

DALUVAL PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES CIA. LTDA. NOTAS ACLARATORIAS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015.

Antecedentes.-

DALUVAL PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES CIA. LTDA. Es una empresa constituida con capital ecuatoriano, la misma que se encuentra registrada en la Superintendencia de Compañías con el Expediente N° 12095, para lo cual tiene fijado su domicilio en el cantón Arajuno, provincia de Pastaza.

Empresa dedicada a la elaboración de proyectos y construcción de obras, que van en beneficio de la Colectividad, de las cuales se espera obtener utilidades, que nos permitan capitalizar, y garantizar con ello la estabilidad de la empresa, además de fomentar trabajo para el sector en la cual se encuentra radicada.

ACTIVOS.

Dentro de sus activos es necesario e importante destacar cada una de las cuentas, que ha utilizado en el ejercicio económico que comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, para lo cual vamos a aclarar a cada una de ellas con las siguientes notas aclaratorias.

1010206 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR.- Esta cuenta nos indica los valores que la empresa tiene por cobrar para el siguiente ejercicio siendo un valor muy importante dentro de la actividad empresarial que al cierre del ejercicio posee un valor de **\$211,840.05**.

1010501 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA).- El saldo de esta cuenta demuestra el cumplimiento de las leyes y normas tributarias ecuatorianas, resultante de la diferencia entre el IVA que vende y el IVA que compra, teniendo como saldo final del periodo el valor de **\$1,776.74** que es el saldo disponible a utilizar el próximo año.

01020105 MUEBLES Y ENSERES.- Es el valor que la empresa mantiene en sus libros contables por los que efectivamente posee en muebles de oficina, por el cual puede hacer uso, siendo al corte del periodo el valor de **\$2,291.61**, a los cuales efectivamente se restaría el valor de la depreciación acumulada.

1020108 EQUIPO DE COMPUTACIÓN.- La empresa para su actividad ha invertido en equipos de computación, para el desarrollo de sus operaciones, y cuenta que a la fecha del cierre posee un valor de **\$562.50**,

1020109 VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL.- Esta cuenta la consideramos importante, porque representa un valor considerado para garantizar las operaciones de la compañía, que de ser necesario así se lo haría, valor que a la fecha es de **\$12,401.78**, y del cual se restaría el valor de la depreciación acumulada.

1020112 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Esta cuenta como su palabra lo indica, no es si no el valor que efectivamente mantienen la empresa en sus libros dando cumplimiento a las normas respectivas de contabilidad, y las cuales la Ley de Régimen Tributario validan para su utilización, cuenta que a la fecha del corte es de **\$11,356.40** siendo este el valor real depreciado a sus activos.

2 PASIVOS

2010301 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES.- Esta cuenta refleja el saldo real que tiene como obligaciones pendientes de pago para con sus proveedores por el valor de **\$2,063.44**

2010301 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-LOCALES.- En esta cuenta se refleja el compromiso que la compañía tiene con las instituciones financieras locales, que por razones de trabajo y por falta de liquidez se comprometió que al cierre del ejercicio tiene un saldo por pagar de **\$39,207.61**

3 PATRIMONIO

30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO.- El valor que se refleja en el Balance, no es si no el capital asignado y pagado cuando se creó la compañía con el valor establecido en el Reglamento respectivo **\$130,450.00** el mismo que debe ser incrementado, en función de dar una mejor garantía a sus proveedores, trabajadores y al Estado.

30401 RESERVA LEGAL.- De conformidad a la normativa respectiva, este **\$2,490.23** es el resultado obtenido de las utilidades generadas y que obligatoriamente deben ser consideradas en los Balances, con el propósito de tener reservas que ayuden a mejorar la calidad de operación de la empresa,

306 RESULTADOS ACUMULADOS.- El valor que reflejamos de **\$49,572.53** es el saldo efectivo de la utilidad acumulada del ejercicio 2014 donde la empresa obtuvo una ganancia considerable y que no ha sido repartida a los socios.

30701 RESULTADO DEL PERIODO.- Este valor es de **\$ - 6,267.53** siendo negativo por cuanto los ingresos fueron inferiores a los gastos, lo que significa una pérdida del ejercicio.

Puyo, a 02 de abril de 2016


Sr. Henry Salazar
GERENTE GENERAL
DALUVAL CIA. LTDA.


Ing. Mayra Puma Hernández
CONTADORA