

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 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.- POLÍTICAS 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.

La actividad principal de MAKROCEL CIA LTDA es la ACTIVIDAD MERCANTIL COMO COMISIONISTA dentro de su operación principal

El objeto del contrato de comisión Mercantil con CONECEL, fue suscrito en septiembre del 2.003 en el cual establece en su cláusula tercera, que: "CONECEL S.A. designa a la COMISIONISTA como distribuidor autorizado, bajo la figura de comisión mercantil, con el fin de que la COMISIONISTA promueva la prestación de los servicios de Telecomunicaciones ofrecidos por CONECEL S.A."

RECONOCIMIENTO:

Una entidad incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. Una entidad excluirá de los Ingresos de actividades ordinarias todas las importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, Impuesto Impuestos sobre productos o servicios o vigente a la fecha de la transacción estipulada por la entidad financiera....

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>DESCRIPCIÓN</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 interiores, 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.

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 2017 sobre los movimientos de ingresos operacionales por intermediación son:

CODIGO	CUENTA	2016	2017
4.1.4.01	INGRESO COMISIONES INTERMEDIACION C	(1,587,775.32)	(1,310,552.43)

NOTA 5.- COSTOS FINANCIEROS

El saldo contable de este grupo de gasto es como sigue:

CODIGO	CUENTA	2016	2017
5.2.3.1.01	Servicios Comisiones Bancarias	6,332.57	5,600.29
5.2.3.1.02	Intereses financieros	575.81	1,455.92
5.2.3.1.04	Comisiones Tarjetas Crédito	22,158.26	23,683.40
		29,066.64	30,739.61

NOTA 6.- IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El resumen contable al 31 de diciembre del 2017 se presenta a continuación, además como ANEXO se encuentra en la NOTA 10. Una conciliación de los impuestos diferidos.

CODIGO	CUENTA	2016	2017
6.2.1	GTO CIERRE IMPTO A LA RENTA CORRIEN	30,568.36	-
6.2.2	GASTO IMPTO A LA RENTA ACTIVO DIF	3,326.30	3,622.95
6.2.3	Ingreso Impto Renta activa diferido	(3,116.62)	(14,125.95)
		30,778.04	(10,503.00)

El impuesto a las ganancias se calcula al 22% de la utilidad tributable luego de aplicar la conciliación tributaria. En el presente año 2017 existe una pérdida contable y tributaria.

NOTA 7.- CUENTAS POR COBRAR.

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

CODIGO	CUENTA	2016	2017
1.1.2.1.01	CxC Clientes y Empleados	148,797.81	48,166.17
1.1.2.1.02	CXC Anticipo comisiones vendedores	37,229.46	

1.1.2.1.03	CXC Tarjetas Crédito		9,959.85
1.1.2.1.04	CXC Reactivadas Años anteriores (NI)	-	-
1.1.2.1.06	CXC Clientes Recargas-Plines	-	20,558.93
1.1.2.1.07	CXC Anticipos Quincenas Honor	-	-
1.1.2.1.09	CXC Cheques postfechados		7,613.23
1.1.2.1.10	CXC NEXOCONSTRUCTORES	-	-
1.1.2.1.11	CXC Líneas canceladas x Recuperar	27,899.30	
1.1.2.1.12	CXC Movilway	-	25,405.03
1.1.2.1.14	CXC Deterioradas de baja del modulo	828.65	
1.1.2.1.15	Anticipo proveedores - Reporne s.a.	-	3,073.13
1.1.2.1.16	CXC In Swicht fraude dinero electro	-	38,857.91
1.1.2.1.98	(-) Prov.Det.Acum.Act.Financ.(CxC R	(37,229.46)	-
1.1.2.1.99	(-) Prov.Cuentas incobrables	(8,496.06)	(1,142.78)
		168,829.70	151,491.47

NOTA 8.- INVENTARIOS

CODIGO	CUENTA	2016	2017
1.1.3.1.01	Inventario - Equipos	213,755.54	113,105.29
1.1.3.1.02	Inventario - Accesorios	5,566.16	8,198.82
1.1.3.1.03	Inventario - Tarjetas	42,085.52	37,258.27
1.1.3.1.07	Inventario - Virtual -Recargas Elec	372,097.23	17,960.40
1.1.3.1.08	Inventario - Electrónicos	-	3,960.10
1.1.3.1.09	Inventario - Chips	58,477.65	44,446.12
1.1.3.1.12	Inventario - Recargas Movilway	-	-
1.1.3.1.21	(-) Prov. VNR INVENTARIO EQUIPOS	(16,290.66)	(27,128.79)
1.1.3.1.29	(-) Prov. VNR INVENTARIO CHIPS	(177.26)	(2,995.31)
		675,514.18	194,804.90
1.1.3.2.01	Inventario en Tránsito	-	-
		-	-
TOTALINVENTARIOS		675,514.18	194,804.90

NOTA 9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO por el año terminado el 31 de diciembre 2017, es como sigue:

DEPRECIABLES:

CODIGO	CUENTA	2016	2017
1.2.1.1.01	C.H. Muebles y Enseres	40,513.91	40,082.85
1.2.1.1.02	C.H. Equipos de oficina	15,399.52	21,221.42
1.2.1.1.03	C.H. Equipo de computo	13,401.19	16,550.26
1.2.1.1.04	C.H. Vehículos	78,022.78	29,775.01
1.2.1.1.05	C.H. Inmuebles	50,733.22	50,733.22

		198,070.62	158,372.76
1.2.1.2.01	Dep.acum. Muebles y Enseres	(24,736.38)	(27,576.30)
1.2.1.2.02	Dep.acum. Equipos de oficina	(9,597.52)	(11,326.17)
1.2.1.2.03	Dep.acum. Equipo de computo	(6,637.02)	(10,607.73)
1.2.1.2.04	Dep.acum. Vehículos	(26,020.13)	(10,479.94)
1.2.1.2.05	Dep.acum. Inmuebles	(50,733.22)	(50,733.22)
		(117,724.27)	(110,722.36)
TOTALPROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		80,346.35	47,650.40

NO DEPRECIABLE:

CODIGO	CUENTA	2016	2017
1.2.2.01	Terrenos	112,011.21	112,011.21
		112,011.21	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.

CONCILIACION CONTABLE (IMPUESTOS DIFERIDOS 2017)

Activos por impuestos diferidos		1307.01	1302 - ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		1303.03
SALDO ANTERIOR				3,822.98	
DIARO	CS-1703120	1 31 Dec-17	5,628.61	691.01 A.ASTE VNR	GENERACION MP DF.
DIARO	CS-1703120	2 31 Dec-17	526.97	0,350.28 A.ASTE VNR	GENERACION MP DF.
DIARO	CS-1703121	3 31 Dec-17		6,026.52 A.ASTE VNR	REVERSION MP DF.
DIARO	CS-1703121	4 31 Dec-17		36	REVERSION MP DF.
DIARO	CS-1703121	5 31 Dec-17	2,456.65	6,871.00 A.ASTE VNR	REVERSION MP DF.
DIARO	CS-1703121	6 31 Dec-17		0,000.00 A.ASTE PERD	REG-IMP DF. POR
	TOTAL CUENTA	Activos por impuestos dif	Reg: 5	16,825.86	3,822.98

ANEXO IMPUESTOS DIFERIDOS AL 31-12-2017

CUENTA	%	cajillero 815		cajillero 814		cajillero 813	
		SAIDO AL 31/12/2016		REVERSION DEL AÑO 2016		GENERACION DEL 2017	
		VALOR	IMP DF	VALOR	IMP DF	VALOR	IMP DF
CFP Prov. Jubilación Patronal C/P	22%	-	-	-	-	-	-
(4) Prov. Del. Acum. Acl. Excm. (CxC)	22%	-	-	-	-	-	-
(1) Prov. VNR INVENTARIO EQUIPOS	22%	16,290.66	3,583.95	16,219.66	3,583.95	27,126.79	5,908.33
(5) Prov. VNR INVENTARIO CHFS	22%	137.26	39.00	137.26	39.00	2,935.31	669.97
Por Anul. Féridos Tributarios	22%	-	-	-	-	34,034.76	7,478.66
TOTAL		16,467.92	3,622.94	16,467.92	3,622.94	64,208.86	14,125.95

GASTO (INGRESO) POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	Formulario 104	689	-	10,503.00
---	----------------	-----	---	-----------

Se realizaron los cálculos correspondientes a lo que establece el Art.9 de la Ley de Régimen Tributario Interno en la que solamente establece un grupo de nueva 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.

CODIGO	CUENTA	2016	2017
1.1.5.1.01	Seguros pagados por anticipado	7,835.29	5,348.11
1.1.5.1.02	Concesión pagada por anticipado		26,842.47
1.1.5.1.03	Intereses anticipados por devengar	1,452.53	-
		9,287.82	32,190.58

NOTA 12.- OTRAS PROVISIONES

CODIGO	CUENTA	2016	2017
2.1.6.03	Provisión Gasto devengado Ejer. Ant	(1,810.19)	(1,495.87)

Son provisiones que se realizaron en el año actual, tanto ingresos como egresos devengados en el 2017 y que su legalización (factura) está registrada en el 2018

NOTA 13.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los saldos de cuentas por pagar son:

CODIGO	CUENTA	2016	2017
2.1.1.01	CxP Proveedores Locales	(159,854.83)	(74,204.90)
2.1.1.02	CxP Provisión Gastos	(31,898.95)	(12,261.94)
2.1.1.03	CXP Sobregiros ocasionales		(107,254.62)
		(191,753.78)	(193,721.46)

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.

Al proceder a cerrar el balance de este período se determinó que al realizar la prueba de BOS, si bien es cierto la Empresa se encuentra dentro de los márgenes o límites establecidos por la Ley el objeto de beneficio social según el art. 14 de la Ley de seguridad social no corresponde a la realidad del gasto teniendo una salvedad en futuras revisiones.

El detalle de las provisiones a empleados pendientes de pago se detalla a continuación:

CODIGO	CUENTA	2016	2017
2.1.4.01	CxP Suetos y Salarios	-	-
2.1.4.03	CxP Comisiones por Pagar	(91.31)	-
2.1.4.04	CxP Liquidaciones por pagar	(0.01)	(811.48)
		(91.32)	(811.48)
2.1.5.01	CxP Prov Décimo Tercero	(2,477.43)	(2,654.13)
2.1.5.02	CxP Prov Décimo Cuarto	(5,394.77)	(8,321.96)
2.1.5.03	CxP Prov Vacaciones	(13,709.61)	(10,976.43)
2.1.5.04	CxP Prov Fondos de Reserva	(2,089.26)	(1,812.53)
2.1.5.05	CxP Prov IESS por pagar	(7,878.12)	(8,339.15)
2.1.5.06	CxP Prov PTmos IESS empleados	(1,573.61)	(1,970.28)
2.1.5.07	CxP Prov 15 Utilidades Trabajadores	(10,425.25)	-
2.1.5.08	CXP Prov Desahucto corriente	(0.19)	-
		(43,548.23)	(34,074.48)

NOTA 15.- CAPITAL EN ACCIONES

El saldo al 31 de diciembre del 2017 es de 10,000 usd cuya distribución actual de participaciones es como sigue:

CUENTA	2016	2017
Edison Haro	- 9,804.00	- 9,804.00
Verónica Freile	- 196.00	- 196.00
	- 10,000.00	- 10,000.00

No ha existido variación del año anterior al presente por parte de los socios y sus participaciones

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

CÓDIGO	CUENTA	2016	2017
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

CÓDIGO	CUENTA	2016	2017
7.1.3	Ganancias y pérdidas actuariales	(27,434.00)	(7,488.00)

Estos otros resultados integrales son provenientes del cálculo actuarial de Bonificaciones de Desahucio y de Jubilación Patronal en el 2017, registrada en el Estado de Resultados Integrales y que se reclasificarán directamente al Patrimonio.

NOTA 18.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CÓDIGO	CUENTA	2016	2017
1.1.1.1.02	Caja Chica Santa Domingo	100.00	100.00
1.1.1.1.03	Caja Chica 18 septiembre	5.00	105.00
1.1.1.1.04	Caja Chica Esmeraldas	55.00	
1.1.1.1.06	Caja chica Quicentro Sur	55.00	55.00
1.1.1.1.07	Caja chica Games Quicentro	500.00	55.00
1.1.1.1.08	Caja chica Activaciones - EVENTOS (50.00	500.00
1.1.1.1.12	Caja chica Recreo	50.00	150.00
1.1.1.1.13	Caja chica Recreo 2	50.00	50.00
1.1.1.1.14	Caja chica Condado		50.00
1.1.1.1.16	Caja chica Quicentro Norte		50.00
1.1.1.1.17	Caja chica C. C. I.		50.00
		865.00	1,165.00
1.1.1.3.01	B Pichincha Cta 308765220-4	65,163.80	24,977.43
1.1.1.3.03	B Pichincha Cta 3219245004 PINES	(169,458.85)	-

1.1.1.3.04	B. Solidario cta. 2627000571822 / u	16,944.54	4,359.01
1.1.1.3.06	B Produbanca cta 02000025956	74,173.77	16,937.13
1.1.1.3.07	B Pacífico cta.cte.7234996	45,220.02	2,579.69
1.1.1.3.08	B Guayaquil cta.28923503	28,305.87	2,513.38
1.1.1.3.09	B Fomento cte. 3001020095	7,484.69	749.14
1.1.1.3.11	B Internacional cta.cte.0390615883	-	-
		67,833.84	52,115.78
1.1.1.4.03	NC desmaterializada reclamo SRI	-	11,152.64
		-	11,152.64
TOTALEFECTIVO Y EQUILANTES DE EFECTIVO		68,698.84	64,433.42

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

NOTA 19.- CONTINGENTES:

Makrocel se encuentra en revisiones por parte de la Autoridad Tributaria, en lo que se refiere a Empresas Fantasma que según aducen no tiene fundamento de costo y gasto deducible, y que mediante escritos e informes se ha procedido a demostrar la realidad económica de dichas facturas - compras pero a la fecha de presentación del balance aún no se ha tenido resultado o un informe definitivo por parte de la Autoridad Tributaria.

En el año que termina Makrocel sufrió un fraude que asciende a \$ 38.857.91 en nuestra plataforma de dinero electrónico, el cual ha sido difícil de determinar a tiempo porque no se contaba con las herramientas informáticas ideales que faciliten el cruce correcto y oportuno de la información. La Empresa no ha castigado esta cartera ya que seguirá gestionando su recuperación y que a la fecha del balance ha sido mínima.

NOTA 20.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

1.- La búsqueda de nuevas oportunidades de negocios hizo que incursionemos en nuevos negocios (RECARGAS-MULTIMARCA) los cuales si bien es cierto han mejorado la rentabilidad de la Empresa necesita de un control por parte de un Departamento Financiero totalmente independiente de la parte contable (Auditoría Interna).

2.- La Empresa de acuerdo a los nuevos límites que establece la Ley de compañías ya de se debe someter a una revisión e informe de Auditoría Externa por tanto, nuestro Auditor Externo contratado el 12 de septiembre del 2017 para el periodo que termina del 2017, es el Ingeniero MATUTE BERMEO ESTEBAN FERNANDO con registro **SC-RNA-1131**.

NOTA 21.- REVELACIONES IMPORTANTES

Al 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de este informe es de importancia hacer revelaciones de transiciones de NIIFs de conformidad con la parte normativa y que entra en vigor a partir del 01 de Enero del 2018. Makrocel debe analizar su aplicabilidad en base a lo expuesto en el siguiente párrafo:

TRANSICIONES DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA

La NIIF 9 tiene un alcance muy similar a NIC 39, de modo que los instrumentos financieros que se encuentran dentro del alcance de NIC 39 también lo estarán en el de NIIF 9, aunque la NIIF 9 incluye la posibilidad de designar determinados contratos de compra o venta de partidas no financieras para "uso propio" como a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias. Actualmente en NIC 39 estos contratos están fuera del alcance de la norma.

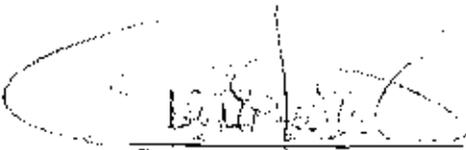
La NIIF 15 menciona el nuevo modelo de reconocimiento de ingresos derivados de contratos con clientes. Esta norma presenta de forma integrada todos los requerimientos aplicables y sustituirá a las normas actuales de reconocimiento de ingresos, la NIC 18 y la NIC 11, así como otras interpretaciones del IFRIC relacionadas. Y cuyo principio fundamental del modelo es el "cumplimiento de las obligaciones de desempeño" ante los clientes.

NOTA 22.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de socios para su publicación el 05 de marzo del 2018

CARLOS AUCANCELA
CONTADOR GENERAL

makrocel 
RUC: 1791765842001


VERÓNICA FREILE F.
Representante Legal
GERENTE GENERAL - MAKROCEL CIA LTDA