

**2M-MAQUINARIAS & CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DEL 2016**

**1. INFORMACION SOCIETARIA**

2M-MAQUINARIAS & CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., es una empresa privada dedicada a las actividades de Construcción, Alquiler de Maquinarias, entre otras; constituida legalmente en febrero del 2013, iniciando sus actividades operativas en mayo del mismo año. Su domicilio está ubicado en la Calle M3 y Av.24, Edificio Fortaleza, Oficina 4B, en el Cantón Manta, Provincia de Manabí.

**2. BASES DE PREPARACION**

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), a los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados, así como a la normativa Tributaria y Laboral vigente en el Ecuador.

Los Estados Financieros del Ejercicio Fiscal 2016 fueron aprobados mediante Junta General Ordinaria Universal de Socios el 31 de Marzo del 2017.

**3. POLITICAS Y ESTIMACIONES CONTABLES**

2M-MAQUINARIAS & CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., en el Ejercicio Fiscal 2016 ha requerido del uso de Políticas y Estimaciones Contables las cuales no han generado impactos significativos a revelar.

**4. SITUACION FINANCIERA**

**4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Conforma este grupo de cuentas, la disponibilidad de efectivo que la compañía mantenía al final del periodo en las instituciones financieras.

<b>DETALLE</b>	<b>VALORES</b>
Efectivo y Equivalente al Efectivo	63.219,39
<b>TOTAL</b>	<b>63.219,39</b>

#### 4.2 **ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2016, incluyen principalmente:

<b>DETALLE</b>	<b>VALORES</b>
Cuentas por Cobrar	52.469,32
Crédito Tributario IVA	1.022,35
Crédito Tributario RENTA	16.497,67
Otros Activos Corrientes	194.641,64
<b>TOTAL</b>	<b>327.850,37</b>

#### 4.3 **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2016, incluyen principalmente:

<b>DETALLE</b>	<b>VALORES</b>
IVA Pagado en Compras	2.717,04
Retención en la Fuente	7.904,35
<b>TOTAL</b>	<b>10.621,39</b>

#### 4.4 **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

Propiedades, Planta y Equipo, se valoriza al Costo de Adquisición, se incluyen los costos adicionales para que el bien quede en condiciones de funcionamiento, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro que se deban reconocer.

La depreciación de Propiedades, Planta y Equipo se registra en resultados del ejercicio siguiendo el método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes.

2M-MAQUINARIAS & CONSTRUCCIONES CIA. LTDA, al 31 de diciembre del 2016 cerró con los siguientes bienes categorizados como PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS:

DETALLE	VALORES
<b>Depreciables:</b>	
Maquinarias	278.168,38
Vehículos	36.984,70
Muebles y Enseres	19.678,82
Equipos de Computación	4.567,76
Otras Propiedades, Planta Y Equipo	3.210,47
<b>TOTAL</b>	<b>342.610,13</b>
<b>Depreciación Acumulada:</b>	<b>-113.099,17</b>
<b>TOTAL P.P.y E. Depreciadas</b>	<b>229.510,96</b>

#### 4.5 PASIVO CORRIENTE

Corresponde a las obligaciones pendientes de cancelación que la compañía mantiene al 31 de diciembre del 2016:

DETALLE	VALORES
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	61.539,73
Cuentas por Pagar Accionistas	12.129,06
Otras cuentas por Pagar	77.810,80
Con el IESS *	26.923,69
Impuesto a la Renta por Pagar	8.327,61
15 % Participación Utilidades	5.388,96
Otros Pasivos Corrientes	13.566,25
<b>TOTAL</b>	<b>205.686,10</b>

#### 4.6 PATRIMONIO

El Patrimonio de 2M-MAQUINARIAS & CONSTRUCCIONES CIA. LTDA, está compuesto al 31 de diciembre del 2016 por las siguientes cuentas:

DETALLE	VALORES
Capital Suscrito y Pagado	10.400,00
Aportes de Socios para futura capitalización	308.975,61
Reserva Legal	5.942,04
Reserva Facultativa	33.489,38
Utilidad Neta del Ejercicio	19.988,87
<b>TOTAL</b>	<b>378.795,90</b>

#### 5. SITUACION OPERACIONAL:

De las transacciones realizadas por 2M-MAQUINARIAS & CONSTRUCCIONES CIA. LTDA, se obtiene el un resultado Operativo que se refleja en los siguientes rubros:

DETALLE	VALORES
Ingresos de Actividad Ordinaria	971.830,86
Otros Ingresos	295,31
Costos y Gastos	936.199,74
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>35.926,43</b>
15% Participación Trabajadores	5.388,96
(+) Gastos No Deducibles *	7.315,31
Impuesto a la Renta Causado	8.327,61
(-) Gastos No Deducibles	7.315,31
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 2016</b>	<b>37.852,78</b>

**6. SITUACION TRIBUTARIA:**

2M-MAQUINARIAS & CONSTRUCCIONES CIA. LTDA al 31 de diciembre del 2016 ha cumplido con todas las obligaciones y disposiciones que la Normativa Tributaria Ecuatoriana exige.

  
ING. MARCIA CARABTE MONTALVAN  
CONTADORA GENERAL