

MAQOPERADOR S.A MAQUINARIA & OPERACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía MAQOPERADOR S.A. Maquinaria & Operación, fue constituida mediante escritura pública celebrada el 11 de enero de 2013 e inscrita en el Registro Mercantil el 7 de febrero de 2013, su objeto social de la compañía entre otros es prestar los servicios de operación de maquinarias pesadas de perforación.

2. ASPECTOS GENERALES DE LA ADMINISTRACIÓN

a. Presidente

Ing. Mirian Acuña

b. Gerente

Ing. Jairo Jiménez

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

3.2 Bases de preparación - Los estados financieros de la compañía MAQOPERADOR S.A. Maquinaria & Operación han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.
A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

3.3 Efectivo y equivalentes de efectivo - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos.

3.4 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

3.4.1 Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año, así como impuestos de Retenciones en la Fuente e IVA. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

3.4.2 Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

3.4.3 Impuestos corriente y diferidos - Los impuestos corriente y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado (por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo), ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

3.5 Activos Financieros - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros en la categoría de Documentos y Cuentas por Cobrar de actividades ordinarias dado que se trata de anticipos a empleados a ser liquidados dentro del primer semestre del 2014.

3.6 Reconocimiento de ingresos - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

3.6.1 Ingresos por actividades ordinarias - Los ingresos por actividades ordinarias son registrados sobre una base de costos histórico.

3.6.2 Ingresos por Otros Ingresos - Los ingresos por otros ingresos son registrados sobre una base de costos histórico .

- 3.7 Costos y gastos** - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se ha realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.
- 3.8 Pasivos** - Los instrumentos de pasivo son clasificados como pasivos corriente de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. A la fecha de los estados financieros, la Compañía mantiene cuentas por pagar con la Administración Tributaria, con el Servicio de Rentas Internas, por Provisiones de Beneficios de Ley a empleados, y por cuentas por pagar a Accionistas.
- 3.8.1 Cuentas por pagar** - Las cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.
- La compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios preacordados.
- 3.8.2 Baja de un pasivo financiero** – La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración de la Compañía, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

5. EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Constituyen certificados de depósito, que se mantiene en el Produbanco, institución con calificación de crédito de AAA-. Ninguno de estos activos se encuentra deteriorado y presenta un saldo al 31 de diciembre del 2013 de US\$ 1.300,11 dólares.

6. ACTIVOS FINANCIEROS- Documentos y Cuentas por Cobrar

Constituyen anticipos de sueldos entregados a empleados, mismos que serán devengados dentro del primer semestre del 2014. Estos activos no tienen signos de deterioro y al 31 de diciembre del 2013 tienen un saldo de US\$ 716,54 dólares.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Están constituidos por las retenciones en la fuente realizadas durante el ejercicio fiscal 2013, mismas que serán restadas del valor del Impuesto a la Renta que debe cancelar la Compañía al Servicio de Rentas Internas hasta abril del 2014. Al 31 de diciembre del 2013 tiene un saldo de US\$ 253,30 dólares.

8. ACTIVOS INTANGIBLES

Representan el valor de la adquisición de la licencia del software del programa contable GALUD, el mismo que es usado para la correcta administración financiera y contable de la Compañía. El valor neto del activo intangible al 31 de diciembre del 2013 es de US\$ 624,00 dólares, que se desglosa de la siguiente manera:

Valor Cancelado por el software	US\$ 800,00
(-) Amortización periodo 2013	US\$ -176,00
Valor al 31 de diciembre del 2013	US\$ 624,00

9. OBLIGACIONES CORRIENTES

Están constituidos por los valores por cancelar a la administración tributaria y las provisiones por los beneficios de ley a los empleados. Al 31 de diciembre del 2013 tiene un saldo de US\$ 943,49 dólares desglosados de la siguiente manera:

Obligaciones con la Administración Tributaria	US\$ 259,63
Impuesto a la Renta por Pagar	US\$ 237,09
Obligaciones con el IESS	US\$ 116,10
Beneficios de Ley a empleados	US\$ 239,34
Participación a Trabajadores 2013	US\$ 91,33
TOTAL	US\$ 943,49

10. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS

Está conformada por un valor a ser cancelado a la accionista Mirian Acuña, con un saldo al 31 de diciembre del 2013 de US\$ 670,00 dólares.

11. PATRIMONIO – CAPITAL EN ACCIONES

Conformado por el aporte de los accionistas con un saldo al 31 de diciembre del 2013 de US\$ 1.000,00 dólares.

Clase de Acciones	Ordinarias y nominativas
Número de Acciones Autorizadas	100
Número de Acciones emitidas y pagadas	100
Valor Nominal de la Acciones	US\$ 10,00

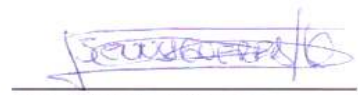
Conciliación entre el número de acciones en circulación al principio y al final del periodo.	
Acciones en circulación al 11 de enero del 2013, numeradas del 1 al 100	100
Emisión de Acciones	0
Acciones en circulación al 31 de diciembre del 2013	100

Las acciones, en el caso de que la compañía obtenga una utilidad, dan derecho a sus accionistas a recibir los dividendos correspondientes a cada periodo después de deducidas las reservas establecidas en los estatutos de la Compañía.

Para constancia y veracidad de las presentes Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2013 de la Compañía MAQOPERADOR S.A. Maquinaria & Operación, suscriben:



Ing. Jairo Jiménez
GERENTE



Sra. Valeria Guerra
CONTADORA
REG. 17-0787