



## **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.



### **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**



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.**