

NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014

MAOPSULI CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE AÑO 2013 - 2014

| | 2013 | 2014 | NOTAS |
|---|-------------------|-------------------|--------|
| ACTIVOS | | | |
| <u>ACTIVOS CORRIENTES:</u> | | | |
| Efectivo | 3,504.93 | 10,433.14 | NOTA 1 |
| Cuentas por cobrar - Clientes | 1,464.20 | 2,643.20 | NOTA 2 |
| Otras cuentas por cobrar | 200.00 | 707.86 | NOTA 3 |
| Impuestos anticipados | 65,926.79 | 41,871.97 | NOTA 4 |
| Anticipo a proveedores | 29,668.45 | 56,885.22 | NOTA 5 |
| Inventario Materiales | 10,197.62 | 8,193.62 | NOTA 6 |
| | | - | |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 110,961.99 | 120,735.01 | |
| 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 | 76,068.45 | NOTA 7 |
| Equipo de Computación | 13,757.02 | 13,757.02 | |
| Depreciaciones acumuladas | - 204,501.08 | - 210,401.29 | |
| Total Propiedad, planta y equipo | 175,606.83 | 147,506.62 | |
| TOTAL INVERSION | 286,568.82 | 268,241.63 | |

Ver notas a los estados financieros

NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014

MAOPSULI CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE AÑO 2013 -2014

| | 2013 | 2014 | NOTAS |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| INGRESOS | | | |
| Contratos Varios | 146,615.68 | 129,818.67 | NOTA 11 |
| Contrato Taisha | 851,989.94 | 277,092.66 | NOTA 11 |
| Rendimientos financieros | 285.82 | 32.89 | |
| Ventas Netas | 998,891.44 | 406,944.22 | |
| Costo de Contratos | 855,752.86 | 303815.88 | |
| UTILIDAD BRUTA | 143,138.58 | 103,128.34 | |
| Gastos de Administracion | 65,783.32 | 66473.73 | |
| Gastos de Depreciacion | 12,008.43 | 5900.51 | |
| UTILIDAD OPERACIONAL | 65,346.83 | 30,754.10 | |
| Gastos financieros | 14,946.46 | 22226.55 | |
| Utilidades antes de Impuestos | 50,400.37 | 8,527.55 | |
| Otros egresos no deducibles | 2,530.35 | 1373.74 | |
| UTILIDAD NETA | 47,870.02 | 7,153.81 | |

Ver notas a los estados financieros

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 Rumíñahui, 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 estimara 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 2014

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 2014, están compuestos como sigue:

| | <u>2014</u> |
|----------|-----------------|
| | (US dólares) |
| Efectivo | 300,00 |
| Bancos | 8.138,14 |
| Total | <u>3.504,93</u> |

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

NOTA 2. CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2014, se realizaron ventas al contado y a crédito corto plazo, el saldo pendiente de cobro asciende al valor de \$2.643,20, éste valor será cancelado enero del año 2015.

NOTA 3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de \$707.86 de otras cuentas por cobrar representa a préstamos a empleados, dichos valores serán cobrados a inicio del año 2015.

NOTA 4. CRÉDITO TRIBUTARIO ADM TRIBUTARIA

| | (US dólares) |
|--------------------------------|--------------|
| Crédito Tributario IVA y RENTA | 41.871.97 |

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 2013.

NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014

NOTA 5. ANTICIPO A PROVEEDORES

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

NOTA 6. INVENTARIOS

El saldo final de inventarios se ha mantenido.

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2014, la compañía vendió un vehículo.

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 diversos clientes.

| | |
|-----------------------------|--------------|
| | <u>2014</u> |
| | (US dólares) |
| Proveedores no relacionados | 18.072,31 |

NOTA 8. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, 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>2014</u> |
| | (US dólares) |
| Retenciones en la Fuente IVA | 1.023,06 |
| Retenciones en la Fuente Renta | 1.055,00 |
| TOTAL | <u>2.078,06</u> |

NOTA 9. ANTICIPO DE CLIENTES CORTO PLAZO

| | |
|---------------------|--------------|
| | <u>2014</u> |
| | (US dólares) |
| Anticipo de cliente | 81.886,01 |

Esta cuenta, corresponde a los anticipos de los clientes, por trabajos pendientes de liquidar a inicios del año 2015.

NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014

NOTA 10. PRESTAMOS BANCARIOS

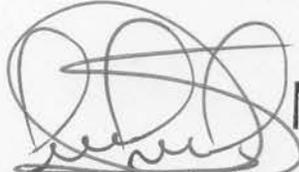
Al cierre del ejercicio, se cuenta con préstamos bancarios a corto y largo plazo, debido a que se ejecutaron las obras pendientes del año 2013.

NOTA 11. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos generados por la prestación de los servicios a los que se dedica la compañía durante el año 2014, se realizaron en un menor porcentaje por un valor de \$ 406.911,33 correspondiente a varios contratos en relación del año 2013 debido a que los trabajos estaban en proceso de dichos contratos.

EVENTOS POSTERIORES

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2014, la administración manifiesta que no existen eventos posteriores relevantes, puesto que la compañía se encuentra en operación normal y continua.


Sr. Javier Mogrovejo Loaiza
Gerente General

MAOPSULI Cía. Ltda.


CPA. Vanessa Falconí Niveló
Contadora