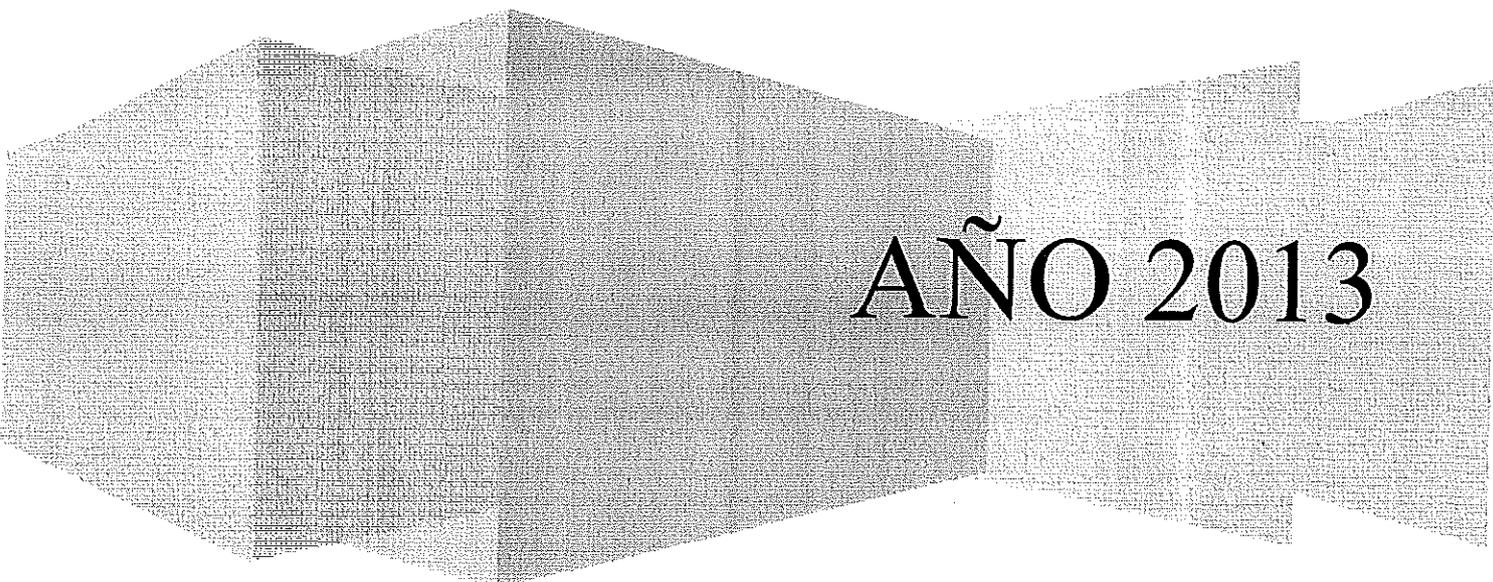


Makrocel cia.ltda.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ELABORADO POR: CARLOS AUCANCELA



AÑO 2013

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 1. INFORMACION GENERAL.-

EL MAKROCEL CIA. LTDA. Es una Empresa comercial con personalidad jurídica, Compañía limitada creada legalmente mediante Registro Mercantil el 05 de febrero del 2.001, cuyo objeto social es la representación, distribución, y comercialización de teléfonos celulares y sus accesorios, equipos de computación etc.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y CUENTAS CONTABLES

Base de presentación.-

Los estados financieros (no consolidados) de MAKROCEL CIA. LTDA. han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados)

NOTA 3. CAJA CHICA

El valor total de la cuenta caja chica al 31 de diciembre del 2.013 es de \$. 365.00 las cuales se manejan para realizar gastos menores de la Empresa. De estos fondos se han realizado los arqueos respectivos, a si como las reposiciones correspondientes de su gasto

CUENTA	USD
Caja Chica Quito	200.00
Caja Chica Santo Domingo	50.00
Caja Chica 18 Septiembre	5.00
Caja chica Quicentro Sur	55.00
Caja chica Games Quicentro	5.00
Caja chica Recreo	50.00
	365.00

NOTA 4. CAJA - BANCOS E INVERSIONES.

La cuenta "caja general" se encuentra en saldo "0" ya que todos los movimientos son depositados inmediatamente, los depósitos se registraron el mismo año con fecha 31 de diciembre del 2013 la descripción de depósitos realizados en el 2013 quedarán pendientes en la conciliación del 2013 y se cruzarán el siguiente año 2014.

En la cuenta bancos, está realizada las respectivas conciliaciones bancarias y su clasificación es la que sigue:

DESCRIPCION	VALOR
B Pichincha Cta. 308765220-4	80,070.97
B Pichincha Cta. 3219245004 PINES	172,713.64
B. Solidario cta. 2627000571822 / u	14,126.10
B Produbanco cta. 02000025956	101,929.47
B Pacifico cta.cte.7234996	9,731.79
B Guayaquil cta.28923503	4,652.08
B Fomento cte. 3001020095	2,584.52
	385,808.57

La cuenta corriente del SOLIDARIO No.2627000571822 es utilizada para registrar los depósitos en concepto de tarjetas de cuota fácil anteriormente UNIBANCO.

Las inversiones del Pichincha, incluyen valores por concepto de cash colateral para una garantía en Conecel y que se podría disponer de estos fondos cuando se elimine dicha garantía.

DESCRIPCION	Valor
Póliza B Pichincha	18.779.20

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR.

Le Empresa otorga créditos por efecto de su proceso normal de ventas tomando en cuenta procedimientos establecidos para el buen control y recuperación de cartera, los créditos que se otorgan son en su gran mayoría con cheques posfechados, algunos casos específicos y puntales se les otorga crédito personal, no sin antes de haber verificado por parte de Gerencia Administrativa y que no son el mayor grupo en las cuentas por cobrar y cuyo detalle es el que sigue:

DESCRIPCION	VALOR
CxC Clientes y Empleados	105,185.28
CxC Clientes Abogado Cobranzas	16,389.66
CXC Clientes Recargas-Pines	2,481.34
CXC Líneas canceladas x Recuperar	773.38
(-) Prov. Cuentas incobrables	(17,748.16)
	107,081.50

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCION	VALOR
CxC Depósitos en Garantía	2,010.00
	2,010.00

Estos depósitos en garantía se refieren a depósitos que se ha realizado por garantía de arriendos de locales.

NOTA 6. INVENTARIOS

Los inventarios son llevados mediante el sistema de cuenta múltiple y bajo el costeo de promedio ponderado, y tiene la siguiente clasificación:

DESCRIPCION	VALOR
Inventario - Equipos	127,290.19
Inventario - Accesorios	108.03
Inventario - Tarjetas	19,858.80
Inventario - Recargas Electrónicas	23,898.19
Inventario - Electrónicos	3,636.82
Inventario - Chips	5,977.92
	180,769.95

NOTA 7. ACTIVOS FIJOS

Están registrados al costo de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen tributario Interno.

DESCRIPCION	PORCENTAJE
Muebles y enseres	10%
Vehículo	20%
Maquinaria y equipo electrónico	10%
Software y equipo de computo	33.33%
Edificios	5%

El movimiento de los activos fijos por los años terminados el 31 de Diciembre 2013, es como sigue:

ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

DESCRIPCION	VALOR
C.H. Muebles y Enseres	29,618.98
C.H. Equipos de oficina	11,905.23
C.H. EQ. Y Software computación	24,240.22
C.H. Vehículos	30,000.42
C.H. Inmuebles	50,733.22
	146,498.07
Dep. acumulada Act. Fijos	(101,195.73)
SALDO NETO DE ACT.FIJOS	45,302.34

ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE

DESCRIPCION	Valor
Terrenos	112,011.21

El valor del deterioro del activo fijo ya fue reflejado en el grupo del PATRIMONIO.

NOTA 8. RETENCIONES - IMPUESTOS - SITUACION TRIBUTARIA

En lo que se refiere a las retenciones que nos han realizado durante el ejercicio 2013 el valor asciende a \$ 148.257,00 que se cruzaron con el anticipo de Impuesto a la renta pendiente de pago (impuesto único), y que después de aplicarlo en la conciliación tributaria en el formulario 101, quedó un saldo a favor de \$ 106.376,06 el cual debe reclamarse posteriormente.

NOTA 9. GASTOS DIFERIDOS

En este grupo se ha registrado las cuentas que por su naturaleza a futuro representarán un gasto y que se refiere al gasto de seguros que a medida que se vayan devengando se irán cargando al gasto en el mes que corresponda.

DESCRIPCION	Valor
Seguros por Devengar	9.674,30

NOTA 9.1 IMPUESTOS DIFERIDOS

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros (no consolidados) y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. El activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Adicionalmente del año 2.012, existe una diferencia que se mantiene entre el valor del impuesto a la Renta causado en el 2012, que es de \$ 76.902,17, y el impuesto a la renta único pendiente de pago es de \$ 173.177,54, quedando un saldo de 96.275,35 reconocido como pérdida tributaria, no se aplicó lo del art. 79 del RLRTI "RECLAMACION POR PAGOS INDEBIDOS" ya que por experiencia en los años anteriores, la proyección nos indica que no puede ser compensado en ningún momento ya que nuestras retenciones por si solas superan el anticipo impuesto único y también el impuesto causado, por lo que se decidió amortizarlo durante el año 2013, aplicando la LRTI.

NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En lo que se refiere a las cuentas y documentos por pagar, como evento subsecuente se debe indicar que nuestro mayor proveedor CONECEL S.A. nos entregó el acta de finiquito correspondiente al año 2010, en el cual toda la deuda pendiente hasta esa fecha queda saldada y saneada, cuyo valor \$ 106.382,15 fue registrado por nuestra Empresa como corresponde en la parte de "OTROS INGRESOS", casillero 611 del formulario 101.

NOTA 11.- PROVISION BENEFICIOS SOCIALES.

Se realiza la provisión por beneficios sociales de los empleados, de acuerdo a las regulaciones de Ley, establecidas en el Código de Trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Los cálculos se encuentran razonablemente realizados, son contabilizados mensualmente y pagados en las fechas correspondientes, y su respectiva presentación a los órganos competentes.

Como evento subsecuente en el año 2014 se deberá realizar las provisiones y cálculos actuariales sobre la jubilación patronal del personal que ya cumplió según la Ley 10 años de servicios, así como también para la provisión de desahucios y demás liquidaciones.

NOTA 12.- PATRIMONIO Y RESULTADOS

En este grupo se encuentra detallado las cuentas normales, como capital, reservas, resultados de ejercicios y cuyos movimientos y cambios se encuentran adjuntos en el Estado de Evaluación del Patrimonio.

NOTA 12.1- Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

Incluye los valores Resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas. Este saldo no es disponible para el pago de dividendos y no podrá ser capitalizado. Los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo y podrá ser devuelta en el caso de liquidación de la Compañía.

El movimiento de la cuenta RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES, se ha visto afectada ya que se realizaron reclasificaciones, cuyo movimiento se detalla a continuación:

CONCEPTO	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	342,644.80	85,144.59
SALDO RE-EXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR		
ANTERIOR	70,840.70	68,015.39
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	131,130.06	68,015.39
CORRECCION DE ERRORES:		
PROV MAL REALIZADA EN EL 2012	60,289.36	
RETENCIONES NO COMPENSADAS EN F.101	609.98	
RECLAMO SRI 2011 SALDO A FAVOR	69,955.10	
	10,275.72	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	271,804.10	17,129.20
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	271,804.10	
Realización de la Reserva por Val. de Propledades, planta y equipu		17,129.20

NOTA 13. INGRESOS

Los ingresos se registran cuando ocurren, al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

La clasificación se encuentra realizada por línea de producto presentando así:

DESCRIPCION	VALOR
Ventas Equipos	(726,607.77)
Ventas Amigo kit	(336,458.13)
Ventas Importados	(258,607.43)
Ventas Planes	(22,051.70)
Ventas Accesorios	(566.50)
Ventas Tarjetas	(399,987.35)
Ventas Servicio Técnico	(23,774.31)
Ventas locutorios	(19,469.16)
Ventas Recargas Electrónicas	(24,832,022.32)
Ventas Chips	(222,684.82)
Ventas tarifas básicas x devolución	(12,035.31)
Ventas varias/dealer/promo /etc.	(676.46)
(-) Devoluciones en ventas	42,896.62
Comisiones CONECEL	(2,182,599.02)
Ingresos no operacionales	(116,093.64)
TOTAL INGRESOS	(29,110,737.30)

NOTA 14. COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen

NOTA 15. EVENTOS SUBSECUENTES.

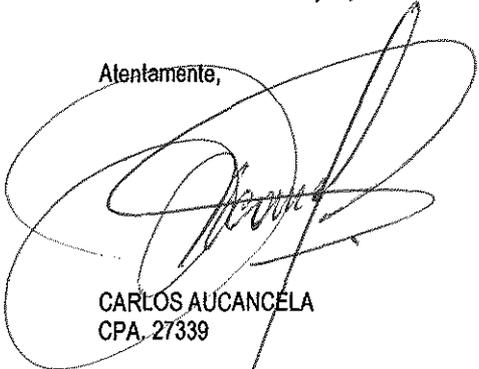
Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de preparación de este informe, posterior al cierre del ejercicio, se produjeron y/o se estiman eventos importantes que en mi opinión pudieran tener un efecto significativo en la situación financiera de MAKROCEL CIA. LTDA esto es:

1.- Se debe tomar una decisión con respecto a un nuevo cambio de sistema ya que el actual sistema PAC aunque es completo y ha tenido mejoras con respecto a la anterior versión no representa una fiabilidad del 100% al no constar con una fecha de cierre para que nadie pueda modificar sea intencional o no información anterior a la fecha de cierre.

2.- Durante el año 2014 se debe realizar las provisiones a empleados tanto de indemnizaciones como desahucio y despidos así como de jubilación patronal para todos los empleados que cumplieron 10 años de labores, contratando un perito actuarial.

3.- En complemento a lo del año anterior se hace necesario la creación de un departamento de Tesorería y en especial otro de Recursos Humanos ya que la rotación de personal es muy demandante.

Atentamente,



CARLOS AUCANCELA
CPA. 27339



VERONICA FREILÉ F.
C.C. 1711884849
Representante Legal
GERENTE GENERAL
MAKROCEL CIA. LTDA.