

NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

MAOPSULI CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE AÑO 2012 - 2013

	2012	2013	NOTAS
ACTIVOS			
<u>ACTIVOS CORRIENTES:</u>			
Efectivo	65,196.12	3,504.93	NOTA 1
Cuentas por cobrar - Clientes	6,238.21	1,464.20	NOTA 2
Otras cuentas por cobrar	23,749.37	200.00	NOTA 3
Impuestos anticipados	19,601.78	65,926.79	NOTA 4
Anticipo a proveedores	75,081.27	29,668.45	NOTA 5
Inventario Materiales	119,464.39	10,197.62	NOTA 6
		-	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	309,331.14	110,961.99	
Propiedad, planta y equipo			
Terreno	92,303.27	92,303.27	
Edificio e Instalaciones	134,833.27	134,833.27	
Equipo Mantenimiento	8,093.80	8,093.80	
Equipo Oficina	5,606.95	5,606.95	
Muebles y enseres	27,245.15	27,245.15	
Vehículo	98,268.45	98,268.45	
Equipo de Computación	12,544.88	13,757.02	NOTA 7
Depreciaciones acumuladas	- 193,036.47	-204,501.08	
Total Propiedad, planta y equipo	185,859.30	175,606.83	
TOTAL INVERSION	495,190.44	286,568.82	

Ver notas a los estados financieros

NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

MAOPSULI CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE AÑO 2012 - 2013

	2012	2013	NOTAS
PASIVO Y PATRIMONIO			
<u>PASIVO CORRIENTE:</u>			
Proveedores	47,870.14	36,048.54	NOTA 8
Otras cuentas por pagar	252.02	577.36	
Sueldos por pagar y beneficios soc	8,107.60	10,898.93	
Impuesto por pagar	1,199.79	1,475.05	
Anticipo de Clientes	1,001.73	3,000.00	NOTA 9
Avances y creditos bancos	7,500.00	33,088.21	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	65,931.28	85,088.09	
<u>PASIVO LARGO PLAZO</u>		-	
Créditos Bancarios	23,419.21	75,499.99	NOTA 10
Anticipo de Clientes L/P	315,860.90	-	NOTA 11
TOTAL PASIVOS LARGO PLAZO	339,280.11	75,499.99	
TOTAL PASIVO	405,211.39	160,588.08	
PATRIMONIO			
Capital Social	88,500.00	88,500.00	
Reservas	13,485.58	13,699.94	
Adopción NIIF por primera vez (Ajuste)	54,242.25	54,242.25	
Resultados 2008	- 82,268.21	- 78,331.47	
Resultados 2012	16,019.43		
Resultados 2013	-	47,870.02	
TOTAL PATRIMONIO	89,979.05	125,980.74	
TOTAL FINANCIAMIENTO	495,190.44	286,568.82	

Ver notas a los estados financieros

NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

MAOPSULI CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE AÑO 2012 -2013

	2012	2013	NOTAS
INGRESOS			
Contratos Varios	326,002.34	146,615.68	NOTA 12
Contrato Taisha	153,476.58	851,989.94	
Rendimientos financieros	381.14	285.82	
Ventas Netas	479,860.06	998,891.44	
Costo de Contratos	352,200.31	855,752.86	
UTILIDAD BRUTA	127,659.75	143,138.58	
Gastos de Administración	92,114.26	65,783.32	
Gastos de Depreciación	13,693.34	12,008.43	
UTILIDAD OPERACIONAL	21,852.15	65,346.83	
Gastos financieros	3,702.25	14,946.46	
Utilidades antes de Impuestos	18,149.90	50,400.37	
Otros egresos no deducibles	2,130.47	2,530.35	
UTILIDAD NETA	16,019.43	47,870.02	

Ver notas a los estados financieros

NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**Información general**

La empresa MAOPSULI CIA. LTDA., fue constituida mediante escritura pública, celebrada el 19 de junio del año 2000, con domicilio de su sede social y principal en la Av. Pumapungo 5-47 y Rumiñahui, en la Ciudad de Cuenca en Ecuador. Su Objeto social es la prestación de servicios en el área energética, sus actividades principales son el mantenimiento y construcción de redes y subestaciones eléctricas, a nivel local y nacional.

Resumen de políticas y prácticas contables:

Bases de elaboración: Los estados financieros han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Flujo de efectivo.- Los flujos por "actividades de operación" incluyen todas aquellas transacciones de efectivo relacionadas con el giro de la compañía, así como también aquellas inversiones cuyo vencimiento son a corto y largo plazo.

Impuesto a la Renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal o denominado de Línea Recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Edificios	5 % anual
Vehículos	20% anual
Equipos de Computación	33.33% anual
Muebles, enseres y equipos	10% anual
Instalaciones	10% anual

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos:

En cada fecha sobre la que se informara, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios que hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios, se estimará y comparará el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reducirá el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario, con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de

NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados. Fundación IASC: Material de formación sobre la NIIF para las PYMES (versión 2010-1).

Cuentas por cobrar – clientes:

Las ventas son por lo general a corto plazo, no se realiza provisión de incobrables, si de existir vencimiento de cartera se realizará la respectiva provisión, según establece la ley, del 1% del total del 10% de la cartera.

NOTA 1. EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013, están compuestos como sigue:

	<u>2013</u>
	(US dólares)
Efectivo	537.42
Bancos	2967.51
Total	<u>3.504,93</u>

El efectivo está constituido por el saldo caja y de bancos conciliados al cierre.

NOTA 2. CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2013, se realizaron ventas al contado y a crédito corto plazo, el saldo pendiente de cobro asciende al valor de \$1.464,00, éste valor será cancelado a inicios del año 2014.

NOTA 3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de \$200.00 de otras cuentas por cobrar representa a préstamos a empleados, dichos valores serán cobrados a inicio del año 2014

NOTA 4. CRÉDITO TRIBUTARIO ADM TRIBUTARIA

	(US dólares)
Crédito Tributario*IVA pagado e IVA retenido	52.368,21
Crédito Tributario Retenciones Renta	13.558,58
Total	<u>65.926,79</u>

Saldo a favor de la compañía, por crédito tributario en compras, por retenciones de IVA de clientes, y el saldo de retenciones de renta y saldo del año 2012.

NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

NOTA 5. ANTICIPO A PROVEEDORES

Al cierre de periodo trabajos ejecutados en forma parcial por proveedores, por liquidarse en el siguiente año.

NOTA 6. INVENTARIOS

El saldo final de inventarios disminuyó considerablemente, por obras ejecutadas en su totalidad.

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2013, la compañía mantiene los activos, se ha adquirido un equipo de computación.

NOTA 8. PROVEEDORES

La cuenta por pagar proveedores no relacionados, corresponde a compras de servicios, insumos y materiales para la ejecución de los contratos con los clientes.

	<u>2013</u>
	(US dólares)
Proveedores no relacionados	36.048,54

NOTA 8. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de otras cuentas por pagar constituye las obligaciones con la Administración Tributaria las mismas que serán canceladas en el mes siguiente y están compuestas por las siguientes cuentas:

	<u>2013</u>
	(US dólares)
Retenciones en la Fuente IVA	59.12
Retenciones en la Fuente Renta	21.22
TOTAL	<u>80.34</u>

NOTA 9. ANTICIPO DE CLIENTES CORTO PLAZO

	<u>2013</u>
	(US dólares)
Anticipo de cliente	3.000,00

Esta cuenta, corresponde a un anticipo de un cliente, por trabajos pendientes de liquidar a inicios del año 2014.

NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

NOTA 10. PRESTAMOS BANCARIOS

Al cierre del ejercicio, se cuenta con préstamos bancarios a corto y largo plazo, debido a que se ejecutaron las obras pendientes del año 2012.

NOTA 11. ANTICIPO DE CLIENTES LARGO PLAZO

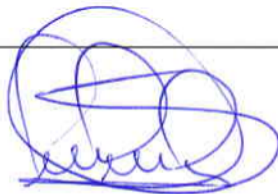
El valor de \$315.860,90 del año 2012, se liquidó en el año 2013, con la facturación de planillas de avance de obra por el Contrato de Electrificación Macuma-Ebenecer-Taisha.

NOTA 12. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos generados por la prestación de los servicios a los que se dedica la compañía durante el año 2013, se realizaron en un mayor porcentaje por un valor de \$ 851.989.94 correspondiente al Contrato de Electrificación, y en un menor porcentaje por contratos varios.

EVENTOS POSTERIORES

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2013, la administración tiene a bien considerar que no existen eventos posteriores importantes que revelar, puesto que la compañía se encuentra en operación normal y continua.



Sr. Javier Mogrovejo Loaiza
Gerente General



CPA. Vanessa Falconí Niveló
Contadora

MAOPSULI Cía. Ltda.