

**CONSTRUCTORA MACHADO PALADINES
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía “**CONSTRUCTORA MACHADO PALADINES**”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 22 de Diciembre de 1995 con la Resolución No. SC. 96.1.1.1.0352 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 16 de Febrero de 1996, con la denominación de **CONSTRUCTORA MACHADO PALADINES**.

El plazo de duración de la presente compañía será de 25 años, por lo tanto vencerá el 16 de febrero del 2031.

La Empresa **CONSTRUCTORA MACHADO PALADINES** tendrá como objeto social, todos los actos de comercio permitidos por la Ley, y de modo singular los siguientes: “Construcción de Edificios completos y parte de edificios,...etc.”

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas, El Gerente General tiene a su cargo, la representación legal, judicial y extrajudicial de la Empresa.

B.- ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **CONSTRUCTORA MACHADO PALADINES**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE: MACHADO PUERTAS MARIA FERNANDA

GERENTE: PUERTAS COELLO MARCIA LUCIA

B.- NÓMINA DE LOS SOCIOS

Cédula/RUC/Pasaporte	Apellidos y Nombres Completos	Nacionalidad	Acciones o Aportaciones VALOR TOTAL
1707864680	MACHADO PUERTAS DIEGO ANDRES	ECUATORIANA	88.2
1707864698	MACHADO PUERTAS JUAN CARLOS	ECUATORIANA	88.2
1707944896	MACHADO PUERTAS MARIA FERNANDA	ECUATORIANA	19.6
1100013331	MACHADO PALADINES EDGAR GUALBERTO	ECUATORIANA	417.2

C.- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

C.1.-CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad. De conformidad con el examen practicado, se concluye que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

C.2.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y las disposiciones contenidas en la Resolución No. 06.Q.ICI.004 de la Superintendente de Compañías el 21 de agosto del 2006 sobre la adopción por parte de las empresas de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de las disposiciones contenidas en el Servicio de Rentas Internas así como, ha cumplido con los procesos que implica el año de transición previo a la adopción de Normas NIIFs, de la Superintendencia de Compañías.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

Los registros contables se encuentran computarizados, se utiliza el sistema SAFI, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobresueldos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

RETENCIONES EN LA FUENTE

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó absolutamente todos los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio del 2012 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA y retenciones en la fuente en compras y pagos de servicios varios a personas naturales. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos con los registros mantenidos por la empresa.

C.3.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación.

ACTIVOS

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Efectivo (caja) Bancos	73.700,24
TOTAL	73.700,24

C.3.2. CORRIENTE EXIGIBLE

Otras cuentas por cobrar relacionados	15.250,00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	13.218,73
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (renta)	510,76
TOTAL	28.979,49

Corresponden a los saldos de las cuentas a recuperarse en el próximo período y las retenciones en la fuente del impuesto a la renta.

C.3.3. ACTIVO FIJO

MAQUINARIA Y EQUIPO

Maquinaria y Equipo	50.852,67
Equipo de computación y software	8.602,89
Vehículo	23.350,71
Depreciación activo fijo	-43.692.14
TOTAL	39.114.13

Estos valores pertenecen al Inventario de Maquinaria y Equipos.

PASIVO

C.3.4. PASIVO CORRIENTE

Proveedores	12.300,00
TOTAL	12.300,00

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes al Corto plazo, se refieren a los pagos que la empresa debe realizar, a proveedores de bienes y servicios, impuestos retenidos y otras cuentas por pagar.

C.3.7. PATRIMONIO

Capital suscrito y/o asignado	613.20
Reserva Legal	42.613.71
Otras Reservas	86.266,95
TOTAL DEL PATRIMONIO	129.493.86

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los accionistas de la Empresa "CONSTRUCTORA MACHADO PALADINES"

C.3.8.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio no tiene ganancia ya que no tuvo movimientos.