

NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016				
	2015	2016	Variación	Notas
ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo	14,992.21	4,231.38	- 10,760.83	Nota 1
Cuentas por cobrar - Clientes	-	-	-	Nota 2
Otras cuentas por cobrar	2,197.24	23,526.51	21,329.27	Nota 3
Impuestos anticipados	46,293.63	29,532.98	- 16,760.65	Nota 4
Anticipo a proveedores	3,625.59	2,500.00	- 1,125.59	Nota 5
Inventario Materiales	215,706.71	134,825.26	- 80,881.45	Nota 6
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	282,815.38	194,616.13	- 88,199.25	
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	15,918.02	15,918.02	-	
Depreciaciones acumuladas	- 213,030.32	- 216,250.52	- 3,220.20	
TOTAL Propiedad, planta y equipo	147,038.59	143,818.39	- 3,220.20	Nota 7
TOTAL INVERSION	429,853.97	338,434.52	- 91,419.45	

Ver notas a los estados financieros

NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016

	2015	2016	Variación	Notas
PASIVO Y PATRIMONIO				
<u>PASIVO CORRIENTE</u>				
Proveedores	4,071.78	2,241.48	- 1,830.30	Nota 8
Otras cuentas por pagar	146.06	1,469.98	1,323.92	
Sueldos por pagar y beneficios sociales	12,549.49	24,718.00	12,168.51	Nota 9
Impuesto por pagar	771.10	-	- 771.10	
Anticipo de Clientes	260,939.95	51,560.14	- 209,379.81	
Créditos Socios		41,726.91	41,726.91	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	278,478.38	121,716.51	- 156,761.87	
<u>PASIVO LARGO PLAZO</u>				
Créditos Bancarios	22,567.19	85,523.86	62,956.67	Nota 10
Créditos Tarjetas	6,155.83	26,945.77	20,789.94	
Créditos Socios	12,000.00	-	- 12,000.00	
TOTAL PASIVOS LARGO PLAZO	40,723.02	112,469.63	71,746.61	
TOTAL PASIVO	319,201.40	234,186.14	- 85,015.26	
<u>PATRIMONIO</u>				
Capital Social	88,500.00	88,500.00	-	
Reservas	14,837.98	15,258.54	-	
Adopción NIIF por primera vez (Ajustes)	54,242.25	54,242.25	-	
Resultados ant	- 61,041.82	- 61,041.82	-	
Resultados 2015	14114.16		-	
Resultados 2016		7289.41	-	
TOTAL PATRIMONIO	110,652.57	104,248.38	- 15,328.17	
TOTAL FINANCIAMIENTO	429,853.97	338,434.52	- 91,419.45	

Ver notas a los estados financieros

NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE				
INGRESOS	2015	2016	variacion	Notas
Contratos Empresas Electricas	243,029.57	372,501.34	129,471.77	Nota 11
Contratos Varios	47,482.46	116,735.77	69,253.31	
Rendimientos financieros	12.44	16.77	4.33	
Ventas Netas	290,524.47	489,253.88	198,729.41	
Costo de Productos Vendidos	195,534.84	392,651.33	197,116.49	
UTILIDAD BRUTA	94,989.63	96,602.55	1,612.92	
Gastos de Administracion	66,113.13	58,070.96	- 8,042.17	
Gastos de Depreciación	2,629.03	3,220.20	591.17	
UTILIDAD OPERACIONAL	26,247.47	35,311.39	9,063.92	
Gastos financieros	11,294.07	27,805.56	16,511.49	
Utilidades antes de Impuestos	14,953.40	7,505.83	- 7,447.57	
Otros egresos no deducibles	839.24	216.42	- 622.82	
UTILIDAD NETA	14,114.16	7,289.41	- 6,824.75	

Ver notas a los estados financieros

NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016

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, Participes, 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

NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016

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.

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

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 2016, están compuestos como sigue:

	<u>2016</u>
	(US dólares)
Efectivo	300,00
Bancos	4.231,38

NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016

Total	4.531,38
-------	----------

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

NOTA 2. CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2016, se realizaron ventas al contado y a crédito corto plazo, cobrándose en su totalidad, el saldo es cero.

NOTA 3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de \$23.526,51 de otras cuentas por cobrar representa anticipos y préstamos a ingenieros y empleados, dichos valores serán cobrados a inicio del año 2017.

NOTA 4. CRÉDITO TRIBUTARIO ADM TRIBUTARIA

(US dólares)

Crédito Tributario IVA y RENTA	29.532,98
--------------------------------	-----------

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 5. ANTICIPO A PROVEEDORES

Al cierre de periodo se ha liquidado notablemente varios pagos con contratistas.

NOTA 6. INVENTARIOS

El saldo final de inventarios de materiales ha disminuido debido a la ejecución y facturación de varios contratos.

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2016, no se adquirió bienes.

NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016

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>2016</u>
	(US dólares)
Proveedores no relacionados	2.241,48

NOTA 9. ANTICIPO DE CLIENTES CORTO PLAZO

	<u>2016</u>
	(US dólares)
Anticipo de clientes	51.560,14

Esta cuenta, corresponde a los anticipos de los clientes, por trabajos pendientes de liquidar en el primer trimestre del año 2017.

NOTA 10. PRESTAMOS BANCARIOS

Al cierre del ejercicio se cuenta con préstamos bancarios a largo plazo, los mismos que se han incrementado debido a que las empresas contratantes se han demorado con los pagos correspondientes a las etapas de los trabajos ejecutados.

NOTA 11. 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 \$ 489.253,88 correspondiente en su mayoría a Contratos con la Empresa Eléctrica de Azogues.

EVENTOS POSTERIORES

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016, la administración expone que no existen eventos posteriores relevantes, la Compañía se encuentra en operación normal.



Sr. Javier Mogrovejo Loaiza
Gerente General



Mg. Vanessa Falconi Nivelio
Contadora