

MAPLEPROJECTS S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO FISCAL 2017

1.- INFORMACION GENERAL.-

MAPLEPROJECTS 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. Su registro se llevan en dólares americanos, y los estados financieros han sido elaborados con uniformidad de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, así como la medición y reconocimiento de los ingresos, costos y gastos registrados.

2.- POLÍTICAS CONTABLES.-

DECLARACION Y CUMPLIMIENTO

MAPLEPROJECTS 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 NIIFs.

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 desampliando 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 subsiguientes.

Las principales políticas de contabilidad bajo NIIFs adoptadas son las siguientes:

BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de MAPLEPROJECTS S.A., comprenden los Estados de Situación Financiera del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2016; el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo, mismo 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

Se encuentran conformados por aquellos activos financieros líquidos y depositables 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 su 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 registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las partidas 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	Porcentaje de depreciación	Vida útil (Años)
Edificios	5%	20
Instalaciones y adyacencias	10%	10
Muebles y enseres	10%	10
Equipo de cómputo	33%	3
Vehículos	20%	5

Ratio venta de propiedad, planta y equipo.

La utilidad o pérdida neta del ratio de venta de bienes de los activos registrados será calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y del reconocimiento en resultados.

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 reconocen inicialmente el impuesto corriente puesto que no se registran diferencias temporales con las que se puedan considerar restablecer impuestos diferidos.

Impuesto Corriente.

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

PROVISIONES

Reconoce siempre y cuando la Compañía tiene a 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 terminado en cuenta los riesgos y las incertidumbres posibles.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Tasas la elaboración de los estados financieros se procede al registro de las provisiones por beneficios definidos (utilidad potencial) y bonificación por desempeño, así como al reconocimiento al porcentaje de participación de trabajadores.

Jubilación patronal y bonificación por desahucio.-

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

COSTOS Y GASTOS

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

COMPENSACION DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los estados financieros no se compensan 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 período fiscal no se registró ningún cambio o aumento de capital por lo que el capital aumentó inicialmente de 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 apropiado como reserva legal hasta que sea como mínimo alcance al 50% del capital social, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitaliza en su totalidad.

RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado obtenido por la operación del ejercicio 2017 registra una pérdida de US\$ 288.610,25 antes de participación de trabajadores, conciliación tributaria e impuesto a la renta.

CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO Y LABORAL

La Compañía tienen 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 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 2017.

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

