



MARVIGAES CIA. LTDA.

**CONSTRUCCIONES ELÉCTRICAS ING. MARCO VINICIO GALARZA
ESPÍN "MARVIGAES CIA. LTDA."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2013
(En dólares Americanos)**

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 CONSTRUCCIONES ELÉCTRICAS ING. MARCO VINICIO GALARZA ESPÍN "MARVIGAES CIA. LTDA." Es una compañía legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 25 de enero del 2011, inscrita en el Registro Mercantil el 25 de enero del 2011, Notario Tercero del cantón Latacunga

1.2 OBJETO SOCIAL.- La compañía tiene como objeto social el diseño, planificación, construcción, fiscalización de redes eléctricas y telefónica, así como también servicios relacionados con la distribución de electricidad a comisión por contrato, servicios generales de construcción de líneas de telecomunicación (telefónicas) y energía, servicios de instalación de cables y otros dispositivos eléctrico, servicio de instalación eléctrica, montaje y control industrial eléctrico y electrónico, servicios generales de construcción de obras de ingeniería y otros servicios auxiliares

1.3 PLAZO DE DURACIÓN.-El plazo por la cual se forma la compañía es de cincuenta años a contarse desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil de las escrituras de constitución de la misma.

1.4 DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA.- La compañía tendrá su domicilio principal en la ciudad de Latacunga, cantón Latacunga, provincia de Cotopaxi

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES

2.1 BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También

exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información.
- Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2 RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- 2.2.1** Se ha optado por mantener el criterio del costo histórico y no se dio paso al revalúo para el terreno, por decisión de la Junta General, puesto que el mismo se encuentra todavía pendiente de pago.

2.3 PERIODO CONTABLE

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2011 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 25 de enero al 31 de diciembre.

MARVIGAES CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVO CORRIENTE

6 10101 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO dic-12 dic-13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	-	-
	Caja General	1.655,56	726,99
	Subtotal Caja	1.655,56	726,99
	BANCOS LOCALES		
	Banco	-	-
	Banco	-	-
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Subtotal Bancos e Inversiones	-	-
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1.655,56	726,99

10 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-12 dic-13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	3.436,67	3.921,23
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	-	-
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	383,03	3.961,67
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	-	-
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3.819,70	7.882,90



MARYGAES CIA. LTDA.

PASIVO CORRIENTE

17 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR dic-12 dic-13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	20.000,00	19.704,69
2010302	Proveedores del Exterior		-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20.000,00	19.704,69

20 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES dic-12 dic-13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	-	0,50
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	-
2010703	Obligaciones con el IESS	-	-
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	-	-
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	-
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-	0,50

PATRIMONIO

35 301 CAPITAL SOCIAL dic-12 dic-13

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado	400,00	400,00
		-	-
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00



MARVIGAES CIA. LTDA.

39 RESULTADOS ACUMULADOS

dic-12

dic-13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	-	
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	(11.939,79)
	Resultados acumulados por adopción		
30603	NIIF	-	-
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-	(11.939,79)

40

307

RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-12

dic-13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Período	-	444,49
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	(14.924,74)	
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(14.924,74)	444,49

CUENTA DE INGRESOS

41 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-12

dic-13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	-	-
4102	Prestación de Servicios	19.551,38	281.882,94
4103	Contratos de Construcción	-	-
4104	Subvenciones del Gobierno	-	-
4105	Regalías	-	-
	Intereses Generados por Ventas a		
410601	Crédito	-	-
410602	Otros Intereses Generados	-	-
4107	Dividendos	-	-
	Ganancia por Medición a Valor		
4108	Razonable de Activos Biológicos	-	-
	Otros Ingresos de Actividades		
4109	ordinarias	-	-
4110	(-) Descuento en ventas	-	-
4111	(-) Devolución en Ventas	-	-
4112	(-) Bonificación en Producto	-	-
4113	(-) Otras Rebaja Comerciales	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	19.551,38	281.882,94



MARYGAES CIA. LTDA.

44

5201 GASTOS DE VENTA

dic-12

dic-13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	-
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	-
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	-	-
520104	Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-	-
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	-
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
520108	Mantenimiento y reparaciones	-	-
520109	Arrendamiento operativo	-	-
520110	Comisiones	-	-
520111	Promoción y publicidad	-	-
520112	Combustibles	-	-
520113	Lubricantes	-	-
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-	-
520115	Transporte	-	-
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	-	-
520117	Gastos de viaje	-	-
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	-	-
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-	-
520121	Depreciaciones:	-	-
52012101	Propiedades, planta y equipo	-	-
	Propiedades de inversión	-	-
520122	Amortizaciones:	-	-
52012201	Intangibles	-	-
52012202	Otros activos	-	-
520123	Gasto deterioro:	-	-
52012301	Propiedades, planta y equipo	-	-
52012306	Otros activos	-	-
520124	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:	-	-
52012401	Mano de obra	-	-
52012402	Materiales	34.476,12	150.565,82
52012403	Costos de producción	-	-
520125	Gasto por reestructuración	-	-
520126	Valor neto de realización de inventarios	-	-
520128	Otros gastos	-	115.118,76
	Subtotal Gastos de Venta	34.476,12	265.684,58



MARVIGAES CIA. LTDA.

45 5202 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

CÓDIGO	DETALLE	dic-12 VALOR USD	dic-13 VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	4.304,52
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	-
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	-	-
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-	-
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	-
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
520208	Mantenimiento y reparaciones	-	254,20
520209	Arrendamiento operativo	-	-
520210	Comisiones	-	-
520212	Combustibles	-	-
520213	Lubricantes	-	-
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-	-
520215	Transporte	-	8.210,20
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	-	-
520217	Gastos de viaje	-	-
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	-	-
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-	-
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	-	-
520221	Depreciaciones:	-	-
52022101	Propiedades, planta y equipo	-	-
52022102	Propiedades de inversión	-	-
520222	Amortizaciones:	-	-
52022201	Intangibles	-	-
52022202	Otros activos	-	-
520223	Gasto deterioro:	-	-
52022301	Propiedades, planta y equipo	-	-
52022302	Inventarios	-	-
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas incobrables)	-	-
52022306	Otros activos	-	-
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:	-	-
52022401	Mano de obra	-	-
52022402	Materiales	-	-
52022403	Costos de producción	-	-
520225	Gasto por reestructuración	-	-
520226	Valor neto de realización de inventarios	-	-
520227	Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)	-	-
520228	Otros gastos	-	-
	Subtotal Gastos de Administración	-	12.768,92
	Total Gastos de Venta y Administrativos	34.476,12	278.453,50



MARVIGAES CIA. LTDA.

48 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-12

dic-13

Casille ro Super	Casiller o SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(14.924,74)	3.429,44
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-	-
	804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales (+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización	-	-
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos	-	-
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	-	(2.984,95)
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales	-	-
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	-	-
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	-	-
	816	(-) Deducción por Discapacitados	-	-
	817	(-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
	818	(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único	-	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	(14.924,74)	444,49
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	-	-
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(14.924,74)	444,49
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(14.924,74)	444,49

3. APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios, incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.