

MAPLEPROJECT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

MAPLEPROJECT S.A., organización legalmente constituida bajo las normas y leyes del régimen ecuatoriano, tiene como su principal actividad el mantenimiento e instalación de equipos petroleros, eléctricos e industriales.

La información financiera elaborada y presentada anualmente en la organización es exclusivamente para el uso y administración de la organización; la contabilidad ofrece una información útil, confiable y de fácil comprobación. Sus registros se llevan en dólares americanos, y los estados financieros han sido elaborados con uniformidad de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como la medición y reconocimiento de los ingresos, costos y gastos registrados.

2. POLÍTICAS CONTABLES

DECLARACIÓN Y CUMPLIMIENTO

MAPLEPROJECT S.A., prepara sus estados financieros en conformidad a lo establecido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, que a partir del año 2012 aprobó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los años 2010 y 2011 la organización elaboró sus estados financieros de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados; a partir del 2011 se viene desarrollando la Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera en las etapas determinadas por la Superintendencia de Compañías para finalmente en el año 2012 adoptarlas en su totalidad y aplicarlas de manera uniforme a todos los períodos subsecuentes.

Las principales políticas de contabilidad bajo NIIF's adoptadas son las siguientes:

BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de MAPLEPROJECT S.A., comprenden los Estados de Situación Financiera del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2015, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, mismos que han sido realizados sobre bases de acumulación de costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones. Además cumple con las regulaciones dispuestas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador,

EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES

28

IMPUESTOS

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. la tarifa corporativa para el presente periodo es del 22%. En la elaboración del estado financiero se reconoce únicamente el impuesto corriente puesto que no se registran diferencias temporarias con las que se puedan considerar establecer impuestos diferidos.

Impuesto Corriente.-

Se basa en la utilidad corriente gravable (tributaria) registrada durante el año, la utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imputables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

PROVISIONES

Reconocidas siempre y cuando la Compañía tiene la obligación presente (legal o implícita) como resultado de suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres posibles.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Tras la elaboración de los estados actuariales se procede al registro de las provisiones por beneficios definidos, jubilación patronal y bonificación por desahucio, así como es reconocido el porcentaje de participación a trabajadores.

Jubilación patronal y bonificación por desahucio.-

El coste de los beneficios definidos es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en los resultados del periodo en curso.

Participación a trabajadores.-

La organización reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en la participación de sus utilidades, este beneficio se calcula de acuerdo a la tasa establecida que es del 15%. 

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos corresponden a las ventas que se han realizado durante el año, mismos que son reconocidos y calculados a valor razonable teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o reconocimiento comercial que la compañía pueda otorgar.

INGRESOS Y GASTOS

Registrados a costo histórico y reconocidos a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconocen.

COMPENSACIÓN DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

PATRIMONIO

Capital Social.-

En el periodo fiscal no se registró ningún cambio o aumento de capital por lo que el capital suscrito inicialmente se mantiene en 1000 acciones valoradas en US\$ 1.00 cada una.

Reserva Legal.-

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado obtenido por la operación del ejercicio 2015 registra una utilidad de US\$ 32,105.13, antes de participación de trabajadores, conciliación tributaria e impuesto a la renta.

CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO Y LABORAL

La Compañía tiene como política presentar la declaración del impuesto a la Renta en forma puntual, conforme al noveno dígito del RUC. Donde constan todos los ingresos operacionales, otros ingresos, costos y gastos efectuados en

252

Se encuentran reclamados por aquellos activos financieros líquidos y depósitos que pueden transformarse rápidamente en efectivo para disponibilidad inmediata.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Para el registro de bienes de propiedad, planta y equipo de la organización se han registrado considerando los siguientes aspectos:

Medición al momento del reconocimiento.-

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo, el costo de las propiedades y equipo comprende el precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.-

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro del valor.

Método de depreciación y vida útil.-

La depreciación aplicada se realiza bajo el método de línea recta, la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presenta por tipo de activo el porcentaje de depreciación y el tiempo de vida útil, base de cálculo para la depreciación.

ACTIVO FIJO	% DEP	VIDA UTIL ESTIMADA (años)
Cédulas	5%	10
Instalaciones y adecuaciones	10%	10
Muebles y enseres y equipos	10%	10
Equipos de Computación	33%	3
Vehículos	10%	5

Retiro o venta de propiedad, planta y equipo.-

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de alguno de los activos registrados será calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

242

2

ese período. De la Utilidad de Operación se deduce el 15% de Reparto de Utilidades para los trabajadores y empleados, considerando los Gastos no Deducibles, de la Utilidad Gravable, efectúa el cálculo del 22% de Impuesto Renta vigente para el ejercicio, de igual manera se resta las retenciones efectuadas durante el 2014.

En el campo laboral, la organización mantiene al día el pago de las prestaciones sociales directas con los empleados.

NEGOCIO EN MARCHA

La Organización ha mantenido su operación en el mercado, la consolidación de sus servicios, la depuración de su cartera, el cumplimiento de sus obligaciones con los proveedores, los índices de liquidez y solvencia, han sido factores para que la empresa, mantenga en marcha su actividad comercial.

APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año determinado al 31 de Diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia de la organización es una junta general de accionistas celebrada el 31 de marzo del 2015, en la que se determina que los mismos serán aprobados sin modificaciones ni observaciones.

Jaime Albán

**GERENTE GENERAL
MAPLEPROJECT S.A.**