

Notas a los Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre de 2015 y 2014



Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014

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. Resumen Principales Políticas de Contabilidad

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las normas internacionales de información financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre de 2015 y aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2015, han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe estimaciones, utilice supuestos para la valoración de algunas partidas incluidas en los estados financieros y use su criterio al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros y revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen más adelante.

Políticas Contables Significativas

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

Efectivos

El efectivo incluye el efectivo en caja, y los depósitos realizados en cuentas corrientes, que se pueden transformar rápidamente en efectivo, que se mantiene en el Produbanco, institución con calificación de crédito de AAA-

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Activos fijos

Están registrados al costo de adquisición más todos los costos relacionados a las adquisiciones de los activos.

El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada considerando un porcentaje de rescate en base a los siguientes porcentajes anuales:

Equipos de Oficina	10.00 %
Equipos de computación	33.33 %
Muebles y enseres	10.00 %
Vehículos y Equipo Caminero	20.00%

Cuentas y documentos por pagar

Los pasivos se consideran corrientes de acuerdo a la vigencia de la factura del proveedor, no se reconocerá un interés implícito porque es un valor de pago a la vista, que será pagado de acuerdo a la planificación financiera

Participación de trabajadores

De acuerdo con el Código del Trabajo del Ecuador, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta, calculada sobre la base de la utilidad contable del periodo. Este beneficio se registra como gasto del período en que se devenga.

Reconocimiento del ingreso

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, incluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

- Ingresos por servicios.- Los honorarios por servicios prestados se reconocen al momento de proporcionar el servicio a los clientes de la compañía y se registran en base a las facturas emitidas.

Costos y gastos

Los 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 hay realizado el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Impuesto a la renta

La tasa corporativa de impuesto a la renta ecuatoriana aplicable para el año 2015 es el 22%. Los dividendos que se distribuyen con cargo a utilidades gravadas a la tasa del 22% no están sujetos a impuestos adicionales, siempre que los beneficiarios de los mismos sean sociedades no domiciliadas en paraísos fiscales o personas naturales no residentes en Ecuador.

4. Efectivo

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el efectivo y equivalente de efectivo se formaban de la siguiente manera:

		Al 31 de Diciembre de	
		2015	2014
		(US Dólares)	
Bancos locales	(a)	-	86,64
		0,00	86,64

- (a) La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en dólares de los Estados Unidos de América en diversas entidades financieras locales, los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses.

5. Cuentas por cobrar clientes, neto

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, las cuentas por cobrar cliente, neto se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
	(US Dólares)	
Cientes	17.291,72	35.190,57
Anticpos a empleados	553,21	104,54
Impuestos corrientes	51.403,27	20.226,46
Anticipos a Proveedores	-	33.412,03
Marco Antonio Vega	19.011,49	19.011,49
Reclamo SRI ISD	-	5.000,00
	88.259,69	112.945,09

6. Inventarios

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, la cuenta de inventarios se formaba de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
	(US Dólares)	
Repuestos Jumbo	4.933,69	2.665,50
Brocas	121,39	0,00
Insumos Fresadoras ERKAT	749,76	0,00
Martillos Hidráulicos	1.231,03	0,00
	7.035,87	2.665,50
Deterioro NVR	-	0,00
Total Inventarios	7.035,87	2.665,50

7. Activos Fijos

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, las cuentas de Propiedad, Planta y Equipo se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
	(US Dólares)	
Muebles y enseres	2.423,50	2.423,50
Equipos de oficina	720,70	720,70
Equipos de Computo	2.085,00	1.370,00
Vehículos y Equipo Caminero	316.777,50	0,00
	322.006,70	4.514,20
Depreciación acumulada	-27.728,37	-484,90
	294.278,33	4.029,30

El movimiento del costo del activo fijo, por los años terminados el 31 de Diciembre, es como sigue:

	Muebles y Enseres	Equipos de Computación	Equipos de Oficina	Vehículos y Equipo Caminero	Total
Costo:					
Saldo inicial 1 de enero 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Adiciones	2.423,50	1.370,00	720,70	0,00	4.514,20
Retiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final al 31 de diciembre 2014	2.423,50	1.370,00	720,70	0,00	4.514,20
Adiciones	0,00	715,00	0,00	316.777,50	317.492,50
(-) Retiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final al 31 de diciembre 2015	2.423,50	2.085,00	720,70	316.777,50	322.006,70

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 2015 es de US\$ 96,00 dólares, que se desglosa de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
	(US Dólares)	
Galud	800,00	800,00
	800,00	800,00
Amortización acumulada	-704,00	-440,00
	96,00	360,00

9. Proveedores y cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los proveedores y cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
	(US Dólares)	
Proveedores locales	685,04	3.366,39
Impuestos por pagar	8.108,13	17.147,61
IESS por pagar	2.164,45	1.229,92
Beneficios Sociales por pagar	32.020,70	1.776,57
Participación trabajadores	-	37,87
	42.978,32	23.558,36

10. Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, las Otras Cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
		(US Dólares)
Sobregiros	1.868,98	3.260,03
Provisiones	2.600,00	10.000,00
Anticipos de Clientes	123.600,00	72.259,65
	128.068,98	85.519,68

11. Cuentas por pagar Corriente a Accionistas

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, las Cuentas por pagar Corriente a Accionistas se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
		(US Dólares)
Cuentas por Pagar Accionistas	24.301,40	9.709,75
	24.301,40	9.709,75

12. Cuentas por Pagar Largo Plazo Exterior

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, las Cuentas por Pagar Largo Plazo Exterior se formaban de la siguiente manera:

Al 31 de Diciembre de

	2015	2014
		<i>(US Dólares)</i>
Cuentas por Pagar L/P Exterior	241.788,26	0,00
	241.788,26	0,00

13. Cuentas por Pagar Largo Plazo a Accionistas

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, las Cuentas por Pagar Largo Plazo a Accionistas se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
		<i>(US Dólares)</i>
Cuentas por Pagar L/P Accionistas	6.132,22	0,00
	6.132,22	0,00

14. Patrimonio

a) Capital Social

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el capital suscrito y pagado de la compañía está representado por 100 acciones ordinarias de valor nominal de USD 10 cada una.

El detalle de accionistas al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

Nombre	Número de acciones	Participación
		%
Klever Rodriguez	340,00	34%
Myriam Acuña	330,00	33%
Jairo Jiménez	330,00	33%
Total	1.000,00	100%

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
	<i>(US Dólares)</i>	
Utilidad / Pérdida del período	(43.693,51)	16,45
Promedio ponderado de número de acciones	1.000,00	1.000,00
Utilidad básica por acción	(43,69)	0,02

15. Gastos de administración

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los gastos operacionales se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
	<i>(US Dólares)</i>	
Personal		
Sueldos	61.259,27	39.820,19
Beneficios sociales	8.207,83	6.784,86
Aportes al IESS	15.901,09	9.045,40
	85.368,19	55.650,45

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
		(US Dólares)
Generales		
Honorarios	2.195,10	6.800,00
Suministros de oficina, Mantenimiento y reparación	16.495,42	8.895,19
Arrendamiento Operativo	24.837,76	80.407,98
Combustibles y Lubricantes	3.138,17	1.916,76
Gastos legales	94,76	441,91
Transporte	3.513,80	4.464,39
Telefonía - Intenet	1.361,69	844,28
Impuestos y contribuciones	471,79	6,00
Otros gastos	185,18	461,88
Amortizaciones	264,00	264,00
Depreciación activos fijos	27.243,47	484,90
Seguros	2.169,07	6.492,06
Gastos no deducibles	3.968,37	677,74
	85.938,58	112.157,09
	171.306,77	167.807,54

16. Gastos de venta

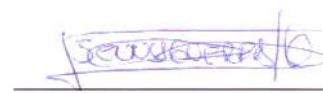
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los gastos financieros se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
		(US Dólares)
Costo de Ventas Repuestos	98.522,16	81.049,97
	98.522,16	81.049,97
	98.522,16	81.049,97

17. Gastos Financieros

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los gastos financieros se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
	<i>(US Dólares)</i>	
Servicios y Comisiones Bancarias	1.829,61	6.444,42
	1.829,61	6.444,42


Ing. Jairo Jiménez
GERENTE
Sra. Valeria Guerra
CONTADORA
REG. 17-0787