

CONSTRUCTORA y CONSULTORA ORTIZ CARDENAS CIA. LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Los Estados Financieros de la CONSTRUCTORA y CONSULTORA ORTIZ CARDENAS CIA. LTDA.

han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y a los principios de contabilidad generalmente aceptados y para los mismos se observa la siguiente estructura:

1. ACTIVOS

2. PASIVOS

3. PATRIMONIO

4. CUENTAS DE RESULTADOS ACREEDORAS (Ingresos)

5. CUENTAS DE RESULTADOS DEUDORAS (Gastos)

BALANCE GENERAL

El Balance General presenta la estructura económica financiera de CONSTRUCTORA y CONSULTORA ORTIZ CARDENAS CIA. LTDA., a continuación se detallan las principales cuentas que conforman el Balance General el cual está desglosado así:

101. ACTIVOS CORRIENTES:

En este grupo registramos todas las acreencias y demás derechos que mantiene la compañía y que por su naturaleza son de efectivización a corto plazo que por lo general son menores a un año.

1010102. CUENTAS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

En este grupo registramos todos los movimientos que la empresa maneja en los Bancos y otras instituciones financieras locales e inversiones en las mismas cuyo detalle es el siguiente:

1010102	BANCOS	140.46
101010201	Banco Caja	140.46

10102. ACTIVOS FINANCIEROS

En este grupo registramos todas las valores que los Accionistas de la Compañía se encuentran adeudando, por diferentes conceptos y quedaron pendientes de recuperación al 31-12-2014. del mismo se registra una provisión para cuentas incobrables, el detalle de las mismas es como sigue:

1010208	OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	8.318.25
10102081	Cuentas	8.318.25
1010209	(-) PROVISION CUENTAS INCORRIBLES	-85.18
10102091	Provision Cuentas Incorribles	-85.18

10103. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este grupo se contabilizan los valores correspondientes a los tributos retenidos por los clientes por concepto de los servicios prestados.

1010301	CREDITO TRIBUTARIO A LA FAVOR DE LA EMPRESA (I.V.A.NETO DE IVA RECAUDADO)	297.72
101030101	Crédito Tributario IVA 20%	297.72

102. ACTIVOS NO CORRIENTES

En este grupo registramos los derechos de la compañía que normalmente no corresponden al giro del negocio y sin embargo son necesarios para cumplir con su objeto social tales y cuyo detalle es como sigue:

102	ACTIVO NO CORRIENTE	31.874.21
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7.894.01
1020105	Máquinaria, Equipo e Instalaciones	8.853.86
1020106	Equipo de Computación y Software	170.15
1020111	(-) DEP. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-9.323.59
102011201	(-) Dep. Acum. Máquinaria y Equipo	-8.885.71
102011201	(-) Dep. Acum. Equipo de Computación	-228.88

21. PASIVOS CORRIENTES

En este grupo se contabilizan las obligaciones pendientes de pago de la compañía cuyo vencimiento es menor a un año y dentro de sus principales componentes tenemos:

20101. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Registraremos el total de cuentas por pagar que la compañía mantiene al cierre del ejercicio económico con nuestros proveedores tanto de bienes como de servicios cuyo detalle es como sigue:

201029	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	4.350.28
2010301	LOCALES	4.350.28
201030101	Proveedores Locales	4.350.28

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Registraremos las obligaciones pendientes de pago por concepto de agentes de retención tanto de IVA como de Renta, mismas que como sociedad estamos obligados a realizar cuyos saldos son:

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1.00
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1.00
201070101	Impuestos por Pagar IVA	1.00

2010701 CON EL IESS

En este grupo contabilizaremos las obligaciones patronales pendientes de pago con el IESS al cierre del ejercicio económico cuyo detalle es como sigue:

2010701	CON EL IESS	75.31
201070101	Aporte Patronal por Pagar	42.71
201070102	Aporte Patronal por pagar	32.61

11. PATRIMONIO

En este grupo registraremos el Patrimonio propio de la empresa constituida principalmente por el capital autorizado por la superintendencia de compañías, sus reservas y demás cuentas patrimoniales cuyo detalle es el siguiente:

101	CAPITAL	2.042.79
10101	CAPITAL SOCIAL	400.00
1010101	Capital suscrito y pagado	400.00
104	RESERVAS	354.89
10401	Reserva Legal	354.89
106	RENTAS ACUMULADAS	2.681.12
10601	Garancia Renta del Fomento	2.681.12

207	RESULTADOS DEL EJERCICIO	45.20
20701	Diferencia entre el Periodo	45.20

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

4. CUENTAS DE INGRESO

Registre principalmente los ingresos generados por la prestación de servicios cuyo objeto social corresponde a la compañía al 31 Diciembre del 2015 (podemos agregar los siguientes valores:

41. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

En este grupo se registran los ingresos ordinarios de la empresa producto de la venta y comercialización tanto de bienes y servicios y demás ingresos no operacionales cuyo detalle de cuentas son:

4101	INGRESOS POR APORTACIONES	8,547.74
410101	Por construcción de obras civiles	8,547.74

52. GASTOS

Registramos los gastos administrativos del personal de la empresa, que son necesarios efectuar con el propósito de generar ingresos y cumplir con el objeto social para la cual se creó la compañía y demás gastos generales, financieros, servicios básicos y demás gastos ocasionados por la empresa para el giro normal del negocio y necesarios para generar ingresos cuyo detalles es como sigue:

5201	GASTO DE VENTA	92.62
520108	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	95.62
52010803	Mantenimiento y reparación de Vehículos	14.06
52010804	Repuestos, partes y piezas de vehículo	19.42
520112	LUBRICANTES	43.18
52011201	Lubricantes para Vehículos	43.18
5301	GASTOS DE ADMINISTRACION	1,492.40
530201	SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	4,587.08
53020101	Sueldos de Personal	4,587.08
530301	APORTE A LA SEGURIDAD	112.52

	SOCIAL	
52021201	Aporte Patronal	512.52
520214	SEGUROS Y REASEGUROS	2,896.78
	NOTARIOS O REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	
520215		93.92
52021901	Gastos Notariales	43.52
52021902	Gastos Registrador Mercantil	50.40
	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	
520220		138.29
5202301	Impuesto a los Activos Totales	8.11
5202302	Patente Municipal	55.59
5202303	Otros impuestos y Contribuciones	87.08
5202304	Gasto IVA	3.07
520221	DEPRECIACIONES	743.12
52023101	Propiedad Planta y Equipo	743.12
520223	GASTO DETERIORO	83.18
52023801	Cuentas Incobrables	83.18
520228	OTROS GASTOS	217.17
52022801	Suministros y Materiales	15.78
52022802	Otros gastos generales	201.38
5202	GASTOS FINANCIEROS	30.06
520201	Servicios Bancarios	7.18
520202	Comisiones Bancarias	2.88
5204	GASTOS NO DEDUCIBLES	14.86
520401	Intereses y multas SRI	14.86
	TOTAL GASTOS	8,502.54
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	49.20


 Lic. Luz Margarita Rodríguez Puga

CONTADORA

Reg. Prof. 25.911