

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015

	2014	2015	Variación	Notas
ACTIVOS				
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>				
Efectivo	10,433.14	14,992.21	4,559.07	Nota 1
Cuentas por cobrar - Clientes	2,643.20	-	2,643.20	Nota 2
Otras cuentas por cobrar	707.86	2,197.24	1,489.38	Nota 3
Impuestos anticipados	41,871.97	46,293.63	4,421.66	Nota 4
Anticipo a proveedores	56,885.22	3,625.59	53,259.63	Nota 5
Inventario Materiales	8,193.62	215,706.71	207,513.09	Nota 6
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	120,735.01	282,815.38	162,080.37	
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	76,068.45	76,068.45	-	
Equipo de Computación	13,757.02	15,918.02	2,161.00	Nota 7
Depreciaciones acumuladas	- 210,401.29	- 213,030.32	- 2,629.03	
TOTAL Propiedad, planta y equipo	147,506.62	147,038.59	- 468.03	
TOTAL INVERSION	268,241.63	429,853.97	161,612.34	

Ver notas a los Estados Financieros

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015

	2014	2015	Variación	Nota
PASIVO Y PATRIMONIO				
<u>PASIVO CORRIENTE</u>				
Proveedores	18,072.31	4,071.78	- 14,000.53	Nota 8
Otras cuentas por pagar	216.46	146.06	- 70.40	
Sueldos por pagar y beneficios sociales	4,494.20	14,666.61	10,172.41	
Impuesto por pagar	2,078.06	771.10	- 1,306.96	
Anticipo de Clientes	81,886.01	260,939.95	179,053.94	Nota 9
TOTAL PASIVO CORRIENTE	106,747.04	280,595.50	173,848.46	
<u>PASIVO LARGO PLAZO</u>				
Créditos Bancarios	30,198.13	22,567.19	- 7,630.94	NOTA 10
Créditos Tarjetas	3,342.18	6,155.83	2,813.65	
Créditos Socios	23,000.00	12,000.00	- 11,000.00	
TOTAL PASIVOS LARGO PLAZO	56,540.31	40,723.02	- 15,817.29	
TOTAL PASIVO	163,287.35	321,318.52	158,031.17	
<u>PATRIMONIO</u>				
Capital Social	88,500.00	88,500.00	-	
Reservas	14,837.60	14,837.98	-	
Adopción NIIF por primera vez (Ajustes)	54,242.25	54,242.25	-	
Resultados Acumulados	- 61,041.82	- 61,041.82	-	
Resultados 2014	8416.25		-	
Resultados 2015		11997.04	-	
TOTAL PATRIMONIO	104,954.28	108,535.45	- 21,026.46	
TOTAL FINANCIAMIENTO	268,241.63	429,853.97	161,612.34	

Ver notas a los Estados Financieros

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS DE RESULTADOS AÑO 2015

INGRESOS	2014	2015	Variacion	Nota
Varios Contratos	129,818.67	243,029.57	113,210.90	Nota 11
Contrato Taisha	277,092.66	47,482.46	- 229,610.20	
Rendimientos financieros	32.89	12.44	- 20.45	
Ventas Netas	406,944.22	290,524.47	- 116,419.75	
Costo de Productos Vendidos	303,815.88	195,534.84	- 108,281.04	
UTILIDAD BRUTA	103,128.34	94,989.63	- 8,138.71	
Gastos de Administracion	65,211.29	68,230.25	3,018.96	
Gastos de Depreciación	5,900.51	2,629.03	- 3,271.48	
UTILIDAD OPERACIONAL	32,016.54	24,130.35	- 7,886.19	
Gastos financieros	22,226.55	11,294.07	- 10,932.48	
Utilidades antes de Impuestos	9,789.99	12,836.28	3,046.29	
Otros egresos no deducibles	1,373.74	839.24	- 534.50	
UTILIDAD NETA	8,416.25	11,997.04	3,580.79	

Ver notas a los Estados Financieros

NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015

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 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 2015

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 2015, están compuestos como sigue:

	<u>2015</u>
	(US dólares)
Efectivo	300,00
Bancos	14.692,21
Total	<u>14.992.21</u>

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

NOTA 2. CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2015, se realizaron ventas al contado y a crédito corto plazo, el saldo es cero.

NOTA 3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de \$2.197,24 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	46.293,63

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 2014, se ha realizado el trámite de Devolución de Retenciones del Iva, con respuesta positiva, pero no ha sido devuelto por la Administración Tributaria, hasta la presente fecha.

NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015

NOTA 5. ANTICIPO A PROVEEDRES

Al cierre de periodo trabajos ejecutados en forma parcial por proveedores, se ha liquidado notablemente varios contratos.

NOTA 6. INVENTARIOS

El saldo final de inventarios de materiales aumentado debido a la ejecución de varios contratos.

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2015, se adquirió 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 diversos clientes.

	<u>2015</u>
	(US dólares)
Proveedores no relacionados	14.000,53

NOTA 9. ANTICIPO DE CLIENTES CORTO PLAZO

	<u>2015</u>
	(US dólares)
Anticipo de cliente	179.053,94

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 2015

NOTA 10. PRESTAMOS BANCARIOS

Al cierre del ejercicio, se cuenta con préstamos bancarios a largo plazo, pero se han disminuido en un 28% debido a que se ejecutaron las obras pendientes del año 2014 en menor tiempo.

NOTA 11. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos generados por la prestación de los servicios a los que se dedica la compañía durante el año 2015, se realizaron en menor porcentaje por un valor de \$ 290.512,03 correspondiente debido a que los trabajos estaban en proceso de Contratos adquiridos.

EVENTOS POSTERIORES

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015, la administración expone que no existen eventos posteriores relevantes, puesto que la Compañía se encuentra en operación normal y continua.



Sr. Javier Mogrovejo Lonza
Gerente General

MAOPSULI Cía. Ltda.



Mg. Vanessa Falconi Nivel
Contadora