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	87,184.55	147,887.31

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	3,774.43	-
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	129,500.92	117,871.84
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	-	3,710.49
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	133,275.35	121,582.33

8 10103 INVENTARIOS

dic-13

dic-14

COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010312	Otros Inventarios	3,077.70	2,535.95
	10103	TOTAL INVENTARIOS	3,077.70	2,535.95

9 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010404	Otros anticipos entregados	1,015.37	
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1,015.37	-

10 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	5,620.00	5,008.00
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	16,641.91	17,731.71
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	22,261.91	22,739.71

11 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020104	Instalaciones	20,030.42	-	20,030.42
1020105	Muebles y Enseres	96,195.90	-	96,195.90
1020106	Máquinas y Equipos	9,876.20	-	9,876.20
1020108	Equipo de Computación	100,676.83	2,783.83	103,460.66
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	226,779.35	2,783.83	229,563.18
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(168,833.66)	(17,947.51)	(186,781.17)
	Total Depreciación Acumulada	(168,833.66)	(17,947.51)	(186,781.17)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	57,945.69	(15,163.68)	42,782.01

12 10204 ACTIVOS INTANGIBLES

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020406	Otros Activos Intangibles (Sistema Informático)	43,888.83	43,888.83
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	43,888.83	43,888.83

12 10204 ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	(20,559.68)	(30,158.05)
10204	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	(20,559.68)	(30,158.05)

13 10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020501	Diferencias temporarias deducibles	1,575.82	267.68
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1,575.82	267.68

14 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	2,454.21	8,554.41
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2,454.21	8,554.41

15 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	4,021.22	687.44
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	4,530.20	5,191.38
2010703	Obligaciones con el IESS	3,258.26	2,477.14
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	13,275.17	21,553.49

	2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	581.39	3,186.47
	20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	25,666.24	33,095.92
16	20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	2,699.47	2,970.22
	20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	2,699.47	2,970.22
17	20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20113	Otras cuentas por pagar	12,462.79	82.48
	20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	12,462.79	82.48
18	20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-13	dic-14
	LOCALES			
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	176,833.46	195,703.66
	2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	176,833.46	195,703.66
19	20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020701	Provisión Jubilación Patronal	13,989.18	14,527.76
	2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	5,424.59	6,049.83
	20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	19,413.77	20,577.59
20	20209	PASIVO DIFERIDO	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020901	Ingresos Diferidos	10,883.56	
	20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO	10,883.56	-
21	301	CAPITAL SOCIAL	dic-13	dic-14
	En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública			
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30101	Capital Suscrito o asignado	2,800.00	2,800.00
	301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	2,800.00	2,800.00
22	RESERVAS		dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30401	Reserva Legal	25,458.08	25,458.08
	30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	135,807.99	117,592.38
	304	TOTAL RESERVAS	161,266.07	143,050.46
23	RESULTADOS ACUMULADOS		dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	(1,235.63)
	30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	(66,938.60)	(66,938.60)
	306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(66,938.60)	(68,174.23)
24	307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	dic-13	dic-14
	Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	30701	Ganancia neta del Periodo	-	12,597.58
	30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	(19,451.25)	-
	307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(19,451.25)	12,597.58
	CUENTA DE INGRESOS			
25	41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	4102	Prestación de Servicios	281,049.10	250,900.00
	4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	2,493.07	-
	41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	283,542.17	250,900.00
26	43	OTROS INGRESOS	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	4305	Otras Rentas	-	13,074.68
	43	TOTAL OTROS INGRESOS	-	13,074.68
	Nota:			
27	5202	GASTOS DE ADMINISTRACION	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	132,548.58	116,416.97
	520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	26,068.97	23,767.42
	520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	30,165.61	23,270.50
	520204	Gasto planes de beneficios a empleados	19,413.77	1,163.82
	520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	8,941.75	9,589.46
	520208	Mantenimiento y reparaciones	1,645.86	2,670.10

520209	Arrendamiento operativo	15,600.00	17,700.00
520215	Transporte	722.65	726.05
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	3,208.42	176.25
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	7,495.70	2,782.39
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	24,434.53	17,947.52
520222	Amortizaciones:		
52022201	Intangibles	6,761.17	9,598.37
520228	Otros gastos	20,734.76	17,052.75
Subtotal Gastos de Administración		297,741.77	242,861.60
Total Gastos de Venta y Administrativos		297,741.77	242,861.60

28 5203 GASTOS FINANCIEROS

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520302	Comisiones	140.06	137.65
5203	Total Gastos Financieros	140.06	137.65

29 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-13

dic-14

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(14,339.66)	20,975.43
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(581.39)	(3,186.47)
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	-	5,540.53
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	(14,921.05)	23,329.49
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(4,530.20)	(5,191.38)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(19,451.25)	12,597.58
65		(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66		(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	1,575.82	267.68
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(17,875.43)	12,865.26