

NOTAS EXPLICATIVAS

A LOS ESTADOS FINANCIEROS MAQUITEC S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares americanos)

1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida en el Ecuador, Manta Provincia de Manabí el 24 de Julio del 2013, y se encuentra inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Manta bajo las leyes ecuatorianas, civiles, comerciales e industriales con el objeto social de dedicarse exclusivamente a las Actividades de Ingeniería Civil. MAQUITEC S.A., se encuentra registrada en la Superintendencia de Compañías con el Expediente # 174849.

MAQUITEC S.A., tendrá una duración de 30 Años desde su inscripción en el Registro mercantil, pudiendo ser ampliado o reducido por resolución de la Junta General.

2 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Las NIIF requieren la conciliación entre el efectivo y equivalente de efectivo al final del período revelado en el estado de flujos de efectivo y los saldos en el balance de situación. La Compañía considera equivalentes de efectivo las inversiones con vencimiento a menos de 90 días:

Los saldos de efectivo y equivalentes no tienen restricciones.

Descripción		2014
Caja	U.S. \$	1.487,21
Bancos		
Total U.S. \$		1.487,21

2.2 Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2014, corresponden a saldos por cobrar de facturación de créditos, las cuales no generan intereses, según el siguiente detalle:

- (1) Las cuentas a cobrar nacionales presentan la siguiente concentración:

Al 31 de diciembre de 2014:

No	Cliente	Saldo	Porcentaje
1	Cliente Relacioandos	37.119,66	100%
2	Cliente No Relacionados	0,00	0,00
			0,00
			0,00
SUMAN		37.119,66	100%

2.3 Pagos Anticipados

El detalle al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

Descripción	U.S. \$	2014
Credito Tributario Renta		8.027,43
Credito Tributario IVA		0,00
Anticipo a Proveedores		0,00
Seguros Pagados por Anticipados		0,00
Otros Gastos Prepagados		0,00
Total U.S. \$		8.027,43

2.4 Obligaciones con la Administración Tributaria

Al 31 de diciembre de 2014 se refiere al siguiente detalle:

Descripción		2014
Retencion Fuente por Pagar	U.S. \$	0,00
Retenciones de IVA		0,00
Iva por Pagar		0,00
Impuesto a La Renta		8.048,39
Total U.S. \$		<u><u>8.048,39</u></u>

2.5 Obligaciones con Empleados

Al 31 de diciembre de 2014 se refiere al siguiente detalle:

Descripción		2014
Sueldos por Pagar	U.S. \$	0,00
Provisiones Sociales		0,00
Indemnizaciones Por Pagar		0,00
15% Participacion De Trabajadores		6.455,93
Total U.S. \$		<u><u>6.455,93</u></u>

2.6 Capital social

Al 31 de diciembre de 2014 el capital social está constituido por 1.000 acciones ordinarias respectivamente, totalmente pagadas de 1 dólar cada una.

2.7 Reservas

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

2.8 Ventas

Los ingresos de la Compañía se originan en la venta de servicio de transporte. En los periodos terminados al 31 de diciembre de 2014 se detallan así:

Descripción		2014
Ventas de Servicios 0%	U.S. \$	534.947,08
Ventas de Servicios 12%		-
Otros Ingresos		-
Total U.S. \$		<u>534.947,08</u>

2.9 Costos y Gastos

En los años terminados el 31 de diciembre de 2014, los gastos de ventas fueron como sigue:

	2014	
Costos	405.673,23	
Gastos	86.234,34	

2.10 Impuestos las Ganancias

De acuerdo con la Ley del Impuesto sobre la Renta la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de 2014.

El impuesto sobre la renta se determina de la siguiente manera:

Concepto		2014
Utilidad Contable	U.S. \$	43.039,51
(-) 15% Participación Trabajadores		6.455,93
(=) Utilidad Gravable		36.583,58
Tasa de Impuesto		0,22
Impuesto a la Renta Causado (1)		<u>8.048,39</u>
Impuesto a las Ganancias		<u>8.048,39</u>

-

(1) Al 31 de diciembre de 2014, la determinación del saldo del impuesto a la renta por recuperar fue la siguiente:

Concepto		2014
Impuesto a la Renta Causado	U.S. \$	8.048,39
(-) Anticipo pagado del ejercicio fiscal corriente		-
(-) Retenciones en la Fuente		(8.027,43)
(-) Crédito Tributario años anteriores		-
Impuesto a la Renta por Pagar		<u>20,96</u>

Nota Contingencias

Revisión de autoridades tributarias

Las declaraciones del impuesto sobre la renta y del impuesto sobre las ventas de los años 2014, están abiertas a revisión por parte de las autoridades fiscales, por lo que existe una posible contingencia por la interpretación que las autoridades fiscales pudieran hacer diferentes a como la Compañía ha aplicado las leyes impositivas. La administración considera que ha interpretado y aplicado correctamente las regulaciones sobre impuestos durante esos años.

Aportes a la Seguridad Social

Los pagos por aportes a la Seguro Social y entidades relacionadas están sujetos a revisión por parte de esas entidades estatales.

Juicios en contra de la entidad según criterio del asesor legal

A la fecha no se encuentra situaciones contingentes de juicios en contra de la entidad según el criterio legal del asesor legal.