



MAQUICON S.A.

R.U.C. 0791782740001

CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

NOTA UNO.-

1. INFORMACIÓN GENERAL

MAQUICON S.A. Es una compañía constituida mediante Escritura Pública celebrada el día Lunes 23 de Noviembre del 2015, con expediente # 705555, 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 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 FISCAL: En la ciudad de Machala con RUC: 0791782740001.

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

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.

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.

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 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 Enero del 2016, 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 2016; 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

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 Enero hasta el 31 de diciembre del 2016.

NOTA SEIS

6. Moneda

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 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 2016



MAQUICON S.A.
RUC: 0791782740001
BALANCE GENERAL
DESDE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016
DOLARES AMERICANOS

CUENTA	NOMBRE	PARCIAL	SALDO	TOTAL
1	ACTIVO			
1.01	ACTIVO CORRIENTE			\$ 96,439.75
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		86,571.81	
1.01.01.02	BANCOS			
1.01.01.02.02	BANCO MACHALA CTA.CTE.# 101089417-0	<u>86,571.81</u>		
1.01.03	REALIZABLE			
1.01.03.01	INVENTARIOS		3,724.21	
1.01.03.01.01	TRITURADO	1,571.56		
1.01.03.01.02	CEMENTO	<u>2,152.65</u>		
1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
1.01.05.01	CRED. TRIB A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		2,553.68	
1.01.05.01.06	CREDITO TRIBUTARIO IVA X RET. IVA.	<u>2,553.68</u>		
1.01.05.02	CRED. TRIB A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R)		3,590.05	
1.01.05.02.01	RETENCION FUENTE 1%	1,119.44		
1.01.05.02.02	RETENCION FUENTE 2%	<u>2,470.61</u>		
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE			\$ 30,600.00
1.02.01	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
1.02.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO			
1.02.01.06.05	RETROEXCAVADORA CATERPILLAR	<u>34,000.00</u>		
1.02.01.12	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		-3,400.00	
1.02.01.12.02	DEPR. ACUM. DE MAQUINARIA Y EQUIPO			
1.02.01.12.02.03	DEPR. ACUM. RETROEXCAVADORA	<u>-3,400.00</u>		

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

		TOTAL DE ACTIVO:	<u>\$ 127,039.75</u>
2	PASIVO		
2.01	PASIVO CORRIENTES		\$ 55,516.36
2.01.03	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	55,516.36	
2.01.03.01.01.01	RC- LLANTAS	386.57	
2.01.03.01.01.09	OSCAR ARMIJOS MOLINA	5,130.39	
2.01.03.01.01.11	DISTRANORT S.A.	43,857.70	
2.01.03.01.01.11	PROVEDORES VARIOS	<u>6,141.70</u>	
2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		\$ 13,311.09
2.01.07.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	7,565.09	
2.01.07.01.02	1% RTE. FTE. IMP. RTA. POR PAGAR	623.79	
2.01.07.01.03	2% RTE. FTE. IMP. RTA POR PAGAR	283.00	
2.01.07.01.04	8% RTE. FTE. IMP. RTA POR PAGAR	17.86	
2.01.07.01.06	30% RTE. FTE. IMP. IVA BIENES	0.52	
2.01.07.01.07	70% RTE. FTE. IMP. IVA SERVICIOS	21.86	
2.01.07.01.09	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	<u>6,618.06</u>	
2.01.07.03	CON EL IESS		437.40
2.01.07.03.01	9.45% APORTE PERSONAL	191.36	
2.01.07.03.02	11.15% APORTE PATRONAL POR PAGAR	225.78	
2.01.07.03.03	IECE POR PAGAR 0.50%	10.13	
2.01.07.03.04	SECAP POR PAGAR 0.50%	<u>10.13</u>	
2.01.07.05	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL		5,308.60
2.01.07.05.01	15% PARTICIOPACION A TRABAJADORES	<u>5,308.60</u>	
		TOTAL DE PASIVO:	<u>\$ 68,827.45</u>
3	PATRIMONIO NETO		
3.01	CAPITAL		\$ 1,000.00
3.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1,000.00	
3.01.01.01	VICTOR MOSCOSO ZERDA	400.00	
3.01.01.02	NELSON GONZAGA ISBES	<u>600.00</u>	
3.02	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS FUTURAS CAPITALIZACIONES		\$ 34,000.00
3.02.01	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		
3.02.01.02	NELSON GONZAGA ISBES	<u>34,000.00</u>	
3.04	RESERVAS		\$ 2,346.40
3.04.01	RESERVA LEGAL	2,346.40	

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

3.06	RESULTADOS ACUMULADOS		\$ 20,865.90
3.06.01	(-) PERDIDA ACUMULADA	<u>-251.71</u>	
3.07	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
3.07.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>21,117.61</u>	
	TOTAL DE PATRIMONIO		<u>\$ 58,212.30</u>
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>\$ 127,039.75</u>

NOTA OCHO

8. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

8.1 ACTIVO

8.1.1 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.

8.1.2 Inventarios

Registro de mercadería o artículos gastables utilizados para las operaciones de la empresa, así también la adquisición de materiales de construcción utilizados para la venta al por mayor o menor al contribuyente.

8.1.3 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.

8.1.4 Crédito Tributario Impuesto a la Renta

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

Esta cuenta se va acreditando mediante las retenciones de impuesto a la renta recibidas durante el periodo declarado, la misma que sirva para poder devengar el impuesto a la renta por pagar.

8.1.5 Activo fijo - Propiedad, Planta y Equipo

Se registran las propiedades y bienes tangibles destinados a servir a las operaciones de la empresa, en este caso la compañía cuenta con una Maquinaria (retroexcavadora).

8.1.6 Depreciación acumulada de Propiedad, Planta y Equipo

La depreciación es el gasto que sufrió el activo durante el periodo informado por las operaciones realizadas para la empresa.

8.2 PASIVO

8.2.1 Cuentas por 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.

8.2.2 Cuentas con la Administración Financiera

Son 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.

8.2.3 Cuentas con el Iess

Son los valores que se cancelan mensualmente por aportaciones a la Seguridad Social.

8.2.4 Obligaciones con el personal

Se registran todos los valores al que el trabajador tiene derecho según la ley vigente, en este caso es el 15% de participación por concepto de utilidades.

8.3 PATRIMONIO

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

8.3.1 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%.

8.3.2 Aporte para futuras capitalizaciones.

Son los aportes que entregan los socios pueden ser en dinero o bienes, los mismos que se pueden proceder a capitalizar.

8.3.3 Reservas

Esta cuenta es una garantía para los pasivos que tiene la empresa. El monto de dicha reserva varía según cada legislación.

8.3.4 Resultados acumulados

Se registran los resultados de años anteriores sean estos pérdidas o ganancias, en este caso registramos una pérdida del año anterior por ser una empresa recién constituida.

8.3.5 Resultados del ejercicio

Registramos la utilidad o pérdida del ejercicio actual reportado, 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 sea presentada por separado UTILIDAD O PERDIDA 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



MAQUICON S.A.

RUC: 079178274001

ESTADO DE RESULTADOS

DESDE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016

DOLARES AMERICANOS

CUENTA	NOMBRE	PARCIAL	SALDO	TOTAL
I N G R E S O S				
4.01	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4.01.01	VENTA DE SERVICIOS			
4.01.01.01	VENTAS TARIFA 12%		236,032.34	
4.01.01.01.03	ALQUILER DE MAQUINARIA Y EQUIPO	123,829.89		
4.01.01.01.04	CONSTRUCCIONES CIVILES	75,964.53		
4.01.01.01.05	MATERIAL DE CONSTRUCCION	36,214.49		
4.01.01.01.06	SERVICIOS VARIOS	<u>23.43</u>		
	TOTAL INGRESOS			<u>\$ 236,032.34</u>
	(-)COSTO DE VENTAS			\$ 56,214.49
	Inv. Inicial de Mercaderías	0.00		
	(+) Compras tarifa 12%	59,938.70		
	(-)Inventario final de Mercaderías	<u>3,724.21</u>		
	(=)UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			<u>\$ 179,817.85</u>
E G R E S O S				
5	COSTOS DE OBRAS			
5.01	ALQUILER DE MAQUINARIA			\$ 60,127.75
5.01.01	COSTOS INDIRECTOS		60,127.75	
5.01.01.02.04	GASOLINA Y LUBRICANTES	27,617.38		
5.01.01.02.06	SUMINISTROS, MATERIALES, REPUESTOS	13,409.40		
5.01.01.02.09	MANTENIMIENTO Y REPARACION	16,030.97		
5.01.01.02.10	MOVILIZACION MAQUINARIA	<u>3,070.00</u>		
5.01.04	COSTOS CONSTRUCCIONES			\$ 58,428.70
5.01.04.01	COSTOS DIRECTOS			
5.01.04.01.01	MATERIA PRIMA		46,367.31	
5.01.04.01.01.01	CEMENTO	<u>46,367.31</u>		
5.01.04.01.03	COSTOS INDIRECTOS		12,061.39	
5.01.04.01.03.12	SUMINISTROS, MATERIALES, REPUESTOS	161.39		
5.01.04.01.03.13	ALQUILER DE MAQUINARIA Y TRANSPORTE	<u>11,900.00</u>		

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

	TOTAL COSTOS		\$ 118,556.45
5.02	GASTOS		
5.02.01	GASTOS DE VENTAS		\$ 184.71
5.02.01.06	SUMINISTROS Y MATERIALES	95.81	
5.02.01.19	HONORARIOS NOTARIALES	<u>88.90</u>	
5.02.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS		\$ 25,573.27
5.02.02.01.01	SUELDOS Y SALARIOS	15,104.36	
5.02.02.02.01	APORTE PATRONAL 11.15%	1,684.09	
5.02.02.02.02	ICE Y SECAP	151.14	
5.02.02.03.01	DECIMO TERCER SUELDO	902.08	
5.02.02.05.01	HONORARIOS Y DIETAS	1,903.61	
5.02.02.06.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	893.08	
5.02.02.12.01	COMBUSTIBLE	1,217.87	
5.02.02.14.03	SEGURO ASEGURADORA DEL SUR	317.04	
	GASTOS DE DEPREACION	<u>3,400.00</u>	
5.02.03	GASTOS FINANCIEROS		\$ 112.75
5.02.03.01.01	COMISIONES, INTERESE, IMPUESTOS	44.92	
5.02.03.01.02	COSTO CHEQUERA	<u>67.83</u>	
	TOTAL DE GASTOS		\$ 25,870.73
	TOTAL COSTOS Y GASTOS		\$ 144,427.18
	(=)UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		\$ 35,390.67
	(-) 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		\$ 5,308.60
	(=)UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		\$ 30,082.07
	(-) IMPUESTO A LA RENTA		\$ 6,618.06
	(=)UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$ 23,464.01
	(-) RESERVA LEGAL		\$ 2,346.40
	(=)UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>\$ 21,117.61</u>

8.4. 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.

El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

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

8.5 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos son el gasto económico que representa la fabricación de un producto o la prestación de un servicio. Al determinar el costo de producción, se puede establecer el precio de venta al público del bien en cuestión

Se denomina gasto a la partida contable (de dinero) que cierta y directamente disminuye el beneficio, o en su defecto, aumenta la pérdida. El gasto siempre implicará el desembolso de una suma de dinero

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.
- 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; entendiendo 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

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

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.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros fueron aprobados por el Gerente y posterior aprobación por la Junta General de Socios, celebrada el 10 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