

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Nota 1: Principales Políticas y Principios Contables.

Dentro de la Compañía MAQUINCO CÍA LTDA. como parte del sector privado las Normas Internacionales de Contabilidad NIC, las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, La ley de Régimen Tributario y su reglamento establecido por el Servicio de Rentas Internas y demás normas contables y financieras establecidas en el Ecuador por los entes de control, sirven de guía contable para formular criterios, además son parámetros para que la confección de los estados financieros sea sobre la base de métodos uniformes de técnica contable.

Preparación de los Estados Financieros.

Los estados financieros de la Compañía MAQUINCO CÍA LTDA. se prepararon en moneda dólares americanos velando por el cumplimiento de los PCGA, se realizaron en base a los registros contables según la información de las transacciones proporcionada por los administradores de la Compañía.

Nota 2: Activos Corrientes

En este grupo los saldos presentados corresponden al efectivo que mantiene MAQUINCO CÍA LTDA. tanto en cajas como en bancos y a las retenciones de impuesto a la renta que se le han realizado y se han convertido en un crédito tributario para la Compañía. Las cuentas por cobrar también han sido incluidas en esta parte de los activos como se demuestra en el siguiente cuadro al 31 de diciembre.

CUENTA	2013
Caja	\$17820,10
Bancos	\$1331,11
Anticipo de Impuesto a la Renta	\$2612,71
Otras cuentas por cobrar	\$8,61
SUMAN	\$ 21,772,53

Nota 3: Activos No Corrientes

En este grupo los saldos presentados corresponden los activos con que cuenta la Compañía para la realización de sus actividades, así mismo se incluye la cuenta de depreciación acumulada la misma que ha sido calculada en base al método legal en el caso del equipo caminero se ha tomado un 20% de depreciación tal y como establece el Reglamento a la Ley de Régimen tributario art. 28 numeral 6.

CUENTA	2013
Maquinaria y Equipo	\$ 38,476.56
(-)Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	-\$ 7,894.71
Equipo de Computación	\$ 1,514.29
(-)Depreciación Acumulada Equipo de Computación	-\$ 517.42
Muebles y Enseres	\$ 330.00
(-)Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-\$ 38.58
Equipo de Oficina	\$ 677.15
(-)Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	-\$ 23.64
SUMAN	\$ 32523.62

Nota 4: Pasivos Corrientes

En este grupo se presentan las obligaciones que mantiene la Compañía con el personal de empleados y con terceros como parte de su financiamiento y que se deben cumplir en un plazo menor a 360 días entre los que consta:

CUENTA	2013
Beneficios sociales por pagar	\$ 478.46
Participación Trabajadores por pagar	\$ 800.26
Impuesto a la renta causado por pagar	\$ 1,262.85
SRI por pagar	\$ 9,864.13
SUMAN	\$ 12405.70

Nota 5: Pasivos No Corrientes

En este grupo se presentan las obligaciones que mantiene la Compañía con terceros y que se deben cumplir en un plazo mayor a 360 días entre los que consta:

CUENTA	2013
Cuentas por pagar a largo plazo	\$ 11,549.35
SUMAN	\$ 11,549.35

Nota 6: Patrimonio

El Patrimonio de la Compañía está compuesto por el Capital Suscrito, la Utilidad del Ejercicio la cual se acumulará para los próximos periodos y formará parte de la cuenta Utilidades retenidas en este grupo también se incluye el valor de las donaciones de capital realizada por uno de los socios al condonar una deuda según consta en el Estado de Cambios de Patrimonio.

CUENTA	2013
CAPITAL	
Capital Suscrito o Asignado	\$ 1,000.00
SUPERÁVIT DE CAPITAL	
Donaciones de capital	\$ 25,000.00
RESULTADOS	
Utilidades del presente ejercicio	\$ 3,271.97
Utilidades retenidas años anteriores	\$ 1,069.16
SUMAN	\$ 30341.13

Nota 7: Ingresos

Los Ingresos de MAQUINCO CIA LTDA. surgen como consecuencia de las actividades de construcción en que ha intervenido la Compañía durante el periodo es decir de sus servicios prestados.

CUENTA	2013
Servicios Prestados	\$ 220,562.01
SUMAN	\$ 220,562.01

Nota 8: Egresos

Los Egresos en que MAQUINCO CIA LTDA. Incurre se producen tras el pago de gastos y costos a proveedores y otros directamente relacionados con las operaciones y actividades de construcción.

CUENTA	2013
OPERACIONALES	
Costo de ventas	\$ 82341.68
Sueldos y salarios	\$ 12,204.28
Beneficios y prestaciones sociales	\$ 2,365.44
Aporte patronal al IESE	\$ 1,482.84

CUENTA	2013
Arriendo de locales y oficinas	\$ 1,400.00
Mantenimiento y reparación de activos fijos	\$ 718.74
Lubricantes y combustibles	\$ 26.79
Prima de seguro	\$ 867.01
Depreciación de activos fijos	\$ 7,857.11
Servicios Básicos	\$ 189.83
Alimentación y refrigerios a empleados	\$ 3,256.00
Suministros y materiales de oficina	\$ 117.27
Aseo y Vigilancia	\$ 15.63
Transporte y movilización	\$ 25,916.41
Repuestos activos fijos	\$ 794.93
Suministros de herramientas	\$ 48.75
Ropa de Protección y señalética	\$ 81.69
Honorarios personales y profesionales	\$ 64,610.86
Arrendamiento de maquinaria	\$ 7,744.00
Análisis de suelos y otros estudios	\$ 217.26
Aporte personal IESS 9:35%	\$ 1,141.05
Fondos de Reserva	\$ 273.30
SUMAN	\$ 131,329.19

Así mismo se muestran las erogaciones que si bien no tiene relación directa con las operaciones son el resultado de actividades necesarias para el cumplimiento de las labores diarias de la Compañía.

CUENTA	2013
NO OPERACIONALES	
Agasajos a socios y empleados	\$ 214.29
Multas e intereses fiscales	\$ 88.91
Gastos no sustentados con comprobantes	\$ 22.35
Retenciones asumidas por la Entidad.	\$ 1,094.15
Gastos Administrativos	\$ 136.36
SUMAN	\$ 1556.06



Ing. Ramiro I. Claudio Espinel
GERENTE MAQUINCO CIA. LTDA.

Latacunga, 28 de Febrero de 2014.



Ing. Karen N. Imbacuán Morejón
CONTADORA MAQUINCO CIA. LTDA.