

MAKROESCOLTAS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Valor razonable de los instrumentos financieros.

La Administración de la Compañía considera que los importes en libros de los activos y pasivos financieros reconocidos al costo amortizado en los estados financieros, se aproximan a su valor razonable.

B. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Caja	533	99
Bancos	30,741	(40,220)
	<u>31,274</u>	<u>(40,121)</u>

9. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Clientes locales	191,674	193,484
(-) Provisión cuentas incobrables	(1,374)	(1,374)
	<u>190,300</u>	<u>192,110</u>
<u>Clasificación:</u>		
Corriente	<u>190,300</u>	<u>192,110</u>
	<u>190,458</u>	<u>192,110</u>

10. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Cuentas por cobrar varios	20,763	18,335
Cuentas por cobrar empleados	3,683	4,006
	<u>24,446</u>	<u>22,341</u>

MAKROESCOLTAS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Los movimientos de propiedades, planta y equipos, fueron como sigue:

Concepto	Muebles y equipo	Equipos de computación	Vehículos	Total
<u>Saldo al 31 de diciembre de 2015</u>	28,156	15,198	272,711	316,065
Adquisiciones	7,468	15,402	-	22,870
Bajas / ventas			(6,600)	(6,600)
<u>Saldo al 31 de diciembre de 2016</u>	35,624	30,600	266,111	332,335
Adquisiciones	1,061	8,737	76,116	85,914
Ajustes	(11,388)	(1,376)	-	(12,764)
Bajas / ventas	-	-	-	-
<u>Saldo al 31 de diciembre de 2017</u>	25,296	37,961	342,227	405,484
<u>Depreciaciones</u>				
<u>Saldo al 31 de diciembre de 2016</u>	(21,132)	(10,455)	(211,846)	(243,433)
Venta / bajas	-	-	-	-
Gasto por depreciación	(2,260)	(12,737)	(6,875)	(21,872)
<u>Saldo al 31 de diciembre de 2017</u>	(23,392)	(23,192)	(218,721)	(265,304)
<u>Saldo neto al 31 de diciembre de 2017.</u>	1,904	14,770	123,506	140,180

MAKROESCOLTAS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

14. ACTIVOS INTANGIBLES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Costo: Marca	12,000	-
	<u>12,000</u>	<u>-</u>

15. OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Sobregiro bancario	53,942	-
Tarjetas de crédito	6,437	3,078
	<u>60,379</u>	<u>3,078</u>

16. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Proveedores locales	87,962	12,354
	<u>87,962</u>	<u>2,354</u>

MAKROESCOLTAS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

17. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Participación trabajadores por pagar (1)	-	126
Obligaciones con el IESS	25,612	21,883
Otros pasivos por beneficios a empleados	164,243	128,608
	<u>189,855</u>	<u>150,617</u>

(1) Los movimientos de participación trabajadores por pagar, fueron como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Saldo inicial	126	-
Provisión del año	-	22,940
Pagos	(126)	(22,814)
Saldo final	<u>-</u>	<u>126</u>

18. OTROS PASIVOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Anticipo de clientes	6,042	3,613
	<u>6,042</u>	<u>3,613</u>

MAKROESCOLTAS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

19. OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
<u>Banco Produbanco:</u>		
Préstamo al 9.76% de interés anual y vencimiento en febrero de 2019.	31,457	-
	<u>31,457</u>	<u>-</u>
Clasificación:		
Corriente	-	-
No corriente	31,457	-
	<u>31,457</u>	<u>-</u>

20. OTRAS PASIVOS LARGO PLAZO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Otros pasivos largo plazo	14,495	11,306
	<u>14,495</u>	<u>11,306</u>
Clasificación:		
Corriente	-	-
No corriente	14,495	11,306
	<u>14,495</u>	<u>11,306</u>

MAKROESCOLTAS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

21. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Jubilación patronal	143,920	119,987
Desahucio	59,758	31,183
	<u>203,678</u>	<u>151,170</u>

21.1. Jubilación patronal.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte y cinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Los movimientos en el valor presente de la obligación de jubilación patronal fueron como sigue:

	Diciembre 31, 2017
Saldo al comienzo del año	115,101
Costo de los servicios del período corriente	18,671
Costo por intereses	9,506
Pérdidas actuariales	641
	<u>143,920</u>

21.2. Bonificación por desahucio.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

MAKROESCOLTAS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Los movimientos en el valor presente de obligación de bonificación por desahucio fueron como sigue:

	Diciembre 31, 2017
Saldos al comienzo del año	48,434
Costo de los servicios del período corriente	6,464
Costo por intereses	3,941
Ganancias actuariales	919
Saldo al final del año	59,758

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados por un actuario independiente al 31 de diciembre de 2017 y 2016. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan al resultado del año.

Los supuestos actuariales utilizados para propósitos de los cálculos actuariales fueron los siguientes:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
	%	%
Tasa de descuento	8.26	8.26
Tasa de incremento salarial	2.50	2.50
Tasa de rotación promedio	20.47	20.47
Tabla de mortalidad e invalidez	TM IESS 2002	TM IESS 2002

MAKROESCOLTAS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

El análisis de sensibilidad detallado a continuación se ha desarrollado en base a los cambios razonablemente posibles que se produzcan al final del período de referencia de los respectivos supuestos.

	<u>Jubilación patronal</u>	<u>Bonificación por desahucio</u>
Variación OBD (tasa de descuento - 0.5%)	(8,256)	(2,197)
Impacto % en el OBD (tasa de descuento - 0.5%)	-6%	-4%
Variación OBD (tasa de descuento + 0.5%)	8,256	2,354
Impacto % en el OBD (tasa de descuento + 0.5%)	6%	4%
Variación OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	9,327	2,582
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	6%	-4%
Variación OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	(4,975)	2,299
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	-6%	4%

22. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.

Un resumen de los saldos de cuentas por cobrar y pagar a relacionadas, fue como sigue:

Relación	Transacción	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
<u>Cuentas por cobrar clientes relacionados:</u>			
Makrosecurity Cia. Ltda.	Cliente Comercial	265,326	388,475
		<u>265,326</u>	<u>388,475</u>
<u>Cuentas por pagar proveedores relacionados:</u>			
Makrosecurity Cia. Ltda	Proveedor Comercial	-	164,557
		<u>-</u>	<u>164,557</u>
<u>Cuentas por pagar proveedores relacionados largo plazo:</u>			
Patricia Burbano de Lara	Proveedor Comercial	16,083	(792)
		<u>16,083</u>	<u>(792)</u>

MAKROESCOLTAS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

23.2. Conciliación Tributaria.- La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Utilidad antes de impuesto a las ganancias	(47,758)	58,072
(Más) Gastos no deducibles	52,037	8,982
Utilidad gravable	4,279	67,054
Impuesto a la renta causado 22%	941	14,752
Impuesto a las ganancias causado	941	14,752
Anticipo del impuesto a las ganancias	12,637	11,031
Impuesto a las ganancias del período	12,637	14,752
Crédito tributario a favor de la empresa	(29,543)	(19,595)
Saldo a favor	16,906	4,843

23.3. Movimiento impuesto a la renta.- Los movimientos del impuesto a la renta, fueron como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Saldo inicial	14,752	11,474
Provisión del período	12,637	14,752
Crédito tributario por retenciones en la fuente	(14,752)	(11,474)
Saldo final	12,637	14,752

MAKROESCOLTAS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

22 SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016.

De otras autoridades administrativas.

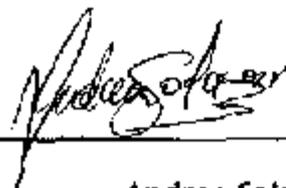
No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016.

23 HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

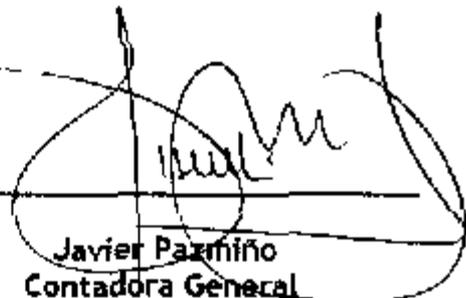
Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros al 22 de febrero del 2018, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

24 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros consolidados por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de MAKROESCOLTAS CIA. LTDA.,. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por los accionistas sin modificaciones.



Andrea Salazar
Representante Legal



Javier Pazmiño
Contadora General
