



Constructora y consultora
“PAQUI & ASOCIADOS”
cia. Ltda.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

NOTA 1. BASE LEGAL, FINES Y ESTRUCTURA

Base Legal

La Compañía Paqui & Asociados CIA. LTDA., está regida por las Leyes, reglamentos de compañías, Estatuto y demás reglamentos internos, los mismos que direccionan el funcionamiento de la misma.

Estructura Orgánica

La compañía cuenta con una estructura organizativa que responde al principio de segregación de funciones acorde a la jerarquía de sus funcionarios

| | |
|------------------|--|
| NIVEL DIRECTIVO: | Junta General de Accionistas Directorio |
| NIVEL EJECUTIVO: | Gerente |
| NIVEL OPERATIVO: | Secretario Contadora |

Financiamiento de sus operaciones:

Para el financiamiento de sus actividades operacionales, la compañía cuenta con los ingresos provenientes de servicio de consultoría y construcción de obras de ingeniería civil.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La contabilidad se encuentra basada en:

- Principios de Contabilidad de General Aceptación
- En las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF
- Los registros se efectúan de acuerdo al principio de partida doble y de acuerdo al principio del devengado
- Los hechos se registran en el momento que ocurren hayan o no movimiento de dinero como consecuencia de reconocimiento de derechos y obligaciones, vencimientos de plazo, condiciones, resoluciones o cumplimientos de disposiciones legales
- La compañía elabora sus estados financieros de forma anual, desde el 1 de enero al 31 de diciembre de cada año, los que luego del análisis y aprobación por parte de la Junta General de Accionistas, se remiten a la Superintendencia de Compañías.



Constructora y consultora
“PAQUI & ASOCIADOS”
cia. Ltda.

NOTA 3. REGISTRO DE CUENTAS DEL ACTIVO

ACTIVOS CORRIENTES

Activos por impuestos corrientes

Corresponde a valores de impuestos a favor de la compañía, en este caso el valor de IVA pagado en las adquisiciones de bienes y servicios, las retenciones a la fuente del Impuesto a la Renta recibidas por los clientes durante el año la misma que asciende a \$2022.95

NOTA 4. REGISTRO DE CUENTAS DEL PASIVO

Otras obligaciones corrientes

Corresponde los valores que la compañía debe a la Administración Tributaria-SRI por concepto de retenciones en la fuente del impuesto a la renta y retenciones del IVA del mes de octubre y noviembre, representan \$287.15

Valores pendientes de pago al IESS por aportaciones mensuales y cuota de créditos quirografarios valor que asciende a \$128.07

NOTA 5. REGISTRO DE LAS CUENTAS DE PATRIMONIO

Resultados del ejercicio

Ganancia Neta del periodo

Se registra la ganancia obtenida en el periodo resultado de la diferencia entre ingresos y gastos, la misma que asciende a \$3850.15

NOTA 6. RECONOCIMIENTO DE CUENTAS DE INGRESOS

Ingresos de Actividades Ordinarias

Prestación de servicios

Ingresos provenientes por el alquiler de maquinaria asciende a \$2330.00

Contratos de construcción

Los ingresos provienen del servicio de consultoría efectuado en el año 2017, ingresos que suman los \$66736.29

NOTA 7. RECONOCIMIENTO DE CUENTAS DE GASTOS

Gastos

Costos

Dirección: Yantzaza, Barrio Jesús del Gran Poder, Calle Luciérnaga y Av. Armando Arias, a media cuadra del estadio de la Escuela General Rumiñahui.

Teléfonos: 2300763 / 0986325348

Mail: paquiconstructora@gmail.com



Constructora y consultora
“PAQUI&ASOCIADOS”
cia. Ltda.

Valores que se cancelaron para poder ejecutar la obra por el monto total de \$50114.22

Gastos de Venta

Se relacionan los gastos que se efectúan directamente a la actividad principal de la compañía, estos gastos son de honorarios del personal consultor por el monto de \$3154.63

Gastos Administrativos

Corresponden a valores pagados que se relacionan directamente con la administración, estos son los Sueldos, honorarios profesionales, impuestos, y otros gastos, la suma de estos gastos ascienden a \$11931.20

Gastos Financieros: Se relacionan con el uso del sistema financiero para el desarrollo de las actividades de la empresa, en este caso se registra las comisiones bancarias por \$16.16

Mgs. Diana Paucar Ordóñez
F. CONTADORA
CONSTRUCTORA Y CONSULTORA
“PAQUI&ASOCIADOS” CIA.LTDA.