



MAQUISERPE CIA LTDA

1.-BALANCES

1.1

MAQUISERPE CIA LTDA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

DÉSENDE EL 1 DE ENERO AL 31 DE

DICIEMBRE DE 2015

	<u>NOTAS</u>	<u>Año 2015</u>	<u>Año 2014</u>
ACTIVOS			
CORRIENTES		566.402,57	570.883,97
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EF	3	153.848,01	228.516,23
CTAS. POR COBRAR NO RELACIONADOS	4	166.854,37	243.778,92
CTAS. POR COBRAR RELACIONADOS	5	84.369,17	44.784,36
CTAS. POR COBRAR LARGO PLAZO	6	108.965,15	0.00
(-) PROVISION EN CUENTAS		-1.653,54	-1.078,81
INVENTARIO DE MATERIALES	7	9.053,16	15.871,45
CREDITOS TRIBUTARIOS	8	25.818,30	39.011,82
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	9	19.147,95	0.00
ACTIVO FIJO	10	412.176,51	478.446,71
CONSTRUCCIONES EN CURSO		0.00	47.990,51
MUEBLES Y ENSERES		33.906,53	30.854,17
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE		12.794,06	11.297,22
MAQUINARIA Y EQUIPO		460.691,79	391.533,87
VEHICULOS		122.289,63	134.889,63
DEPRECIACION ACUMULADA		- 217.505,50	-138.118,70
ACTIVOS DIFERIDOS	11	48.831,19	4.130,41
OTROS ACTIVOS		55.875,97	0.00
(-)AMORTIZACION ACUMULADA		-11.175,19	0.00
ACTIVO DIFERIDO		4.130,41	4.130,41
TOTAL ACTIVO		1.027.410,27	1.053.461,09



MAQUISERPE CIA LTDA

PASIVOS

CORRIENTES	NOTAS	178.428,43	173525,20
CUENTAS POR PAGAR	12	26.006,30	18.149,43
IMPUESTOS POR PAGAR	13	5.156,41	2.552,88
OTRAS PROVISIONES	14	55.268,23	55.842,96
PROVISIONES POE JUBILACION		25.229,24	25.229,24
IESS POR PAGAR		9.228,73	10.008,71
BENEFICIOS EMPLEADOS	15	26.569,37	30.460,21
IMPUESTO A LA RENTA		30.970,16	31.281,71
PASIVO A LARGO PLAZO	16	177.461,41	295657,17
DOCUMENTOS POR PAGAR		0.00	7.820,70
OBLIGACIONES BANCARIAS POR PAGA		177.461,41	287.836,47
TOTAL PASIVO:		355.536,28	469.182,37
PATRIMONIO	17	671.520,41	584.278,72
CAÍ TAL SOCIAL		187.598,00	187.598,00
RESERVA LEGAL		30.498,13	24.518,65
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-32.347,90	0.00
UTILIDAD NO REPARTIDA		386.578,18	260.629,54
RESULTADOS NIIF		-14.416,12	-14.416,12
UTILIDAD DEL EJERCICIO		113.610,12	125948,64
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		1.207.410,27	1.053.461,09



MAQUISERPE CIA LTDA

1.2

MAQUISERPE CIA LTDA

ESTADO INTEGRAL

DESDE EL 1 DE ENERO AL 31 DE

DICIEMBRE DE 2015

	<u>NOTAS</u>	<u>Año 2015</u>	<u>Año 2014</u>
INGRESOS OPERACIONALES			
INGRESOS POR VENTAS	18	1.230.411,03	1.308.287,05
TOTAL INGRESOS		1.230.411,03	1.308.287,05
COSTOS OPERACIONALES	19		
COSTOS DIRECTOS		118.149,82	180.610,00
MANO DE OBRA		480.793,85	469.564,53
GASTOS INDIRECTOS		202.049,48	148.621,64
TOTAL COSTOS OPERACIONALES		800.993,15	798.796,17
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
GASTOS ADMINISTRATIVOS	20	123.628,49	171.248,77
GASTOS OPERATIVOS	21	119.329,69	109.158,99
GASTOS NO OPERACIONALES	22	9.330,58	20537,98
TOTAL GASTOS ADM.		252.288,76	300.945,74
TOTAL COSTOS Y GASTOS		1.053.281,91	1.099.741,91
UTILIDA EFECTIVA		177.129,12	208.545,14



2.-PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de presentación

2.1 Moneda

Las transacciones, registros contables y estados financieros están expresados en dólares de Estados Unidos de América, reconocida como unidad monetaria de curso legal en la República del Ecuador.

2.2 Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros se han preparado acorde con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para la PYMES), los Principios de Contabilidad para las Pequeñas y Medianas Empresas.

2.3 Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos son por concepto de servicios inspección tubular y reparación de herramientas para la industria petrolera. Se reconoce los ingresos cuando se obtiene beneficios económicos por el trabajo realizado

Los gastos son reconocidos todos aquellos que durante el año fiscal causan desembolsos monetarios.

2.4 Valuación del Activo Fijo

Los Activos Fijos están registrados al costo de adquisición. Las depreciaciones de estos activos se calculan sobre valores originales y en función de la vida útil estimada de los respectivos activos fijos; los porcentajes de depreciación aplicados son los contemplados en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación. Los gastos de mantenimiento y reparación de los activos fijos, dependiendo de su significación, se cargan a los resultados en el momento que se producen.

2.5 Impuestos y Contribuciones

Conforme lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, el año fiscal, para efectos de la declaración del impuesto a la renta, abarca el período comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de cada año.



NOTA.- 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo se encuentran integrados por la cuenta Bancos, las cuenta corriente del Banco Internacional se hallan conciliadas con sus respectivos estados de cuenta, los rubros mencionados son de disponibilidad inmediata distribuidas como sigue a continuación.

Cuentas	Año 2015	Año 2014
BANCOS (1)	153.848,01	228.516,23
Suman	153.848,01	228.516,23

(1) Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

Cuentas	Año 2015	Año 2014
BANCO INTERNACIONAL	175.039,45	228.516,23
(-) Cheques girados y no cobrados	-21191,44	
Suman	153.848,10	228.516,23

NOTA 4.- CTAS. POR COBRAR NO RELACIONADOS

Esta cuenta agrupa valores pendientes de cobro, estos valores son por la facturación del 2014 y 2015 que están por cobrar y describe de la siguiente a continuación:

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Cuentas	Año 2015	Año 2014
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES (1)	165.354,37	243.778,92
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS (2)	1.500,00	
Suman	166.854,37	243.778,92



MAQUISERPE CIA LTDA

(1) Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Cientes	Año 2015
BAKER HUGHES INTERNATIONAL BRANCHES INC	8.677,51
CHUVA GUZMAN RUBEN PATRICIO	1.159,20
CONSORCIO SHUSHUFINDI S.A	12.662,51
EUROPUMP CIA. LTDA.	1.456,00
GYRODATA ECUADOR L. L. C.	8.576,26
INDEPENDENT ENERGY SERVICES ECUADOR IES S.A	4.941,75
MARTILLOS Y SERVICIOS TRELLES CIA. LTDA.	2.156,00
OIL SERVICIOS &SOLUTIONS S.A	12.835,10
PETROAMAZONAS EP	60.066,45
SAXON ENERGY SERVICES DEL ECUADOR S.A	294,64
SEROIL INSTRUMENTS CIA LTDA	880,00
SERPESECU OIL COMPANY CIA LTDA	9.262,87
SINOPEC SERVICE	26.384,17
TIW DE VENEZUELA	508,00
TOOLS EQUIPMENT AND MAINTENANCE S.A	6.882,70
TRIBOILGAS CIA LTDA	8.331,20
TUSCANY	280,00
Suman	165.354,37

(2) Cuentas por cobrar de empleados

Cuentas	Año 2015	Año 2014
Fátima Macías Tuarez	1.500,00	0,00

NOTA 5.- CTAS. POR COBRAR RELACIONADOS

Este valor corresponde a la acreditación a gerencia menos los descuentos y devoluciones hechas por el mismo

Cuentas	Año 2015	Año 2014
Cuenta por cobrar relacionado	84.369,17	44.784,36
Suma	84.369,17	44.784,36



MAQUISERPE CIA LTDA

NOTA 6.- CTAS. POR COBRAR LARGO PLAZO

En este rubro se registra las por cobrar ya vencidas más de 3 años

Cuentas	Año 2015	Año 2014
Cuentas por cobrar largo plazo	108.965,15	0.00
Suman	108.965,15	0.00

NOTA 7.- INVENTARIO

En este rubro están la existencia de suministros utilizados para la producción al 31 de Diciembre 2015

Cuentas	Año 2015	Año 2014
INVENTARIO DE BODEGA (1)	9.053,16	15.871,45
Suman	9.053,16	15.871,45

(1) La obtención de la cuenta como sigue:

Cuenta	Año 2015	Año 2014
Inventario inicial	15.871,45	13.220,86
Compras de materiales directos	75.231,31	183.260,59
Costo directo	-82049,60	-180.610,00
Inventario final	90.53,16	15.871,45

NOTA 8.- CREDITOS TRIBUTARIOS

Esta cuenta es el resultado de las retenciones a la renta y el Impuesto a la Salida de Divisas que nos han hecho durante el año.

Cuentas	Año 2015	Año 2014
Créditos Tributarios (1)	25.818,30	39.011,82
Suman	25.818,30	39.011,82



MAQUISERPE CIA LTDA

(1) Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Cuentas	Año 2015	Año 2014
Crédito Tributario ISD	2.158,86	4.618,22
Crédito Tributario a favor de Renta	23.659,44	25.950,73
crédito tributario de IVA	0,00	8.442,88
Suman	25.818,30	39.011,82

NOTA 9.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Esta cuenta refleja el saldo de las transferencia efectuadas el extranjero con los ingresos en de productos o bienes a la empresa.

Cuentas	Año 2015	Año 2014
Cuenta por cobrar importaciones	19.147,95	0,00
Suman	19.147,95	0,00

NOTA 10.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Estos activos depreciables son el resultado de la adquisición de maquinarias y equipos para fortalecer la producción

Cuentas	Año 2015	Año 2014
ACTIVOS FIJOS (1)	629.682,01	616.565,40
DEPRECIACION ACUMULADA (2)	(-)217.505,50	(-)138.118,70
Suman	412.176,51	478.446,70

(1)Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Cuentas	Año 2015	Año 2014
Construcciones en curso	0,00	47.990,51
Muebles y Enseres	33.906,53	30.854,17
Equipo de computación	12.794,06	11.297,22
Maquinaria y Equipo	460.691,79	391.533,87
Vehículos	122.289,63	134.889,63
Suman	629.682,01	616.565,40



MAQUISERPE CIA LTDA

(2) Depreciación:

Al cierre del balance del año 2015 deprecia según lo dispuesto por la Ley de Régimen Tributario Interno.

Muebles y Enseres, Equipos de Oficina	10% anual
Equipo de Computación	33% anual
Vehículos	20% anual
Maquinaria y Equipo	10% anual

NOTA 11.- ATIVOS DIFERIDOS

Esta cuenta refleja una inversión amortizada a largo plazo, y un activo diferido resultdo del NIIF

Cuentas	Año 2015	Año 2014
Otros Activos (*)	55.875,97	0,00
Amortización acumulada	(-)11.175,19	0,00
Activo diferido	4.130,41	4.130,41
Suman	48.831,19	4.130,41

(*) Otros Activos: Esta cuenta refleja una inversión a largo plazo, ya que las construcciones y adecuaciones quedaran a favor del arrendatario, las amortizamos por un periodo de 5 años según el contrato de arrendamiento.

NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR

En este rubro se registran las cuentas por pagar a Proveedores por el movimiento de la empresa,

Cuentas por Pagar cuyos saldos corresponden a saldos iniciales del 2010.

Cuentas	Año 2015	Año 2014
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES (1)	12.463,76	18.149,43
SUELDOS POR PAGAR (2)	13.542,54	
Suman	26.006,30	18.149,43



MAQUISERPE CIA LTDA

(1) Está conformada por los siguientes rubros:

Cuentas	Año 2015
VARCO LP	85,80
TROYA HERRERA JOSE RAFAEL	110,00
CARLOS VIDAL GOMEZ	1.485,00
EQUITRAMCOR CIA LTDA	330,00
ECORESA	537,08
TRANSCARGO CIA LTDA	561,00
SERVISILVA CIA LTDA	947,10
JARRIN RIOS DAVID AHARON	401,50
GOMEZ SEDAMOS SEGUNDO THUESMAN	718,30
OCHO CARDENAS BOLIVAR ELIODORO	2993,27
ENOX S.A	546,89
PROEQ CIA. LTDA.	122,10
WOODYCOM CIA LTDA	348,06
ROMERO RAMIRES DARWIN GIOVANNY	879,34
LINDE S.A	24,86
NUÑEZ BOSQUEZ MARCO ANTONIO	736,00
JULIO PORRAS ESCOBAR	95,15
GREFA AGUINDA DAVID ESTUARDO	213,82
SEGUROS SUCRE	1.169,37
CONECEL S.A	159,12
Suman	12463,76

(2) Sueldos por pagar según rol de pagos del mes de diciembre 2015

Cuentas	Año 2015
Sueldos por pagar	13.542,54
Suman	13.542,54

NOTA 13.- IMPUESTOS POR PAGAR

Esta cuenta corresponde al pago del impuesto mensual

Cuentas	Año 2015	Año 2014
Impuesto por pagar	5.156,41	2.552,88
Suman	5.156,41	2.552,88

NOTA 14.- PROVISIONES Y BENEFICIOS SOCIALES

Esta cuenta contiene las provisiones de jubilación para empleados y cuentas incobrable y beneficios de ley



MAQUISERPE CIA LTDA

Cuentas	Año 2015	Año 2014
OTRAS PROVISIONES	55.268,23	55.842,96
PROVISIONES POE JUBILACION	25.229,24	25.229,24
IESS POR PAGAR (1)	9.228,73	10.008,71
Suman	89726,20	91.080,91

(1) Un resumen de este rubro es el siguiente:

Cuentas	Año 2015
Aporte Personal Por Pagar	2.479,73
Aporte Patronal Por Pagar	3.188,22
Fondo De Reserva Por Pagar	1.038,53
Prestamos Empleados	2.522,25
Suman	9.228,73

NOTA 15.- UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA

En esta cuenta se registran el 15% de utilidades para los trabajadores y el impuesto a la renta causado

Cuentas	Año 2015	Año 2014
UTILIDADES POR PAGAR	26.569,37	30.460,21
IMPUESTO A LA RENTA	30.970,16	31.281,71
Suman	57.539,52	61.741,98

NOTA 16.- OBLIGACIONES LARGO PLAZO

Esta cuenta refleja los préstamos y deudas a largo plazo y es como sigue:

Cuentas	Año 2015	Año 2014
Obl. Bancarias a Largo Plazo (1)	177.461,41	287.836,47
Documentos a Largo Plazo (2)	0,00	7.820,71
Suman	177.461,41	295.657,17

(1) Este rubro contiene los dos préstamos que mantiene la empresa con instituciones bancarias y se describe a continuación:

Cuentas	Año 2015	Año 2014
Préstamo uno Banco Internacional	61.530,09	121.840,11
Préstamo dos Banco Internacional	115.931,32	165.996,36
Suman	177.461,41	287.836,47



MAQUISERPE CIA LTDA

- (2) Esta cuenta son los pagos realizados por la compra de la camioneta Chevrolet que se venció la deuda en diciembre de 2015

NOTA 17.- PATRIMONIO

El saldo de esta cuenta está conformado de la siguiente manera

Cuentas	Año 2015	Año 2014
CAPITAL SOCIAL (1)	187.598,00	187.598,00
RESERVA LEGAL (2)	30.498,13	24.518,65
OTROS RESULTADOS INTEGRALES (3)	-32.347,90	0.00
UTILIDAD NO REPARTIDA	386.578,18	260.629,54
RESULTADOS NIIF	-14.416,12	-14.416,12
UTILIDAD DEL EJERCICIO (4)	113.610,12	125.948,64
Suman	671.520,41	584.278,72

- (1) El capital social está conformado como sigue:

Cuentas	Año 2015	Año 2014
Sánchez Luna Bryan Andrés	37.519,00	37.519,00
Sánchez Luna David Alejandro	37.519,00	37.519,00
Sánchez Tinoco Irlando Ruperto	112.560,00	112.560,00
Suman	187.598,00	187.598,00

- (2) La reserva legal da como resultado de la siguiente forma:

Cuentas	Año 2015	Año 2014
Reserva legal año pasado	24.518,65	3.664,14
Reserva legal año actual	5.979,48	20.854,51
Suman	30.498,13	24.518,65

- (3) Este rubro es el resultado de activos fijos que no constan ya en inventario y no se han dado de baja.

Cuentas	Año 2015	Año 2014
Equipos y Maquinarias	-18.389,38	0,00
Vehículos	-12.600,00	0,00
Equipos de computación	-13.58,52	0,00
Suman	-32.347,90	0,00



MAQUISERPE CIA LTDA

- (4) La utilidad del ejercicio es el resultado ya obtenido después de la participaciones de empleados, pago de impuesto a la renta y el 5 % de reserva legal

Cuentas	Año 2015	Año 2014
Utilidad efectiva	177.129,12	208.545,14
Participación empleados	-26.569,37	-31.281,77
Impuesta a la renta causado	-30.970,16	-30.460,21
Reserva legal	-5.979,48	-20.854,50
Suman	113.610,12	125.948,64

NOTA 18.- INGRESOS POR VENTAS

Estos ingresos es el resultado de la actividad económica durante el año fiscal 2015

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

Cuenta	Año 2015	Año 2014
Ventas Tarifa 12%	1.228.291,03	1.306.947,05
Ventas Tarifa 0%	2.120,00	1.340,00
Suman	1.230.411,03	1.308.287,05

NOTA 19.- GASTOS DE OPERACION

Comprende, los costos directos para la producción de los servicios y reparaciones de herramientas.

Cuenta	Año 2015	Año 2014
Costos Directo (1)	118.149,82	180610,00
Mano de Obra	480.793,85	469564,53
Gastos Indirectos (2)	202.049,48	148621,64
Suman	800.993,15	798796,17

- (1) Los costos directos es el resultado del inventario ingresado a bodega y está conformado de siguiente forma:



MAQUISERPE CIA LTDA

Cuenta	Año 2015	Año 2014
Inventario inicial	15.871,45	13.220,86
Compras de materiales directos	75.231,31	88.774,72
Compra de suministros	36.100,22	94.485,87
Costo directo	-118149,82	-180.610,00
Inventario final	9053,16	15.871,45

(2) Gastos indirectos esta conformados de la siguiente forma:

Cuenta	Año 2015	Año 2014
Mantenimiento y reparación	41.335,97	80.742,05
Transporte	9.091,35	19.481,65
Combustibles	9.601,15	9.981,91
Depreciación	79.836,80	38416,03
Servicios directos	62.634,21	0,00
Inventario final	202.049,48	148621,64

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Son los gastos corrientes correspondientes a la aplicación de normas y requerimientos de los principales clientes, además dar cumplimiento a leyes dictadas por los entes de control (Municipios), también esta considerados los gastos de arrendamiento, viajes, otros bienes y servicios, los cuales de una manera indirecta afectan al funcionamiento de compañía

NOTA 20 : GASTOS ADMINISTRATIVOS

Este gasto contiene los pagos a profesionales, seguros, impuestos y servicios que son requerimientos de clientes y leyes.

Cuenta	Año 2015	Año 2014
Honorarios	5.738,48	3.260,00
Seguros	12.226,02	15.516,66
Capacitaciones	2.480,00	0,00
Impuestos	15.900,00	21.050,15
Servicios	87283,99	131.421,96
Suman	123.628,49	171.248,77



MAQUISERPE CIA LTDA

NOTA 21 : GASTOS OPERATIVOS

Estos gastos reflejan el arriendo del campamento, intereses por préstamos y adecuaciones al bien inmueble arrendado

Cuenta	Año 2015	Año 2014
Arriendo	72.000,00	80.100,00
Viajes	8.594,62	8.687,60
Intereses	27.559,88	20.371,39
Amortizaciones	11.175,19	0,00
Suman	119.329,69	109.158,99

NOTA 22 : GASTOS NO OPERATIVOS

Este rubro son gastos indirectos de requerimiento de la empresa

Cuentas	Año 2015	Año 2014
Otros Bienes	9.330,58	20.537,98
Suman	9.330,58	20.537,98

NOTA 23.- OBSERVACIONES

No existieron observaciones mayores, entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de Presentación del presente informe que, en opinión de la Administración, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

ING. IRLANDO SANCHEZ
GERENTE GENERAL

MARCO MONTERO
CONTADOR