

MANHENIC MANTENIMIENTO  
ELECTRICO CIA LTDA.

INFORME FINANCIERO

PERIODO REPORTADO

AÑO 2017

## 2. NOTAS EXPLICATIVAS

Los estados financieros han sido realizados bajo Normas NIFF y cumplen con todas las disposiciones que exigen las entidades de control.

Los datos obtenidos al 31 de diciembre del 2017 se rigen en base a la LRTI y las políticas contables.

### 2.1 BASES DE PREPARACION:

Los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre del 2017 están conformados por estado de situación financiera, estado de resultados integral, cambio en el Patrimonio y Flujo del efectivo.

### 2.2. Efectivo y equivalentes al efectivo.

Comprenden las cuentas de caja , cuentas bancarias que poseen la compañía, depósitos e inversiones financieras. Los sobregiros bancarios se presentan en esta ocasión como un pasivo corriente en el estado de situación financiera.

### 2.3 Documentos y cuentas por cobrar.-

Comprende cuentas y documentos por cobrar corrientes , garantías, anticipo a proveedores y todas aquellas cuentas que no tienen cotización en el mercado activo, al momento la cuenta de clientes no constituye un riesgo significativo de pago.

### 2.4 ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad, planta y equipo.-

Registrado a su precio de adquisición más los costos relacionados con la puesta en marcha del activo.

Medición posterior: Luego de su puesta en funcionamiento del costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterior de valor.

Depreciación: Se lo realiza de acuerdo al método de línea recta y sus porcentajes de depreciación de acuerdo a las exigencias de las entidades de control.

|                   |         |
|-------------------|---------|
| Vehículos         | 5 años  |
| Muebles y enseres | 10 años |
| Equipo de cómputo | 3 años  |

| MANTHENIC CIA LTDA       |                                |                 |              |                           |                    |
|--------------------------|--------------------------------|-----------------|--------------|---------------------------|--------------------|
| AÑO 2017                 |                                |                 |              |                           |                    |
| CUADRO DE DEPRECIACIONES |                                |                 |              |                           |                    |
| FECHA                    | DETALLE                        | COSTO           | %<br>DEPREC. | DEPRECIACION<br>ACUMULADA | TOTAL<br>DEPRECIAC |
|                          | <b>MUEBLES Y ENSERES</b>       |                 |              |                           |                    |
| 29/07/2004               | SILLA VERONA                   | 4.017,85        | 0,10         | 1.205,36                  | 1.607,15           |
|                          |                                |                 | 0,10         |                           | -                  |
|                          |                                |                 | 0,10         |                           | -                  |
|                          |                                |                 | 0,10         |                           | -                  |
|                          |                                |                 | 0,10         |                           | -                  |
|                          |                                |                 | 0,10         |                           | -                  |
|                          |                                |                 | 0,10         |                           | -                  |
|                          |                                |                 | 0,10         |                           | -                  |
|                          |                                |                 |              |                           |                    |
|                          | <b>TOTAL MUEBLES Y ENSERES</b> | <b>4.017,85</b> |              | <b>1.205,36</b>           | <b>1.607,15</b>    |
|                          | <b>EQUIPO DE COMPUTO</b>       |                 |              |                           |                    |
|                          |                                |                 | 0,33         |                           | -                  |
|                          |                                |                 | 0,33         |                           | -                  |
|                          |                                |                 | 0,33         |                           | -                  |
|                          |                                |                 | 0,33         |                           | -                  |
|                          | <b>TOTAL EQUIPO DE COMPUTO</b> | <b>-</b>        |              | <b>-</b>                  | <b>-</b>           |
|                          |                                |                 |              |                           |                    |
|                          | <b>GRAN TOTAL</b>              | <b>4.017,85</b> |              | <b>1.205,36</b>           | <b>1.607,15</b>    |

Retiro del activo: La pérdida o retiro por obsolescencia se calcula de la diferencia entre el precio de venta y valor en libros del activo.

Si los activos han sufrido alguna pérdida por deterioro se calculara el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro y se reconocerán inmediatamente en resultados.

## 2.5 Cuentas por pagar corrientes.-

Durante el año 2017 se obtiene los resultados por pagar a proveedores de 0.00 USD mismo que revisado en sus mayores no representa un valor en riesgo a pagarse durante el año siguiente. Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos que no se cotizan en un mercado activo.

El periodo de tiempo en crédito generalmente es de 60 días en la mayoría de casos debido a la situación económica del país se ha llegado a este plazo con nuestros proveedores y poder cumplir con los plazos.

La compañía tiene implementado políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

## 2.6 Impuesto corriente.-

Durante el año 2017 la empresa genero utilidad por lo que según la LRTI y la ley de compañías el porcentaje del 22% por impuesto a la renta que se exige a las compañías un valor a pagar de 5768.40 USD.

## 2.7 Provisiones.-

El valor calculado por participación de trabajadores es de 4618.02 USD.

De acuerdo a la NIC 19 los beneficios a empleados representa el valor presente de las obligaciones, las cuales son descontadas de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente. En este caso no se lo ha realizado ya que tuvimos trabajadores en relación de dependencia de 2 y por un tiempo corto de meses.

## 3. Patrimonio Neto.-

Están comprendidos capitales suscritos base e inicio de la compañía con un valor de 600 USD.

Reserva legal del año 2017 que se registra al 1 de enero del año 2018 que de acuerdo a la ley de Compañías se debe calcular cada año y registrarlo en el siguiente año ; el porcentaje permitido en este caso es de 5% para las compañías limitadas siempre que este no exceda del 20% del capital social. Es este caso no se realizó calculo de reserva legal ya que se ha cumplido con el valor máximo permitido.

Resultados obtenidos durante su vida de constitución legal en las que se acumulan pérdidas acumuladas de años anteriores y resultados acumulados. La utilidad del presente ejercicio tiene un valor de 20400.39 USD.

|                                    |  |  |  |  |                  |
|------------------------------------|--|--|--|--|------------------|
| UTILIDAD CONTABLE                  |  |  |  |  | 30.786,81        |
| 15% trabajadores                   |  |  |  |  | 4.618,02         |
| (-) IMPUESTO CAUSADO               |  |  |  |  | 5.768,40         |
|                                    |  |  |  |  |                  |
| <b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b> |  |  |  |  | <b>20.400,39</b> |

|                                                    |                                 |                   |                    |                          |
|----------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------------|
| <b>MANTHENIC MANTENIMIENTO ELECTRICO CIA.LTDA.</b> |                                 |                   |                    |                          |
| <b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO</b>          |                                 |                   |                    |                          |
| <b>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>                 |                                 |                   |                    |                          |
| <b>(Expresado en U.S. (Dólares))</b>               |                                 |                   |                    |                          |
|                                                    |                                 |                   |                    |                          |
|                                                    |                                 |                   |                    |                          |
|                                                    |                                 |                   |                    |                          |
|                                                    |                                 |                   |                    |                          |
|                                                    |                                 |                   |                    |                          |
| <b>DETALLE CUENTAS</b>                             | <b>SALDO INICIAL A 01/01/17</b> | <b>INCREMENTO</b> | <b>DISMINUCION</b> | <b>SALDO AL 31/12/17</b> |
| CAPITAL SOCIAL                                     | 600,00                          | 0,00              | 0,00               | 600,00                   |
| CAPITAL SUSCRITO                                   | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                     |
| APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES                    | 0                               | 0,00              | 0,00               | 0,00                     |
| RESERVALEGAL                                       | 130,28                          | 63,11             | 0,00               | 193,39                   |
| RESULTADOS ACUMULADOS                              | 5451,59                         | 0,00              | 0,00               | 5451,59                  |
| PERDIDAS ACUMULADAS                                | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                     |
| RESULTADO DEL PERIODO                              | 0                               | 0                 | 0,00               | 20400,39                 |
|                                                    | 6181,87                         | 63,11             | 0,00               | 26645,37                 |

## 4. Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos de la compañía representados por los ingresos ordinarios de la venta de bienes y servicios del año de acuerdo al giro del negocio, logrando mantener un selecto grupo de clientes.

#### 4. Costos y gastos.-

Se registran a costo histórico y a medida en que se realizaron independiente de la fecha realizada el pago.

Estos gastos comprenden tanto el gasto por sueldos, remuneraciones adicionales a las que tiene derecho el trabajador, beneficios sociales. Aquellos gastos que incurren en mantenimiento y mejoramiento de oficina así como también los gastos de gestión y demás gastos legales que la compañía necesito durante el ejercicio económico.

Los gastos no deducibles comprenden todos aquellos gastos que no tienen soporte de facturas así como también multas por presentación tardía de información ante las entidades de control a las que se están obligadas.

#### 5. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Es necesario que la compañía realice ciertas estimaciones contables referente a la actividad económica que realizan.. Los administradores indican que estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

Las estimaciones usadas se los hicieron de la siguiente manera:

##### 5.1 Deterioro de activos.-

Al cierre de cada periodo se analiza el valor de los activos para determinar si existe alguna perdida por deterioro, de haber existido esto se realizara una estimación de importe recuperable. Si son activos que no generan flujos de efectivo de forma independiente se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la perdida por deterioro.

#### 6. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

##### 6.1 Riesgos financieros.-

La compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar a los flujos del efectivo y en consecuencia a los resultados.

La parte administrativa de la compañía hace uso de sistemas de información que ayudan a identificar riesgos y la magnitud en que afectaría y poder tomar medidas y corregirlas.

La empresa hace uso de los siguientes riesgos.

- Riesgo de mercado.- La compañía mantiene ya varios años en funcionamiento por lo que la administración ha realizado constantes medios para promocionar a la compañía en cuanto a la venta de bienes y prestación de servicios de mantenimiento

- Riesgo de crédito.- Hasta el momento los créditos a clientes se ha venido realizando de acuerdo al tiempo que ingresan como clientes con un tiempo de pago al contado y revisado el historial crediticio se mantiene la política de 30 a 45 días para recuperación de efectivo y pago de las obligaciones generadas.

- Riesgo de liquidez.- La gerencia financiera es la responsable de la gestión de liquidez, la gerencia ha podido manejar la gestión de liquidez. Se ha venido monitoreando mensualmente los flujos de caja tanto en presupuesto como con los reales ingresados en la compañía destinando a los activos pasivos que son prioridad para la misma. Se ha observado que se ha cumplido con las obligaciones de la compañía en cuanto a pagos y gastos propios del giro del negocio.

- Riesgo de capital.- La compañía durante su tiempo de permanencia legal ha realizado varias gestiones para continuar en el mercado como una empresa sólida y en marcha, misma que se realiza revisión anual de su capital accionario y las optimizaciones del patrimonio. Actualmente el capital social asciende a 600.00 USD.

## 7. NOTA

Al 31 de diciembre del 2017 fecha de término de estados financieros no se produjeron hechos y eventos relevantes que se obtuvieran efectos importantes sobre la presentación de la misma.

Atentamente,

Rosa Simbaña  
CONTADOR