

## I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía "**CONSTRUCTORA MACHADO PALADINES CIA LTDA.**", 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.

El objeto social básico que tiene la compañía es: "Planificación administración dirección técnica de obras de ingeniería civil..."

El capital inicial, una vez efectuada la dolarización, es de \$613.20 seiscientos trece con 20/100 dólares americanos.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de cinco años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

### B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

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

#### **PRESIDENTE**

Machado Puertas María Fernanda

#### **GERENTE GENERAL**

Machado Puertas Diego Andrés

#### **NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 -12-2014**

#### **"CONSTRUCTORA MACHADO PALADINES CIA. LTDA."**

ALFENEC S.A.	\$ 137,20
Fernández Moreno Carlos Gabriel	\$ 2,80
Fernández Moreno Mónica Catalina	\$ 2,80
Machado Paladines Edgar Gualberto	\$ 411,60
Machado Puertas Diego Andrés	\$ 19,60
Machado Puertas Juan Carlos	\$ 19,60
Machado Puertas María Fernanda	\$ 19,60
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 613,20</b>

## **C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.**

### **C.1.- CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.**

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y 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 la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

## **SISTEMA DE CONTABILIDAD**

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina SAFI V6.0E, cuya licencia y autorización ha sido debidamente adquirida 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.

### **C.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES**

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

7j

## ACTIVO

### C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

#### EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Cajas y Bancos	73.700,24
<b>TOTAL</b>	<b>73.700,24</b>

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2014 de las cuentas bancarias y los saldos de las cajas.

### C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

#### CUENTAS POR COBRAR

Otras cuentas por Cobrar	15.250,00
Crédito Tributario IVA	13.218,73
Crédito Tributario RENTA	510,76
<b>TOTAL</b>	<b>28.979,49</b>

- Este grupo de cuentas son los valores a recuperarse en el siguiente período.

### C.3.3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Maquinaria y Equipo	50.852,67
Equipo de Computación	8.602,89
Vehículos	23.350,71
Depreciación acumulada	-43.692,14
<b>TOTAL</b>	<b>39.114,13</b>

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adopción de las normas NIIF. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de Cómputo	33%
Vehículos	20%

71

## PASIVO

### C.3.4. PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar	12.300,00
<b>TOTAL</b>	<b>12.300,00</b>

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas y documentos por pagar a los proveedores.

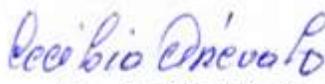
### C.3.5. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	613,20
Reserva Legal	42.613,71
Reserva Facultativa	86.266,95
<b>TOTAL</b>	<b>129.493,86</b>

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa **CONSTRUCTORA MACHADO PALADINES CIA. LTDA.**

La empresa no tuvo movimiento durante el año 2014.

  
Diego Andrés Machado  
GERENTE GENERAL

  
Dra. Cecilia Arévalo  
CONTADORA