



## NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

### **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 y documentos 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 la caja general, como en las Instituciones Financieras mediante la cuenta corriente tanto en el Banco Produbanco como en el Internacional, así mismo se registran las cuentas por cobrar las cuales se espera recuperar en el periodo 2016, los pagos realizados a proveedores de manera anticipada.

Adicionalmente en este grupo también están los valores de los créditos tributarios tanto de IVA, como de Renta, en lo que respecta al Crédito Tributario de IVA, ya que en el periodo 2013, fue cargado al gasto, el valor que se arrastra del 2013, se registró en afectación al



patrimonio (utilidad acumulada) las cuentas mencionadas se demuestra en el siguiente cuadro al 31 de diciembre 2015.

CUENTA	2015
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	\$ 23842,29
Otras cuentas por Cobrar	\$ 271.81
Servicios y Otros pagos anticipados	\$23240.76
Crédito Tributario a favor de la empresa de RENTA	\$ 2556,50
Crédito Tributario a favor de la empresa de IVA	\$ 5477,97
IVA en compras	\$ 194.62
<b>SUMAN</b>	<b>\$ 55583.95</b>

### 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.

CUENTA	VALOR
Muebles y Enseres	\$ 330.00
Maquinaria y Equipo	\$ 3856,02
Equipo de Computación	\$ 2308.93
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero	\$ 38750.00
Otra Propiedad, planta y equipo	\$ 677.15
Repuestos y Herramientas	\$ 1390.10
(-)Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo	-\$ 12434.07
<b>SUMAN</b>	<b>\$ 34878.13</b>

### Nota 4: Pasivos Corrientes

En este grupo se presentan las obligaciones que mantiene la Compañía con terceros (proveedores, trabajadores y entes de control) como parte de su financiamiento a corto plazo entre los que consta:

CUENTA	VALOR
Administración Tributaria	\$ 6.39
Participación trabajadores	\$ 2127.49
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 2777.98
Con el IESS	\$ 2343.19
Retención 1% Impuesto a la Renta	\$ 228.72
Retención 30% IVA	\$ 0.96
IVA en ventas	\$ 2156.77
Anticipos de Contratos	\$ -47.55
<b>SUMAN</b>	<b>\$ 9593.95</b>

#### Nota 5: Pasivo no corriente

Las cuentas descritas a continuación corresponden a las obligaciones adquiridas a largo plazo, y corresponde al financiamiento obtenido para la compra del vehículo Grand Vitara SZ.

CUENTA	VALOR
Obligaciones con Instituciones Financieras - Locales	\$ 16259.34
<b>SUMAN</b>	<b>\$ 16259.34</b>

#### Nota 6: Patrimonio

El Patrimonio de la Compañía está compuesto por el Capital Suscrito, las Donaciones de los socios para futuras capitalizaciones y las Utilidades tanto la del ejercicio como la acumulada de años anteriores cuyos movimientos y decisiones gerenciales se reflejan en el Estado de Cambios de Patrimonio.

CUENTA	VALOR
Capital Suscrito	\$ 1000.00
Aportes Socios o accionistas	\$ 39762.19
Ganancias Acumuladas	\$ 14568.80
Utilidad del Ejercicio	\$ 9277.80
<b>SUMAN</b>	<b>\$ 64608.79</b>

### Nota 7: Ingresos

Los Ingresos de MAQUINCO CIA LTDA. surgen por las actividades de construcción en que ha intervenido la Compañía durante el periodo, así como de la venta de materiales pétreos y viajes con los mismos, en consecuencia se describen a continuación:

CUENTA	VALOR
Prestación de Servicios	\$ 23907.65
Venta de Bienes (Material Pétreo)	\$ 59985.35
<b>SUMAN</b>	<b>\$ 83893.04</b>

### Nota 8: Egresos

Los Egresos en que MAQUINCO CIA LTDA. incurre se producen tras el pago de gastos y costos a proveedores y otros necesarios para la realización de sus actividades tanto de producción como administrativas .

CUENTA	VALOR
Alimentación y hospedaje	\$ 490.90
Depreciación Propiedades, Planta Y Equipo	\$ 8159.46
Suministros de Oficina	\$ 249.79
Suministros Materiales Y Repuestos	\$ 4483.34
Combustibles y Lubricantes	\$ 462.95
Impuestos por matriculación	\$ 1096.31
Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones	\$ 15213.36
Aportes A La Seguridad Social	\$ 3270.71
Fondos de Reserva	\$ 1078.56
Beneficios Sociales E Indemnizaciones	\$ 1846.35
Intereses Bancarios	\$ 2433.84
Seguros Y Reaseguros (Primas Y Cesiones)	\$ 2174.78
Transporte	\$28178.00
Gastos No Deducibles	\$ 571.42
<b>SUMAN</b>	<b>\$ 60709.77</b>

*maquinaria & construcciones*



Latacunga, 04 de Enero de 2016.

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

Ing. Karen N. Imbaeuan Morejon  
CONTADORA  
MAQUINCO CIA. LTDA.