

NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

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.

Tributariamente:- La Compañía es considerada como una Personería Jurídica Obligada a llevar Contabilidad y que según el Registro Único de Contribuyentes, debe dar cumplimiento con la presentación de la siguiente información:

- Anexo Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros del Directorio y Administradores
- Anexo Relación Dependencia
- Anexo Transaccional Simplificado
- Declaración del Impuesto a la Renta Sociedades
- Declaración de Retenciones en la Fuente
- Declaración mensual de IVA

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 a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de Línea Recta. La política de activación para elementos de Propiedad, Planta y Equipo será por bienes con un valor superior a los 1.000,00 USD. Sin embargo, este monto de activación puede variar si la compañía considera que los elementos de PPE cumplen con los siguientes criterios:

1. Genera beneficios económicos a la compañía
2. Dura más de 12 meses
3. Su costo se puede medir con fiabilidad

Si existiesen adquisiciones por valores menores o que no cumplan con los requisitos antes señalados, se los registrarán al gasto.

NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

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 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 y al cierre del año fiscal 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 2017, están compuestos como sigue:

	<u>2017</u>
	(US dólares)
Bancos	16.562,65

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

NOTA 2. CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2017, se realizaron ventas mayormente al contado, quedó un saldo por cobrar a Sipetrol por \$4.008,72.

NOTA 3. CRÉDITO TRIBUTARIO ADM TRIBUTARIA

	(US dólares)
Crédito Tributario IVA y RENTA	17.153,31

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 2016, se ha realizado el trámite de Devolución de Retenciones del Iva, con respuesta positiva por la Administración Tributaria, con Nota de Crédito Desmaterializada.

NOTA 4. ANTICIPO A PROVEEDRES

El saldo de \$4.708,33 de otras cuentas por cobrar representa anticipos a proveedores.

NOTA 5. INVENTARIOS

El saldo final de inventarios de materiales ha disminuido debido a la ejecución de varios contratos con un saldo de \$36.994,36

NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2016, se vendió dos vehículos de la empresa, la casa y terreno de la Empresa, por falta de liquidez.

NOTA 7. PROVEEDORES

La cuenta por pagar proveedores, no tiene saldo debido a que se canceló en su totalidad.

NOTA 8. PRESTAMOS BANCARIOS

Al cierre del ejercicio se canceló la mayoría de los préstamos bancarios, quedando un saldo de \$29.357,87

NOTA 9. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos generados por la prestación de los servicios energéticos a los que se dedica la compañía durante el año 2016 se incrementaron, en un total de \$513.112,05 correspondiente en su mayoría a Contratos con la Empresa Eléctrica de Azogues y de Cuenca, con la Empresa Sipetrol y venta de bienes de la Compañía.

EVENTOS POSTERIORES

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017, la administración expone que no existen eventos posteriores, la Compañía se encuentra al momento en operaciónl.

Sr. Javier Mogrovejo Loaiza
Gerente General

Mg. Vanessa Falconí Niveló
Contadora