



MOELECTRICITY, MANTENIMIENTO, OPERACIÓN Y MONTAJE DE SISTEMAS ELÉCTRICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 Notaria 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 APPLICONT mismo que a criterio de la administración se ajusta a la necesidad de los reportes e información, necesaria para la toma de decisiones por parte de la misma administración, accionistas y auditores externos.

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

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

BALANCE GENERAL

ACTIVO

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

CTA. CTE. BANCO PACIFICO 07644965

CTA. GUAYAQUIL 0006203728

Clients - Representa valores que le adeudan a la empresa diferentes clientes, entre los cuales se cuentan: CELEC EP, HIDROABANICO, HIDRO SAN BARTOLO, ENERPETROL, entre otros.

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 muy importante tanto en el Impuesto a la Renta y en Impuesto al Valor Agregado.

Depósitos en Garantía Corriente.- Valores que van se encuentran entregados a proveedores como garantía por la utilización de las dos oficinas en las cuales funciona 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.

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

Cuentas x Cobrar LP.- Valor del préstamo otorgado a la empresa SERTINLAB, se requiere un pronunciamiento oficial de SERTINLAB, respecto del tratamiento contable a partir de la fecha por ese préstamo otorgado al inicio de sus actividades. (El préstamo fue en función de la compra de equipos por parte de MOELECTRICITY).

PASIVO

Proveedores Locales.- Esta cuenta representa a valores pendientes de pago por parte de MOELECTRICITY a sus proveedores. Este detalle se ha ido dilatando por los problemas presentados en el año 2014, actualmente los valores siguen siendo importantes, no obstante al final del 2015 se han abonado un valor significativo a cada uno de los proveedores más antiguos tratando de no afectar a los más recientes involucrados con los proyectos en ejecución.

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 2016 .

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 2016 .

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 2016 .

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 2016 y corresponden al año 2015.

Sueldos x Pagar.- Valor que representa la deuda que la empresa mantiene con los trabajadores debido a retrasos en los cobros a Alstom Colombia S.A. desde el año 2014

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 2015, este valor corresponde al año 2014. Adicional hay una parte de estos valores que los empleados entregaron a la empresa por lo que MOELECTRICITY deberá devolver estos dineros a los empleados ya que los pagos se siguieron debitando durante el año

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 2015.

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.

Anticipos Clientes.- Valores que han sido recibidos por parte de los clientes en forma de anticipo pero que deben ser devengados mediante la ejecución del contrato, este valor es correspondiente a ALSTOM COLOMBIA S.A., HIDROABANICO E HIDRO SAN BARTOLO, CELEC EP.

Préstamos Socios y/o Empleados Diferido.- Cuenta que representan diferentes valores entregados a la empresa en calidad de préstamos por parte de los trabajadores para ser invertidos en el proyecto de Alstom Colombia S.A.



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 ha 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

Ingresos Operacionales.- Representa los valores facturados durante al año 2015, por concepto de los diferentes contratos con nuestros clientes, CELEC EP, HIDROABANICO, HIDRO SAN BARTOLO, ECOFROZ.

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 Cuantías Bancarias y del Préstamo Mantenido con SERTINLAB.

GASTOS Y COSTOS

Gastos Personal Administración.- 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.

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 Personal Proyectos.- Suma de las cuentas que componen el costo directo de la Mano de Obra y sus diferentes beneficios que ha intervenido en las diferentes obras que se ejecutaron y que permitieron generar los ingresos facturados.

Costos Generales Proyectos.- Todas las cuentas que directa e indirectamente han intervenido en el costo de ejecución de cada uno de los proyectos ejecutados durante el año 2015.

ING. MARIO CUMBAL
CONTADOR
RUC 1712939154001
REG 17-2874