



CONSTRUCCIONES ELÉCTRICAS ING. MARCO VINICIO GALARZA ESPÍN
“MARVIGAES CIA. LTDA.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN LIQUIDACIÓN
CORRESPONDIENTE AL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(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 el 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 las entidades bajo su control.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 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.
- 2.2.2** Se informa también que de acuerdo al Acta N°5 de Junta General Extraordinaria Universal de Socios de la Compañía Construcciones Eléctricas Ing. Marco Galarza MARVIGAES Cía. Ltda. en Liquidación, celebrada el 29 de abril del 2016 se procedió a sanear las Cuentas por Pagar por un valor de \$ 19.704,69 dólares por errores de la señora ex Contadora Rosa Elizabeth Rodríguez Salazar.

2.3 PERIODO CONTABLE

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 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 2016

ACTIVO CORRIENTE

6	10101	<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</u>	dic-14	dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Caja Chica	-	-
		Caja General	726,99	726,99
		Subtotal Caja	726,99	726,99
		BANCOS LOCALES		
		Banco Pichincha Cta. Corriente	-	-
		Banco Internacional Cta. Corriente	-	-
		BANCOS DEL EXTERIOR		
		UBS		
		INVERSIONES A CORTO PLAZO		
		Póliza a 90 días		
		Subtotal Bancos e Inversiones	-	-
	10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	726,99	726,99

10	10105	<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>	dic-14	dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	3.921,23	3.921,23
	1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	-	-
	1010502	Crédito Tributario a favor (Casillero 869)	2.241,10	2.241,10
	1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	-	-
	10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6.162,33	6.162,33

PASIVO CORRIENTE

17	20103	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	dic-14	dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010301	Proveedores Locales	19.704,69	
	2010302	Proveedores del Exterior	-	-
	20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	19.704,69	-

20	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
----	-------	-------------------------------	--	--

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-14 dic-15

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

40 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO dic-14 dic-15

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Período		-
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	(11.495,30)	
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(11.495,30)	

CUENTA DE INGRESOS

41 41 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** dic-14 dic-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	-	-
4102	Prestación de Servicios	-	-
4103	Contratos de Construcción	-	-
4104	Subvenciones del Gobierno	-	-
4105	Regalías	-	-
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito	-	-
410602	Otros Intereses Generados	-	-
4107	Dividendos	-	-
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos	-	-
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	1.204,46	22,32
4110	(-) Descuento en ventas	-	-
4111	(-) Devolución en Ventas	-	-
4112	(-) Bonificación en Producto	-	-
4113	(-) Otras Rebaja Comerciales	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.204,46	22,32

45	5202	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	dic-14 VALOR	dic-15
	CÓDIGO	DETALLE	USD	VALOR USD
	520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	
	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	1.169,62	-
	520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	-
	520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
	520208	Mantenimiento y reparaciones	-	
	520209	Arrendamiento operativo	-	-
	520210	Comisiones	-	-
	520212	Combustibles	-	-
	520213	Lubricantes	-	-
	520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-	-
	520215	Transporte	-	
	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	34,84	22,32
		Subtotal Gastos de Administración	1.204,46	22,32
		Total Gastos de Venta y Administrativos	1.204,46	22,32

Casillero o Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	0,00	0,00
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	-	-
	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----->	0,00	0,00
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	-	-
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	0,00	0,00
65		(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66		(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	0,00	0,00

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.