



MAQUICON S.A.

R.U.C. 0791782740001

CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

NOTA UNO.-

1. INFORMACIÓN GENERAL

MAQUICON S.A. Es una compañía constituida mediante Escritura Pública celebrada el día Lunes 23 de Noviembre del 2015, ante el Notario Sexto del Cantón Machala, aprobada mediante Numero de Reservación 7715077 dictada por el Intendente de Compañías de Machala, con fecha 08 de Noviembre del 2015, e inscrita en el Registro Mercantil de Machala bajo el No. 431 y anotada en el Repertorio bajo el No. 4842, con fecha 23 de de Noviembre del 2015.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a realizar Obras de Ingeniería Civil, y sus operaciones complementarias son: Alquiler de Maquinaria y Equipo para la construcción, Ventas al por mayor y menor de Materiales de Construcción.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Cdla. La Floresta, Calle Octava C Norte # 1007 e/ 9 de Mayo y Juan Montalvo

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Machala con RUC: 0791782740001

NOTA DOS

2. Bases de Presentación

BASES CONTABLES.- A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

Dirección: **Octava C Norte 1007 e/ 9 de Mayo y Juan Montalvo** Teléf.: 2930-403

Cel: 0989461384 Email: maquicon_sa@hotmail.com

Machala – El Oro – Ecuador



MAQUICON S.A.

R.U.C. 0791782740001

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías desde el año 2011.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

NOTA TRES

3. Aprobación De Estados Financieros

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa; con fecha 01 de Diciembre del 2015, el Gerente puso en conocimiento en la Junta General de Socios:

- 1.- El informe de Gerente;
- 2.- Los Estados Financieros preparados al 31 de diciembre del 2015; y, los señores Socios en esta misma Junta General procedieron a aprobar estos documentos.

NOTA CUATRO

4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente y Contador, los mismos que fueron ratificados y aprobados, por la Junta General de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

NOTA CINCO

5. Periodo Contable

Dirección: Octava C Norte 1007 e/ 9 de Mayo y Juan Montalvo Teléf.: 2930-403

Cel: 0989461384 Email: maquicon_sa@hotmail.com

Machala – El Oro – Ecuador



MAQUICON S.A.

R.U.C. 0791782740001

El periodo contable cuya información se encuentran contenidas en los Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral; Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, comprendido desde el 01 de Diciembre hasta el 31 de diciembre del 2015.

NOTA SEIS

6. Moneda

La Moneda funcional y de presentación a las partidas incluidas en las cuentas anuales se presenta en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

NOTA SIETE

7. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO 2015

MAQUICON S.A.

Ruc: 0791782740001

NOMBRE DE LAS CUENRAS	CODIGO NIIF	2015
ACTIVO	1	
ACTIVO CORRIENTE	1 01	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1 01 01	200.00
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES N/R	1 01 02 05	3,498.35
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010502	30.21
TOTAL ACTIVOS		\$ 3,728.56
PASIVO	2	
PASIVO CORRIENTE	201	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	2840.72
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	139.55
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202	
TOTAL PASIVO		\$ 2,980.27
PATRIMONIO NETO	3	
CAPITAL	301	
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	1000.00
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	30702	251.71
TOTAL PATRIMONIO		748.29
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 3,728.56

Dirección: Octava C Norte 1007 e/ 9 de Mayo y Juan Montalvo Teléf.: 2930-403

Cel: 0989461384 Email: maquicon_sa@hotmail.com

Machala – El Oro – Ecuador



MAQUICON S.A.

R.U.C. 0791782740001

NOTA OCHO

8. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados,
- b) Activos financieros disponibles para la venta,
- c) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados,
- d) Otras cuentas por cobrar relacionadas,
- e) Otras cuentas por cobrar,

a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

b) Activos Financieros disponibles para la venta

Dirección: Octava C Norte 1007 e/ 9 de Mayo y Juan Montalvo Teléf.: 2930-403

Cel: 0989461384 Email: maquicon_sa@hotmail.com

Machala – El Oro – Ecuador



MAQUICON S.A.

R.U.C. 0791782740001

Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como Activos Financieros disponibles para la venta.

c) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados

Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados son importes debido por los clientes, por ventas de bienes y servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

Crédito Tributario IVA

La diferencia entre el IVA cobrado en ventas menos el IVA pagado en compras se define como crédito tributario, que se hará efectivo en la declaración del siguiente mes. Para ello se deberá acreditar con facturas, notas de venta o documentos similares originales que cumplan con los requisitos establecidos con el SRI.

PASIVO

Cuentas por pagar

Dirección: Octava C Norte 1007 e/ 9 de Mayo y Juan Montalvo Teléf.: 2930-403

Cel: 0989461384 Email: maquicon_sa@hotmail.com

Machala – El Oro – Ecuador



MAQUICON S.A.

R.U.C. 0791782740001

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos, caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Cuentas con la Administración Financiera

Las cuentas por pagar que se generan cada mes con el Servicio de Rentas Internas por motivos de retenciones a las compras realizadas en cada periodo.

PATRIMONIO

Capital Suscrito

El aporte que realiza cada socio para iniciar las operaciones comerciales de la compañía, en este caso contamos con dos socios aportando el 60% y 40%, cumpliendo con un 100%.

Perdida del Ejercicio

La pérdida del ejercicio se refiere cuando una empresa se genera más gastos que productos y también cuando el producto nos lo sube el proveedor de precio y hace que perdamos en el costo de venta. Por eso cuando hacemos un estado de resultados este nos arroja un saldo en pérdida del ejercicio.

La pérdida neta de un ejercicio es el acto de descontar a tus utilidades los gastos, e impuestos la diferencia se le conoce como pérdida neta del ejercicio

Dirección: Octava C Norte 1007 e/ 9 de Mayo y Juan Montalvo Teléf.: 2930-403

Cel: 0989461384 Email: maquicon_sa@hotmail.com

Machala – El Oro – Ecuador



MAQUICON S.A.

R.U.C. 0791782740001

La utilidad o pérdida del ejercicio debe considerarse como una parte de las utilidades retenidas pendientes de aplicar. Dado el valor informativo de esta cifra y la conexión con el estado de ingresos y gastos con el balance general, es necesario que la utilidad o pérdida del ejercicio o periodo sea presentada por separado UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

NOTA NUEVE

9. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- a) Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

Dirección: Octava C Norte 1007 e/ 9 de Mayo y Juan Montalvo Teléf.: 2930-403

Cel: 0989461384 Email: maquicon_sa@hotmail.com

Machala – El Oro – Ecuador



MAQUICON S.A.

R.U.C. 0791782740001

- b) Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- c) Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- d) Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

Dirección: Octava C Norte 1007 e/ 9 de Mayo y Juan Montalvo Teléf.: 2930-403

Cel: 0989461384 Email: maquicon_sa@hotmail.com

Machala – El Oro – Ecuador



MAQUICON S.A.

R.U.C. 0791782740001

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros fueron aprobados por el Gerente y posterior aprobación por la Junta General de Socios, celebrada el 01 de abril del 2016, sin que haya observaciones u otros hechos de relevancia económica. Estos estados financieros integrados por sus cuentas anuales están contenidos en los siguientes documentos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

Ing. Víctor Moscoso Zerda
GERENTE GENERAL.

Ing. Myriam Lima Sigüenza
CONTADOR

Dirección: Octava C Norte 1007 e/ 9 de Mayo y Juan Montalvo Teléf.: 2930-403

Cel: 0989461384 Email: maquicon_sa@hotmail.com

Machala – El Oro – Ecuador