



Para un futuro con energía

**MOELECTRICITY, MANTENIMIENTO, OPERACIÓN Y MONTAJE DE
SISTEMAS ELÉCTRICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

NOTA 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía opera en el Ecuador fue constituida legalmente mediante escritura pública el 21 de junio de 2000 ante la Notaría Vigésima Séptima del Cantón Quito, con la denominación MOELECTRICITY MANTENIMIENTO, OPERACIÓN Y MONTAJE DE SISTEMA ELÉCTRICOS S.A., con un capital social de USD \$ 1.220,00 dólares americanos, su domicilio está ubicado en el Distrito Metropolitano de Quito, su principal objeto social es realizar montaje, operación, mantenimiento y la asesoría técnica de sistemas eléctricos de baja y alta tensión.

Los Estados Financieros han sido preparados en (USD) Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por el país luego de un proceso de dolarización adoptado el 13 de abril del año 2000, y, según resolución No. SB-SC-SRI-01, se aprueba la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC No. 17. La correcta adaptación al esquema de dolarización y la conversión de los Estados Financieros de sucres a dólares americanos. Por lo tanto los Estados Financieros deben ser leídos tomando en cuenta estas consideraciones.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera y Control, según resolución No 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008.

NOTA 3.- SISTEMA CONTABLE

El Sistema Contable utilizado es BONE'S mismo que a criterio de la administración se ajusta a la realidad y movimiento económico y financiero de la empresa, reflejando información que resulta de su proceso, útil para la misma empresa, clientes, proveedores, gobierno y accionistas.

NOTA 4.- ESTRUCTURACIÓN DEL PLAN DE CUENTAS

Los Balances han sido preparados y son presentados bajo el mismo esquema de los últimos tres años, guardando la siguiente estructura:

1. Activos
2. Pasivos
3. Patrimonio
4. Ingresos
5. Gastos
6. Costos

Maldonado 111 y Patricio Romero • Telefonos: (02) 3006575 - 02 3007061
e-mail: info@moelectricity.com.ec
Quito - Ecuador



NOTA 5. DETALLE DE LAS CUENTAS CONTABLES PRESENTADAS EN LOS BALANCES

BALANCE GENERAL

ACTIVO

Fondos Rotativos.- Representan valores que fueron utilizados a lo largo del período en efectivo en desembolsos pequeños e imprevistos dentro de la oficina y especialmente de los proyectos, después eran liquidados y el valor de la Caja Chica restituido.

Bancos.- Representa los valores que la empresa maneja en cuentas disponibles en las diferentes Instituciones del Sistema Financiero Nacional. Actualmente tres:
CTA. CTE BANCO PICHINCHA 30357741-04
GANA DÓLARES BCO. PICHINCHA 4028207300
CTA. GUAYAQUIL 0006203728

Cientes - Representa valores que le adeudan a la empresa clientes que cuentan con su matriz en el país.

Impuestos.- Representa los valores que han sido retenidos a la empresa por parte de nuestros clientes y representan valores ya pagados al Fisco, estos son liquidados con la Conciliación Tributaria en la cual la empresa cuenta con un crédito tributario.

Depósitos en Garantía Corriente.- Valores que van se encuentran entregados a proveedores como garantía por la utilización de la casa en la cual funcionan las oficinas de la empresa.

Inventarios.- Inventarios representa a las herramientas y materiales que se encuentran en la bodega de la empresa.

Activo Fijo Tangible Depreciable.- Esta representado por las Oficinas, Muebles y Enseres, Maquinaria y Equipo de Trabajo, Equipo de Computación y Software Especializado, Vehículos, Equipo de Comunicación y un Terreno adquirido en este período de propiedad de la empresa.

Depreciaciones y Amortizaciones.- Esta cuenta representa la depreciación legal de los activos de la empresa de modo que en los balances se refleje un valor real de los mismos.

Cuentas x Cobrar LP Sertinlab.- Valor del préstamo otorgado a la empresa SERTINLAB y que venció en el año 2010 por lo que en las negociaciones mantenidas con la empresa se renegotió bajo los mismo términos por un período igual.

PASIVO

Proveedores Locales.- Esta cuenta representa a valores pendientes de pago por parte de MOELECTRICITY a sus proveedores.

Retenciones en Fuente del Impuesto a la Renta.- Cuenta que está formada por los diferentes conceptos del impuesto a la Renta que la empresa está obligada a retener en sus transacciones diarias y que mensualmente liquida al SRI mediante el respectivo pago en las instituciones del sistema financiero. Los valores representados serán liquidados una vez realizado el pago en el mes de enero de 2013.



Maldonado 111 y Patricio Romero • Telefonos: (02) 3006575 - 02 3007061
e-mail: info@moelectricity.com.ec
Quito - Ecuador



Para un futuro con energía

Retenciones Impuesto al Valor Agregado.- Cuenta formada por retenciones que la empresa realiza a determinados proveedores según lo indica la ley respecto del IVA, mismos valores que mensualmente también es liquidado mediante un pago en enero de 2013.

Iva en Ventas 12 %.- Cuenta del Impuesto al Valor Agregado que se genera por la facturación mensual de la empresa y que es cruzada con la cuenta de IVA Compras para el respectivo reporte al SRI.

Aporte Personales 9,35 %.- Representa valores descontados al personal en los roles de diciembre y que serán cancelados en el mes de enero 2013.

Aporte Patronal 12,15 %.- Representa valores que la empresa cancelara conjuntamente con los aportes personales de los empleados según lo establece la ley de seguridad social en el mes de enero de 2013 y corresponden al año 2012.

Fondos de Reserva x Pagar.- Representa valores que la empresa está obligada a cancelar y provisionar según sea el caso para proceder con el respectivo pago o depósito de esos valores en el IESS a favor de sus empleados.

Préstamos Quirografarios.- Valores que la empresa retuvo a sus empleados y que debe cancelar conjuntamente con los aportes en el mes de enero de 2013, este valor corresponde al año 2012.

Descuentos Varios al Personal por pagar.- Esta cuenta representa valores que le eran descontados al personal por varios conceptos como por ejemplo, descuentos de cooperativas, descuentos por tarjetas, aportes voluntarios a asociaciones de empleados y que se cancelan en enero de 2013.

Provisiones.- Valores que la empresa ha provisionado para pagos posteriores por obligaciones de ley y que tienen que ver directamente con el personal, Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo, Vacaciones.

PATRIMONIO

Capital Suscrito y Pagado Socios.- Representa valores que los socios aportaron para los inicios de la empresa.

Reservas.- Para el caso de la empresa ha sobrepasado el porcentaje de la reserva que la ley y los estatutos exigen debido a que no se ha procedido con el incremento de capital.

Aporte Socios para Futuras Capitalizaciones.- Valores que la empresa a asignado para una futura re capitalización de la misma basada en sus activos, mismos que fueron adquiridos mediante la condonación de un porcentaje de utilidades por parte de los socios accionistas a lo largo de la vida de la empresa principalmente en sus primeros años.

Utilidad en el Ejercicio.- Representa el valor que la empresa ha generado como utilidad neta del presente ejercicio económico, mismo que se deriva directamente del Estado de Pérdidas y Ganancias y del cual dispone la junta general.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

INGRESOS

Maldonado 111 y Patricio Romero • Telefonos: (02) 3006575 - 02 3007061
e-mail: info@moelectricity.com.ec
Quito - Ecuador



Para un futuro con energía
Ingresos Operacionales.- Representa los valores facturados durante al año 2012, por concepto de los diferentes contratos con nuestros clientes entre los cuales figuran principalmente, CELEC-TRANSELECTRIC; SIEMENS, CNE ; entre otros.

Ingresos No Operacionales.- Son ingresos producto de actividades que no son usuales de la empresa como por ejemplo la venta de Bienes o de Activos Fijos; Arriendo de Oficinas, Alquiler de Equipos y Grúa; los intereses que se generan de la Cuantas Bancarias y del Préstamo Mantenido con SERTINLAB.

GASTOS Y COSTOS

Personal Administrativo.- Abarca las diferentes cuentas que conforman el gasto representado por el personal que compone la parte administrativa como Sueldos, Bonificaciones, Beneficios de ley y demás; incluyendo a la Gerencia General.

Gastos Generales de Administración.- Abarca los gastos necesarios para el desarrollo normal de empresa desde el punto de vista de la administración de la misma, entre las principales cuentas tenemos: Suministros de Oficina, Limpieza, Gastos Legales y Notariales; Impuestos, Contribuciones, etc.

Depreciaciones de Activos.- Rubro que representa el desgaste normal de los activos en el transcurso del período económico y que la ley faculta a deducirse en el mismo tiempo.

Gastos No Operacionales.- Valores de gastos que no son producto de las actividades normales de la compañía como por ejemplo: Intereses y Comisiones de Cuentas Bancarias.

Costo Mano de Obra Ampliación SE Santa Rosa.- Suma de las cuentas que componen el costo directo de la Mano de Obra que ha intervenido en la obra de la Ampliación y Modernización de Santa Rosa.



ING. MARIO CUMBAL
CONTADOR
RUC 1712939154001
REG 17-2874



ING. WELLINGTON BARROS
GERENTE
C.I. 0100832831