

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 1995, con la Resolución No. 352 del 01 de febrero de 1996 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 16 de febrero de 1996, bajo la especie de Empresa de Compañía Limitada y con la denominación de "**CONSTRUCTORA MACHADO PALADINES**".

El objeto social básico que tiene la compañía es: "la planificación, administración, dirección técnica, supervisión, montaje, construcción de obras civiles, esto es: edificaciones y dentro de estas, la ejecución de obras para terminirlas, complementarlas y utilizarlas, tales como instalaciones eléctricas, electrónicas, hidráulicas, sanitarias, mecánicas, de equipamiento, de decoración, entre otras; obras viales; puentes; presas; y en general, toda clase de obras civiles."

El capital inicial, es de \$613.20 dólares

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 el período de un año, 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

Puertas Coello Marcia Lucia


GERENTE GENERAL

Machado Puertas Juan Carlos



NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31-12-2016

"CONSTRUCTORA MACHADO PALADINES CIA. LTDA."

Fernandez Moreno Carlos Gabriel	2,80
Fernandez Moreno Monica Catalina	2,80
Machado Paladines Edgar Gualberto	411,60
Machado Puertas Diego Andres	19,60
Machado Puertas Juan Carlos	19,60
Machado Puertas Maria Fernanda	19,60
TOTAL	613,20

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.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Técnica Contable y a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

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, 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, sobretiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado,

deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos (Estados Financieros) se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Todas las transacciones económicas realizadas durante el año han sido reconocidas en los estados financieros.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

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.

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

C.3.1 CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Bancos	61.400,24
TOTAL	61.400,24

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2016.

C.3.2. CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Cuentas y Documentos por cobrar	15.250,00
TOTAL	15.250,00

- Corresponde a valores de cuentas por cobrar clientes que serán liquidados en el próximo ejercicio económico.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Credito Tributario IVA	13.218,73
TOTAL	13.218,73

- Este grupo de cuentas son valores del Crédito tributario IVA a favor de la empresa.

OTROS ACTIVOS

Otros Activos Corrientes	510,76
TOTAL	510,76

- Este grupo de cuenta son valores a devengar el próximo año.

ACTIVO NO CORRIENTE

C.3.3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Maquinaria y Equipo	50.852,67
Equipos Computacion	8.602,89
Vehiculo	23.350,71
Depreciacion Acumulada	-43.692,14
TOTAL	39.114,13

- 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	10%
Equipos Computacion	33%
Vehiculo	10%

PATRIMONIO

C.3.4. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	613,20
Reserva Legal	42.613,71
Reserva Facultativa	86.266,95
TOTAL	129.493,86

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa

“CONSTRUCTORA MACHADO PALADINES CIA. LTDA.”

C.3.6. RESULTADOS DEL EJERCICIO

La empresa en el año 2016 no tuvo movimiento, razón por la cual no tiene resultados económicos.



Machado Puertas Juan Carlos
GERENTE GENERAL



Dra. Cecilia Arévalo
CONTADOR