

**COMPAÑÍA:** MAQUINARIAS SUPERIOR MAQUISUP S.A

**EXPEDIENTE No.:** 82855

**OBJETO SOCIAL:** SE DEDICARA LA CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE INGENIERÍA DE VIALIDAD ELECTROMECÁNICA PUERTOS, AEROPUERTOS ETC. TAMBIÉN PODRÁ IMPORTAR, COMPRAR O ARRENDAR MAQUINARIA LIVIANA Y PESADA PARA CONSTRUCCIÓN ETC.

**REPRESENTANTE LEGAL:** LOPEZ GUERRERO WILMER LIBARDO

**DOMICILIO:** CDLA.FERROVIARIA AV CUARTA Y MALECON  
DEL SALADO

**DIRECCION:** CDLA.FERROVIARIA AV CUARTA Y MALECON  
DEL SALADO

**TELEFONO:** 042-202882

**CORREO ELECTRONICO:** projas@maquisup.com

**CAPITAL SUSCRITO:** US\$ 400,000.00

**TOTAL DE ACTIVOS AL:** US\$ 10'320,665.06 (AÑO 2017)

**SECTOR ECONOMICO:** CONSTRUCCION

**ASUNTO:** NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y  
POLITICAS.

21

**NOTA 1 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

|                        |           |                  |
|------------------------|-----------|------------------|
| CAJA CHICA             | \$        | 3,835.92         |
| BANCOS MONEDA NACIONAL | \$        | 33,344.38        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>\$</b> | <b>37,180.30</b> |

**NOTA 2 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES**

|                                               |           |                     |
|-----------------------------------------------|-----------|---------------------|
| CTAS Y DOC. X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS |           |                     |
| CLIENTES POR VENTAS/SERVICIOS                 | \$        | 1,103,667.16        |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>\$</b> | <b>1,103,667.16</b> |

**NOTA 3 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

|                                 |           |                     |
|---------------------------------|-----------|---------------------|
| <b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b> |           |                     |
| CUENTAS X COBRAR EMPLEADOS      | \$        | 24,137.50           |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR        | \$        | 377,948.46          |
| C.C. COMPAÑIAS RELACIONADAS     | \$        | 1,018,852.08        |
| ANTICIPO DE PROVEEDORES OBRAS   | \$        | 87,810.03           |
| ANTICIPOS A PROVEEDORES         | \$        | 290,878.54          |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>\$</b> | <b>1,799,626.61</b> |

**NOTA 4 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

|                                |           |                   |
|--------------------------------|-----------|-------------------|
| <b>RETENCIONES DE IVA</b>      |           |                   |
| RETENCIONES DE IVA 30%         | \$        | 24,676.65         |
| RETENCIONES DE IVA 70%         | \$        | 11,584.39         |
| CREDITO TRIBUTARIO (IVA)       | \$        | 75,848.11         |
| <b>CREDITO TRIBUTA I.R.</b>    |           |                   |
| CRED. TRIB. IR AÑOS ANTERIORES | \$        | 167,922.40        |
| CRED. TRIB. I.R. AÑO CORRIENTE | \$        | 51,680.62         |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>\$</b> | <b>331,712.17</b> |

**NOTA 5 – INVENTARIOS**

|                                                  |           |                     |
|--------------------------------------------------|-----------|---------------------|
| <b>INVENTARIO OBRAS EN CURSO</b>                 |           |                     |
| ALQ. MAQUINARIA ODEBRECHT 2014.                  | \$        | -                   |
| OBRAS EN CURSO SALINAS GUARANDA                  | \$        | 424,785.19          |
| CANAL DE RIEGO GUABO BARBONES (MACHALA)          | \$        | 573,131.26          |
| ALCANTARILLADO LAUREL (DAJILE)                   | \$        | 1,578,469.25        |
| OBRA PASAJE                                      | \$        | 1,328,607.69        |
| ALQUILER DE MAQUINARIA GUALAQUIZA                | \$        | 10,968.07           |
| PAVIMENTACION DE LAS CALLES LA CABECERA (LAUREL) | \$        | 36,098.89           |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>\$</b> | <b>3,952,060.35</b> |



## NOTA- 6 ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES Y DEPRECIABLES

|                                           |                        |
|-------------------------------------------|------------------------|
| <b>ACTIVOS FIJOS</b>                      |                        |
| <b>ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES</b>      |                        |
| TERRENOS                                  | \$ 190,000.00          |
| CONST. CURSO GALPON CAM. BUIDO            | \$ 4,200.00            |
| MUEBLES Y ENSERES                         | \$ 60,473.60           |
| EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE         | \$ 90,884.59           |
| VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE, CAMINE  | \$ 2,385,440.86        |
| OTROS ACTIVOS FIJOS                       | \$ 75,112.01           |
| EQUIPO CAMINERO MOVIL                     | \$ 6,223,883.74        |
| REVALORIZ. FQ. CAMINERO MOVIL             | \$ 1,376,010.00        |
| <b>DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO</b> |                        |
| TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO  | \$ -7,147,069.28       |
| TOTAL DEP.ACUM.REVALORIZACION DE ACTIVOS  | \$ -161,281.15         |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>\$ 3,097,604.57</b> |

## NOTA 7 - CTAS. Y DOC. X PAGAR PROVEEDORES

|                                         |                      |
|-----------------------------------------|----------------------|
| <b>CTAS. Y DOC. X PAGAR PROVEEDORES</b> |                      |
| CTAS. Y DOC. X PAGAR PROV.              | \$ 670,790.41        |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>\$ 670,790.41</b> |

## NOTA 8 - OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS

|                                           |                      |
|-------------------------------------------|----------------------|
| <b>OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS</b> |                      |
| OBLIGACIONES CON INST. FINANC. LOCALES    | \$ 92,643.92         |
| OBLIGACIONES PROVEEDORES LOCALES          | \$ 393,321.70        |
| INTS. POR PAGAR-DEUD.CORTO PZO.-LOCALES   | \$ 39,685.39         |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>\$ 525,651.01</b> |

## NOTA 9 - OBLIGACIONES CON EL SRI

|                                    |                      |
|------------------------------------|----------------------|
| <b>OBLIGACIONES CON EL SRI</b>     |                      |
| RETENCIONES EN LA FUENTE X COMPRAS | \$ 13,787.92         |
| RETENCIONES DE IVA                 | \$ 16,712.05         |
| IVA VENTA (CLIENTES)               | \$ 290,019.39        |
| DETERMINACION AUDITORIA 2013 SRI   | \$ 49,017.40         |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>\$ 369,536.76</b> |

## NOTA 10 - UTILIDADES A TRABAJADORES

|                                   |                    |
|-----------------------------------|--------------------|
| <b>UTILIDADES A TRABAJADORES</b>  |                    |
| 15% PART. UTILIDAD A TRABAJADORES | \$ 5,847.57        |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>\$ 5,847.57</b> |

**NOTA 11 – OBLIGACIONES POR PAGAR****OBLIGACIONES POR PAGAR**  
CUENTAS POR PAGAR IESS  
**TOTAL**

17,684.94  
\$ 17,684.94

**NOTA 12 – PROVISIONES POR PAGAR****PROVISIONES POR PAGAR**  
PROVISION BENEFICIOS SOCIALES  
NOMINA EMPLEADOS  
**TOTAL**

\$ 77,537.50  
\$ 22,012.32  
\$ 99,549.82

**NOTA 13 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR****OTRAS CUENTAS POR PAGAR**  
CUENTAS X PAGAR CIAS. RELACIONADAS  
ANTICIPO A CLIENTES  
REPOSICIONES DE CAJA CHICAS  
OTRAS CTAS. POR PAGAR  
**TOTAL**

\$ 622,647.67  
\$ -  
\$ 10,624.20  
\$ 292,645.93  
\$ 885,917.80

**NOTA 14 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROV. LP****CTAS Y DOC X PGAR PROV. LP**  
PROVEEDORES LOCALES  
**TOTAL**

\$ 85,132.82  
85,132.82

**NOTA 15 – PRESTAMOS A ACCIONISTAS L/P****PRESTAMOS A ACCIONISTAS L/P**  
PRESTAMOS A LARGO PLAZO  
**TOTAL**

\$ 730,619.31  
\$ 730,619.31

**NOTA 16 – OTROS PASIVOS LARGO PLAZO****OTROS PASIVOS LARGO PLAZO**  
OTRAS CTAS X PAGAR L/P  
**TOTAL**

\$ 844,447.61  
\$ 844,447.61

**NOTA 17 – OTROS PASIVOS LARGO PLAZO****ANTICIPO CLIENTES**  
ANTICIPOS A CONTRATOS  
ANTICIPOS A CLIENTES  
**TOTAL**

\$ 87,229.21  
\$ 1,094,827.90  
\$ 1,182,057.11



**NOTA 18 – CAPITAL SUSCRITO, ASIGNADO O PAT. INST.**

CAPITAL SUSCRITO, ASIGNADO O PAT. INST.  
CAPITAL SUSCRITO  
TOTAL

\$ 400,000.00  
\$ 400,000.00

**NOTA 19 – APOORTE DE SOCIOS O ACC. FUTURAS CAPITALIZACIONES**

APOORTE DE SOCIOS O ACC. FUTURAS CAPITALIZACIONES  
APOORTE DE ACCIONISTAS-MAQUINARIAS  
TOTAL

\$ 911,254.55  
\$ 911,254.55

**NOTA 20 – RESERVA LEGAL**

RESERVA LEGAL  
RESERVA LEGAL AÑOS ANTERIORES  
RESERVA POR VALUACION  
TOTAL

\$ 65,683.40  
\$ 1,536,110.00  
\$ 1,601,793.40

**NOTA 21 – UTILIDAD NO DISTRIB. EJERCICIOS ANTERIOR**

UTILIDAD NO DISTRIB. EJERCICIOS ANTERIOR  
UTILIDADES NO DIST. EJERC. ANTERIORES  
RESULTADOS ACUMULADOS  
GANANCIA NETA DEL EJERCICIO 2016  
TOTAL

\$ 136,096.49  
\$ 1,845,365.37  
\$ -70,395.81  
\$ 1,911,066.05

**INVERSION DE LOS ACCIONISTAS:**

Capital Social: Representan \$ 400,000.00 acciones ordinarias y nominativas, autorizadas, emitidas y en circulación a valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

**Nomina de Socios o Accionistas**

DOMENECH MORAN IDIZ LIZBETH  
PRADO PINTO ALEX ENRIQUE

\$ 200,000.00  
\$ 200,000.00  
Total \$ 400,000.00



## **Políticas Contables**

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los estados financieros, se detallan a continuación:

Declaración de cumplimiento.- los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiero – NIIF, adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con la Resolución de Superintendencia de Compañías No.08.G.DSG del 20 de noviembre de 2008.

Bases de preparación: los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico de adquisición, aunque modificado por la revalorización de maquinarias e inmuebles a valor razonable por aplicación de las NIIF por primera vez, con efecto en el patrimonio.

Estimaciones y juicios contables : la preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos, y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

Las estimaciones están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

Activos financieros: la Compañía reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinados que no tiene cotización bursátil. Los activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar a clientes que están registradas al costo de la transacción pues, al momento de su registro no hubo costos adicionales que deban de amortizarse a lo largo de su vida esperada.

Deterioro del valor de los activos: al final de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor. Un activo financiero se considera deteriorado en su valor, solamente si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo, y ese evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero, que se puede estimar de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir de que los deudores se encuentren con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entre o quiebra u otra forma de reorganización financiera, y cuando datos observables indican que existan una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, como cambios adversos en el estado de los pagos o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Pasivos Financieros: están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con su vencimiento inferior o igual a 12 meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho período.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen obligaciones financieras, cuentas por pagar proveedores y otras que están registradas al costo de transacciones neto de abonos realizados pues, además del interés normal no tienen ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa efectiva.

Valor razonable de activos y pasivos financieros: el valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos, se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado. Para los activos y pasivos que no se negocien en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoraciones adecuadas o comparaciones de tasas de interés en el mercado para obligaciones de similares características.

Efectivo y equivalentes: incluyen efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras.

Inventarios: se valorizan a su costo o su valor neto de realización (VNR), el menor de los dos, el costo se determina por el método de costo promedio ponderado. El valor neto de realización (VNR) es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de venta y distribución.

Propiedades, maquinarias y equipos: están presentados por su valor revaluado, siendo el valor razonable el de la fecha de revaluación, menos depreciación acumulada. Las revalorizaciones se llevan a cabo con suficiente regularidad (última a diciembre de 2010), de tal manera que el valor en libros no difiera sustancialmente de los que se determinaron como valores razonables al final de cada período.

Reconocimiento de Ingresos: los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Los ingresos por la venta de bienes se reconocen cuando la Compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos y beneficios derivados y el control de los bienes; y el importe de los ingresos de la operación y los costos puedan valorarse con fiabilidad.

Reconocimiento de Gastos: los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método devengado, es decir cuando se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Beneficios a los empleados: la Compañía provee a los empleados con beneficios a corto plazo y post- empleo.

Los beneficios legales a corto plazo incluyen: las vacaciones anuales, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y el fondo de reserva; estos se registran como pasivos

corrientes y son medidos al valor sin descontar que la Compañía espera pagar por estos conceptos.

El Código de Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación de parte de los empleadores conceder la jubilación patronal a todos aquellos empleados que lo soliciten y que hayan cumplido 25 años en una misma empresa

Adicionalmente el Código de Trabajo establece que en aquellos casos que la relación laboral termine por desahucio ante el Ministerio de Relaciones Laborales, por parte del trabajador o del empleador, la Compañía deberá reconocer al trabajador una indemnización equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.



**Representante Legal**  
**López Guerrero Wilmer Libardo**  
**CI 0400693255**



**Contador**  
**Cesar Adrian Sanchez Bustos**  
**RUC 0930888573001**  
**Reg. 8185**