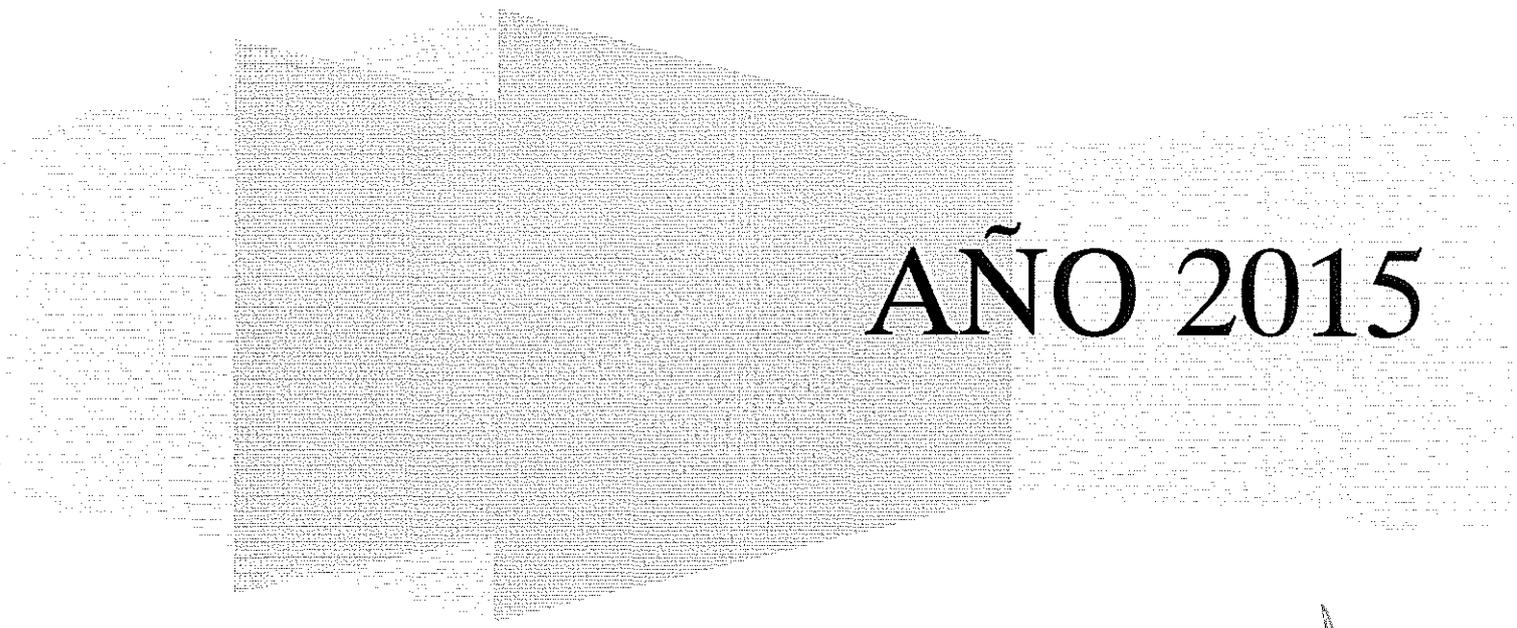


# **Makrocel Cia. Ltda.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**POR: CARLOS AUCANCELA**



**AÑO 2015**



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

### 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.- BASES DE ELABORACION

Los estados financieros de MAKROCEL CIA LTDA se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares americanos, que es la moneda de presentación y moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos, las políticas contables más importantes del grupo se establecen en cada nota.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la Empresa. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la empresa y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en las siguientes notas:

### NOTA 3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

#### Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias procedentes de la intermediación de bienes o servicios se reconoce cuando se entregan o prestan los bienes o servicios y haya cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias por intermediación comercial procedente de la concesión-contrato de comisionista mercantil se reconoce de forma lineal a lo largo del periodo contratado.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos rebajas comerciales que la compañía pueda otorgar, presentando los siguientes valores

#### Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia tributaria del año, previa la respectiva conciliación tributaria

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) tributaria de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

**Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Están registrados al costo de adquisición se aplica el método de depreciación lineal, es depreciado de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen tributario Interno, y que son:

| <u>DESCRIPCION</u> | <u>PORCENTAJE</u> |
|--------------------|-------------------|
| Muebles y          | 10%               |
| Vehículo           | 20%               |
| Maquinaria y       | 10%               |
| Software y         | 33.33%            |
| Edificios          | 5%                |

**Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, ACTIVOS INTANGIBLES**, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De la misma forma, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los **INVENTARIOS** comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

**Arrendamientos**

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos del Grupo al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, al valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el

estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realizan de la misma forma que para los activos que son propiedad del Grupo.

Los intereses por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

La Empresa tiene pendiente un arrendamiento operativo autorizado por Gerencia y Presidencia con PRODURENTING

### **Inventarios**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio ponderado

Se realizarán las valoraciones de VNR (valor neto de realización) de rotación y obsolescencia por cada grupo de inventario, que se registre en el mismo grupo por lo menos una vez al año.

### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales algunos créditos se respaldan con cheques post fechados, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales y son aprobados. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

### **Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### **Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por la Ley donde se establece que las provisiones que se efectúen para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, de conformidad con el estudio actuarial pertinente, elaborado por sociedades o profesionales debidamente registrados en la Superintendencia de Compañías o Bancos, según corresponda; debiendo, para el caso de las provisiones por pensiones jubilares patronales, referirse a los trabajadores que hayan cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa. En el cálculo de las provisiones anuales ineludiblemente se considerarán los elementos legales y técnicos pertinentes incluyendo la forma utilizada y los valores correspondientes. Estas provisiones serán realizadas de acuerdo a lo dispuesto en la legislación vigente para tal efecto (RLRTI Art.28 literal f y g)

Las provisiones en exceso y las que no vayan a ser utilizadas por cualquier causa, deberán revertirse a resultados como otros ingresos gravables

**NOTA 4.- INGRESOS**

El saldo al 31 de diciembre del 2015 sobre los movimientos de ingresos por intermediación son:

| CUENTA                              | 2014           | 2015           |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| INGRESO COMISIONES INTERMEDIACION C | - 1,471,127.33 | - 1,892,617.26 |
| Otros Ingresos operacionales        | - 27,740.73    | - 41,004.57    |

**NOTA 5.- COSTOS FINANCIEROS**

| CUENTA                         | 2014             | 2015             |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Servicios Comisiones Bancarias | 6,766.57         | 7,499.27         |
| Comisiones Tarjetas Credito    | 43,954.18        | 25,776.13        |
|                                | <b>50,720.75</b> | <b>33,275.40</b> |

**NOTA 6.- IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

| CUENTA                              | 2014               | 2015             |
|-------------------------------------|--------------------|------------------|
| GTO CIERRE IMPTO A LA RENTA CORRIEN | -                  | 34,690.07        |
| INGRESO IMPTO A LA RENTA ACTIVO DIF | - 17,864.59        | 18,995.03        |
| Ingreso Impto Renta activo diferido | -                  | 3,326.30         |
|                                     | <b>- 17,864.59</b> | <b>50,358.80</b> |

El impuesto a las ganancias se calcula al 22% de la utilidad tributable luego de aplicar la conciliación tributaria.

**NOTA 7.- CUENTAS POR COBRAR.**

El saldo del movimiento de las cuentas por cobrar se detalla como sigue:

| CUENTA                               | 2014              | 2015              |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| CxC Clientes y Empleados             | 82,815.11         | 37,613.66         |
| CXC Anticipo comisiones vendedores   | 30,032.13         | -                 |
| CXC Reactivadas Años anteriores (NI) | 37,229.46         | 37,229.46 (2)     |
| CXC Clientes Recargas-Pines          | 338.58            | 10,792.04         |
| CxC Anticipos Quincenas Honor        | -                 | -                 |
| CXC NEXOCONSTRUCTORES                | 29,817.86         | 29,817.86         |
| CXC Lineas canceladas x Recuperar    | 809.76            | 1,554.07          |
| CXC Movilway                         | -                 | 4,577.80          |
| CXC Deterioradas de baja del modulo  | -                 | 57,548.91         |
| (-) Prov.Det.Acum.Act.Financ.(CxC R  | -37,229.46        | -37,229.46 (2)    |
| (-) Prov.Cuentas incobrables         | -6,076.06         | -7,776.06         |
|                                      | <b>137,737.38</b> | <b>134,128.28</b> |
| CxC Depositos en Garantia            | 1,710.00          | 2,110.00 (1)      |
| CxC Otras Cuentas                    | 21,144.90         | 13,775.25         |

(1) Estos valores se refieren a depósitos que se ha realizado por garantía de arriendos de locales.

(2) Se reactivó cuentas por cobrar deterioradas como establece las NIIFS, es realizar una provisión, para que se proceda a dar de baja en el año 2016 (Ver nota 21)

**NOTA 8.- INVENTARIOS**

| CUENTA                              | 2014        | 2015        |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Inventario - Equipos                | 121,726.66  | 240,933.88  |
| Inventario - Accesorios             | 3,480.43    | 2,853.11    |
| Inventario - Tarjetas               | 11,850.47   | 8,808.66    |
| Inventario - Virtual -Recargas Elec | 195,978.48  | 45,691.03   |
| Inventario - Electronicos           | -           | 454.00      |
| Inventario - Chips                  | 2,630.64    | 14,272.35   |
| Inventario - Recargas Movilway      | -           | -           |
| (-) Prov. VNR INVENTARIO EQUIPOS    | - 15,901.82 | - 6,671.15  |
| (-) Prov. VNR INVENTARIO CHIPS      | - 2,408.39  | - 10,749.91 |
|                                     | 317,356.47  | 295,591.97  |

Existe pendiente una nota de crédito que se provisionó el 31 de diciembre del 2015, ya que CONECEL no nos entregó 80,499.00 recargas electrónicas en el mes de octubre y que a la fecha de presentación del Balance aún no está realizado.

**NOTA 9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El movimiento de PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO por el año terminado el 31 de Diciembre 2015, es como sigue:

**DEPRECIABLES:**

| CUENTA                            | 2014             | 2015             |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| C.H. Muebles y Enseres            | 32,503.28        | 37,856.71        |
| C.H. Equipos de oficina           | 11,905.23        | 14,525.99        |
| C.H. Equipo de computo            | 4,578.78         | 5,976.69         |
| C.H. Vehiculos                    | 52,372.78        | 60,772.78        |
| C.H. Inmuebles                    | 50,733.22        | 50,733.22        |
|                                   | 152,093.29       | 169,865.39       |
| Dep.acum. Muebles y Enseres       | - 18,693.81      | - 21,805.98      |
| Dep.acum. Equipos de oficina      | - 6,626.69       | - 7,929.61       |
| Dep.acum. Equipo de computo       | - 1,747.15       | - 3,302.04       |
| Dep.acum. Vehiculos               | - 19,798.23      | - 26,541.14      |
| Dep.acum. Inmuebles               | - 47,880.26      | - 50,416.93      |
|                                   | - 94,746.14      | - 109,995.70     |
| <b>NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQ</b> | <b>57,347.15</b> | <b>59,869.69</b> |

**NO DEPRECIABLE:**

| DESCRIPCION | Valor      |
|-------------|------------|
| Terrenos    | 112,011.21 |

**NOTA 10.- IMPUESTOS DIFERIDOS (conciliación)**

Los activos por impuestos diferidos son los efectos de las ganancias tributarias futuras esperadas en relación con el beneficio por largos periodos de servicio que no será deducible fiscalmente hasta que el beneficio sea efectivamente pagado, pero que ya ha sido reconocido como un gasto al medir la ganancia, en nuestro caso la única provisión permitida es por VNR en inventarios, y cuya conciliación se presenta a continuación.

**MAYOR CONTABLE**

| TIPO DOC                               | NUMERO      | RG | FECHA       | DEBITO   | CREDITO  | SALDO           | No.CHE   | DETALLE                                  |
|--|-------------|----|-------------|----------|----------|-----------------|----------|--|
| <b>Activos por impuestos diferidos</b> |             |    |             |          |          |                 |          |  |
|  |             |    |             |          |          |                 |          | <b>1.3.02.01</b>                         |
| <b>SALDO ANTERIOR</b>                  |             |    |             |          |          | 19,601.38       |          |  |
| DIARIO                                 | D8-15123151 |    | 0 31-Dec-15 | 2,364.98 |          | 21,666.34       |          | IMP.DIF. POR VNR 2015 CHPS               |
| DIARIO                                 | D8-15123151 |    | 1 31-Dec-15 | 981.32   |          | 22,827.66       |          | IMP.DIF. POR VNR 2015 EQUIPOS            |
| DIARIO                                 | D8-15123153 |    | 0 31-Dec-15 |          | 2,992.07 | 19,835.69       |          | REVERSION VNR A AÑO 2014 POR USO EQUIPOS |
| DIARIO                                 | D8-15123153 |    | 2 31-Dec-15 | 523.85   |          | 19,306.74       |          | REVERSION VNR A AÑO 2014 POR USO CHPS    |
| DIARIO                                 | D8-15123154 |    | 0 31-Dec-15 |          | 7,282.66 | 12,023.08       | BAJA AIR | REG. CERRAR PROV. ANT JPATRONAL GND      |
| DIARIO                                 | D8-15123154 |    | 2 31-Dec-15 |          | 8,190.48 | <b>3,832.63</b> | BAJA AIR | REG. CERRAR PROV. ANT CTAS INCOB GND     |
| <b>TOTAL CUENTA</b>                    |             |    |             | Reg.: 6  | 3,326.30 | 18,995.03       |          |  |

**SALDOS ANEXO AL 31-12-2015**

| CUENTA                                       | %   | SALDO 2014       |                  | REVERSION 2015     |                    | GENERACION 2015  |                 | SALDO            |                 |
|--|-----|------------------|------------------|--------------------|--------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|  |     | VALOR            | IMP DIF          | VALOR              | IMP DIF            | VALOR            | IMP DIF         | VALOR            | IMP DIF         |
| CXP Prov Jubilación Patronal LIP             | 22% | 33,103.00        | 7,282.66         | - 33,103.00        | - 7,282.66         |                  |                 |                  |                 |
| (-) Prov. Det. Acum. Act. Financ. (CaC RECI) | 22% | 37,223.46        | 8,190.48         | - 37,223.46        | - 8,190.48         |                  |                 |                  |                 |
| (-) Prov. VNR INVENTARIO EQUIPOS             | 22% | 15,901.82        | 3,498.40         | - 13,600.32        | - 2,992.07         | 4,363.65         | 961.32          | 6,671.15         | 1,467.65        |
| (-) Prov. VNR INVENTARIO CHPS                | 22% | 2,408.39         | 523.85           | - 2,408.39         | - 523.85           | 10,749.91        | 2,364.98        | 10,749.91        | 2,364.98        |
| <b>TOTAL</b>                                 |     | <b>88,642.67</b> | <b>19,501.39</b> | <b>- 86,341.17</b> | <b>- 18,995.06</b> | <b>15,119.56</b> | <b>3,326.30</b> | <b>17,421.06</b> | <b>3,832.63</b> |

Se realizaron las reclasificaciones correspondientes ya que a partir del 2015 el SRI solo permite un grupo de nueve impuestos diferidos.

**NOTA 11.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

En este grupo se ha registrado las cuentas que a futuro se van a ir devengando a medida que pase el tiempo y sea reconocido con cargo a resultados.

| CUENTA                         | 2014     | 2015     |
|--------------------------------|----------|----------|
| SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO | 5,134.22 | 7,793.58 |

**NOTA 12.- OTRAS PROVISIONES**

| CUENTA                                       | 2014 | 2015     |
|--|------|----------|
| Provision Ingreso Devengado otros ejercicios | -    | 8,200.00 |
| Provision Gasto devengado otros ejercicios   | -    | 6,395.26 |

Son provisiones que se realizaron en el año actual, tanto ingresos como egresos devengados en el 2015 y que su legalización (factura) está registrada en el 2016

**NOTA 13.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Los saldos de cuentas por pagar son:

| CUENTA                               | 2014                | 2015               |
|--------------------------------------|---------------------|--------------------|
| CxP Proveedores Locales              | - 83,071.02         | - 46,726.96        |
| CxP Provision Gastos                 | - 22,973.77         | - 12,910.01        |
| CXP Tarifas básicas (Cruce CONECEL)  | - 6,356.37          | - 12,938.94        |
| CXP Comis. Tarjeta/crédito (FACTURA) | 82.36               | 0.01               |
| CXP Cruce tarjetas / crédito (FIN/M) | - 100.00            | - 0.01             |
| CXP Garantías Subdistribuidores      | - 3,500.00          | - (*)              |
|                                      | <u>- 115,918.80</u> | <u>- 72,575.93</u> |
|                                      | -                   | -                  |
| CxP Imp. renta anual                 |                     | - 34,690.07        |
| CxP Prov. Imp. mensuales SRI         | - 57,307.74         | - 64,039.54        |
|                                      | <u>- 57,307.74</u>  | <u>- 98,729.61</u> |

(\*) Se refiere a garantía de sub distribuidores por recargas electrónicas, que se reclasificaron el 2015 a no corrientes.

**NOTA 14.- OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.**

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, contabilizados mensualmente y pagados en las fechas correspondientes, posteriormente su respectiva presentación a los órganos competentes,

Ver nota 21.-

| CUENTA                      | 2014               | 2015               |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| CxP Sueldos y Salarios      | - 25,604.22        | - 33,565.39        |
| CxP Comisiones por Pagar    | - 75.30            | - 895.48           |
| CxP Liquidaciones por pagar | - 3,788.95         | - 942.07           |
|                             | <u>- 29,468.47</u> | <u>- 35,402.94</u> |
| CxP Prov Decimo Tercero     | - 3,463.36         | - 2,585.07         |
| CxP Prov Decimo Cuarto      | - 9,293.48         | - 5,230.20         |
| CxP Prov Vacaciones         | - 11,948.37        | - 21,363.32        |
| CxP Prov Fondos de Reserva  | - 1,927.88         | - 2,093.43         |
| CxP Prov IESS por pagar     | - 10,381.09        | - 11,307.01        |

|                                     |   |           |   |           |
|-------------------------------------|---|-----------|---|-----------|
| CxP Prov Pimos IESS empleados       | - | 2,155.32  | - | 1,242.99  |
| CxP Prov 15 Utilidades Trabajadores |   | -         | - | 14,150.02 |
| CXP Prov Desahucio corriente        |   | -         |   | -         |
|                                     | - | 39,169.50 | - | 57,972.04 |

**NOTA 15.- CAPITAL EN ACCIONES**

El saldo al 31 de diciembre del 2015 es de 10.000 usd, cuya distribución actual de participaciones es como sigue:

| CUENTA          | 2014        | 2015        |
|-----------------|-------------|-------------|
| Edison Haro     | - 5,100.00  | - 9,804.00  |
| Veronica Freile | - 4,900.00  | - 196.00    |
|                 | - 10,000.00 | - 10,000.00 |

Se realizó una reclasificación contable entre los socios por negociación de acciones debidamente registradas.

**NOTA 16.- RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF**

| COD.        | CUENTA                              | 2014      | 2015      |
|-------------|-------------------------------------|-----------|-----------|
| 3.1.3.03.01 | ACUM. APLIC. NIIFS INVENTARIOS      | 19,085.32 | 19,085.32 |
| 3.1.3.03.02 | ACUM. APLIC. NIIFS CUENTAS X COBRAR | 37,229.46 | 37,229.46 |
| 3.1.3.03.03 | ACUM. APLIC. NIIFS ACT. FIJOS       | 11,700.61 | 11,700.61 |
|             |                                     | 68,015.39 | 68,015.39 |

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.

**NOTA 17.- OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

| CUENTA                                 | 2014 | 2015       |
|--|------|------------|
| ORI por ganancias perdidas actuariales |      | -13,932.00 |

Estos otros resultados integrales son provenientes del cálculo actuarial de Bonificaciones de Desahucio y de Jubilación Patronal en el 2015, registrado en el Estado de Resultados Integrales y que se reclasificarán directamente al Patrimonio.

**NOTA 18.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

| CUENTA                   | 2014   | 2015   |
|--------------------------|--------|--------|
| Caja Chica Quito         | 400.00 | 400.00 |
| Caja Chica Santo Domingo | 50.00  | 100.00 |

|                                     |               |                  |
|-------------------------------------|---------------|------------------|
| Caja Chica 18 Septiembre            | 5.00          | 5.00             |
| Caja Chica Esmeraldas               | 50.00         | -                |
| Caja chica Quicentro Sur            | 55.00         | 55.00            |
| Caja chica Games Quicentro          | 5.00          | 5.00             |
| Caja chica Activaciones - EVENTOS   | -             | 500.00           |
| Caja chica Recreo                   | 50.00         | 50.00            |
| Caja chica Recreo 2                 | -             | 50.00            |
|                                     | <u>615.00</u> | <u>1,165.00</u>  |
| B Pichincha Cta 308765220-4         | - 16,250.76   | 45,307.13        |
| B.Pichincha cta 5792314200 Ahorros  | -             | 192.75           |
| B Pichincha Cta 3219245004 PINES    | - 128,723.35  | 73,408.59        |
| B. Solidario cta. 2627000571822 / u | 22,461.33     | 11,439.38        |
| B Produbanco cta 02000025956        | 49,696.11     | 39,132.91        |
| B Pacifico cta.cte.7234996          | 55,188.53     | 16,061.76        |
| B Guayaquil cta.28923503            | 15,273.47     | 8,946.77         |
| B Fomento cte. 3001020095           | 2,354.67      | 3,141.48         |
| B Internacional cta.cte.0390615883  | -             | 624.98           |
|                                     | <u>-</u>      | <u>51,053.07</u> |

(\*) En el grupo bancos, están realizadas las respectivas conciliaciones bancarias

#### NOTA 19.- ACTIVOS CONTINGENTES:

En el 2014 se inició un juicio en contra de la Sra. Guadalupe Yumiseba Olga por la estafa que realizó en recargas electrónicas, estos valores ya fueron dados de baja justificadamente y a su debido tiempo, la cliente solicita una forma de pago, la cual en el caso de darse se registrará contra "otros ingresos gravables".

#### NOTA 20.- TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS

| CUENTA         | 2014 | 2015   |
|----------------|------|--------|
| Evelo cia Ltda | -    | 288.58 |

#### NOTA 21.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

1.- En el caso de los aportes al IESS se realizó unas planillas de ajuste en el mes de febrero del 2016, para cuadrar lo presentado en el balance con lo aportado al IESS del año 2015.

2.- Existe pendiente una nota de crédito que se provisionó el 31 de diciembre del 2015, ya que CONECEL no nos entregó recargas por le sistema denominado ON DEMAND en el mes de octubre y que a la fecha de presentación del Balance aún no se ha recibido.

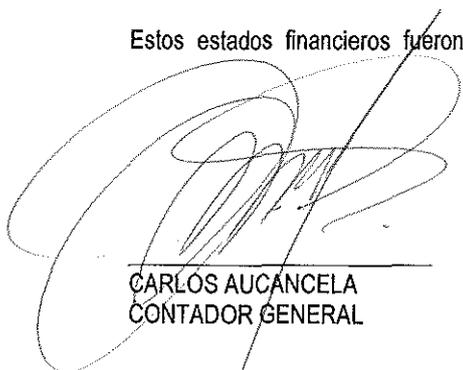
3.- Los estudios del Presidente concluyeron en 2015 de acuerdo al contrato firmado por ESTIPENDIOS debidamente autorizados por la Gerencia y Presidencia, devengará o retribuirá sus conocimientos en nuestra Empresa.

4.- La decisión de cambiar de sistema contable no prosperó y más bien se hizo una actualización del actual sistema contable la cual se activó y se amortizará de acuerdo a la norma

5.- Se debe proceder a dar de baja las cuentas por cobrar deterioradas que se realizaron el 2012 al aplicar las NIIF y que fueron reactivadas el 2014, para proceder a dar de baja de acuerdo a la Ley en el 2014 sin necesidad de aprobación del SRI y registrarlo como gasto deducible en este mismo año.

**NOTA 22.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de socios para su publicación el 28 de marzo del 2016

  
CARLOS AUCANCELA  
CONTADOR GENERAL

  
VERONICA FREILE F.  
Representante Legal  
GERENTE GENERAL  
MAKROCEL CIA LTDA

**makrocel**   
RUC 1791768442001