

MAKROESCOLTAS CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresadas en dólares)****7 CATEGORÍAS DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS.**

A continuación, se presentan los saldos libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio contable:

	<u>Diciembre 31, 2019</u>				<u>Diciembre 31, 2018</u>			
	<u>Corriente</u>		<u>No corriente</u>		<u>Corriente</u>		<u>No corriente</u>	
	<u>Valor libros</u>	<u>Valor razonable</u>	<u>Valor libros</u>	<u>Valor razonable</u>	<u>Valor libros</u>	<u>Valor razonable</u>	<u>Valor libros</u>	<u>Valor razonable</u>
<u>Activos financieros medidos al valor razonable:</u>								
Efectivo	72,698	-	-	-	52,673	-	-	-
<u>Activos financieros medido al costo amortizado:</u>								
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	147,064	-	-	-	164,899	-	-	-
Cuentas por cobrar clientes relacionados	346,094	-	-	-	346,095	-	-	-
Otras cuentas por cobrar no relacionados	24,551	-	-	-	20,875	-	-	-
Total activos financieros	590,407	-	-	-	584,542	-	-	-
<u>Pasivos financieros medidos al costo amortizado:</u>								
Cuentas por pagar proveedores no relacionados	132,725	-	-	-	128,747	-	-	-
Otras cuentas por pagar no relacionadas	5,411	-	-	-	7,521	-	-	-
Obligaciones con Instituciones Financieras	66,778	-	7,367	-	59,054	-	13,479	-
Total pasivos financieros	204,914	-	7,367	-	195,322	-	13,479	-
Instrumentos financieros, netos	385,585	-	(7,367)	-	389,276	-	(13,479)	-

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.

MAKROESCOLTAS CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresadas en dólares)****8 EFECTIVO.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Caja	7,122	9,448
Bancos	65,576	43,225
	72,698	52,673

9 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Clientes locales	198,969	194,617
	198,969	194,617
(-) Provisión de cuentas incobrables (1)	(51,905)	(29,718)
	147,064	164,899

(1) Cambios en el deterioro acumulados de cuentas incobrables, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Saldo inicial	(29,718)	(1,216)
Provisión del año	(22,187)	(28,502)
Saldo final	(51,905)	(29,718)

MAKROESCOLTAS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

10 OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Otras cuentas por cobrar	24,551	20,875
	24,550	20,875

11 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Anticipo a proveedores	31,831	11,670
	31,831	11,670

[Espacio en blanco]

MAKROESCOLTAS CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresadas en dólares)****12 MUEBLES, VEHICULOS Y EQUIPOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
<u>Muebles, vehículos y equipos, neto:</u>		
Muebles y equipos	(870)	424
Equipo de computación	-	11,796
Vehículos	54,265	65,913
	<u>53,395</u>	<u>78,133</u>
<u>Muebles, vehículos y equipos, costo:</u>		
Muebles y equipos	25,482	25,296
Equipo de computación	50,979	49,148
Vehículos	342,227	342,227
	<u>418,688</u>	<u>416,671</u>
<u>Muebles, vehículos y equipos, depreciación acumulada:</u>		
Muebles y equipos	(26,352)	(24,872)
Equipo de computación	(50,979)	(37,352)
Vehículos	(287,962)	(276,314)
	<u>(365,293)</u>	<u>(338,538)</u>
	<u>53,395</u>	<u>78,133</u>

MAKROESCOLTAS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Los movimientos de Muebles, vehículos y equipos, fueron como sigue:

Concepto	Muebles y equipos	Equipos de Computación	Vehículos	Total
<u>Costo:</u>				
Saldos al 31 de diciembre de 2017:				
Adquisiciones	25,296	37,961	266,111	329,368
Bajas / ventas	-	11,187	76,116	87,303
	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2018:				
Adquisiciones	25,296	49,148	342,227	416,671
Bajas / ventas	186	1,831	-	2,017
	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2019:	25,482	50,979	342,227	418,688
<u>Depreciación acumulada:</u>				
Saldos al 31 de diciembre de 2017:				
Venta / bajas	(23,392)	(23,192)	(218,721)	(265,305)
Gasto por depreciación	(1,480)	(14,160)	(57,593)	(73,233)
	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2018:	(24,872)	(37,352)	(276,314)	(338,538)
Venta / bajas	-	-	-	-
Gasto por depreciación	(1,480)	(13,627)	(11,648)	(26,755)
	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2019:	(26,352)	(50,979)	(287,962)	(365,293)
Saldo final	(870)	-	54,265	53,395

MAKROESCOLTAS CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresadas en dólares)****13 ACTIVOS INTANGIBLES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Costo	12,000	12,000
	12,000	12,000
<u>Clasificación:</u> Marcas	12,000	12,000
	12,000	12,000

14 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Proveedores locales	132,185	128,747
	132,185	128,747

[Espacio en blanco]

MAKROESCOLTAS CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresadas en dólares)****15 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Préstamos bancarios	49,078	55,190
Tarjeta corporativa	25,069	17,343
	74,145	72,533
Clasificación:		
Corriente:	66,778	59,054
No corriente:	7,367	13,479
	74,145	72,533

16 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Participación trabajadores por pagar (1)	1,831	2,122
Obligaciones con el IESS	2,011	5,327
Otros pasivos por beneficios a empleados	137,157	131,498
	140,999	138,947

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

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2018
Saldo inicial	(2,122)	-
Provisión del año	1,831	(2,122)
Pagos	2,122	-
Saldo final	1,831	(2,122)

MAKROESCOLTAS CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresadas en dólares)****17 OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Anticipos de clientes	5,411	7,521
	5,411	7,521

18 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Jubilación patronal	151,914	162,656
Desahucio	57,572	58,290
	209,486	220,946

18.1 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, 2019	Diciembre 31, 2018
Saldos al comienzo del año	162,656	143,920
Costo de los servicios del período corriente	25,772	22,997
Costo por intereses	13,167	11,886
Pérdidas (Ganancias) actuariales	(23,401)	(8,490)
Efecto de reducciones y liquidaciones	(26,280)	(7,657)
Saldo al final del año	151,914	162,656

MAKROESCOLTAS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

18.2 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.

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

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Saldos al comienzo del año	58,290	59,758
Costo de los servicios del período corriente	8,994	8,368
Costo por intereses	4,614	4,863
Pérdidas (Ganancias) actuariales	(14,326)	(14,699)
Saldo al final del año	57,572	58,290

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 2018 y 2017. 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.