SANTILLÁN & SANTILLÁN CONSTRUCTORES CIA LTDA

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO 2014

1.- BASE LEGAL.- La compañía a fecha se encuentra legalmente establecida, cumple, adecuadamente con sus obligaciones legales y tributarias, es así que ha cumplido con todos los impuestos fiscales, como pago de impuestos prediales, patente, y permisos correspondientes, como también el pago de sus compromisos laborales y tributarios

2.- POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.- Las políticas y prácticas contables se aplicaron de la siguiente manera:

- ✓ Uso adecuado de los principios contables,
- ✓ Los estados financieros fueron elaborados bajo las normas ecuatorianas de contabilidad,
- ✓ Las transacciones financieras se aplicaron bajo las leyes tributarias, las NEC, y los PCGA, que se aplican en el ecuador,
- ✓ La información se ha presentado a los organismos de control, ya que estamos regulado por la super de compañías y su Reglamento,

3.- NOTAS ESTADOS FINANCIEROS:

- ✓ CAJA BANCOS.- cuenta del activo corriente donde se registran todos los movimientos de efectivo que entregan los socios a la cooperativa y por otro lado por pagos efectuados con cheques por diferentes gastos administrativos, servicios y ejecución de obras; los que son respaldados por comprantes de pago con su sustento tributario. Esta cuenta tiene control mediante la realización de conciliaciones tributarias, las mismas que se realizan mensualmente. Los valores de este rubro esta compuesto por las siguientes cuentas:

  Banco Pichincha C.C 885,87 Total $ 623.79
- ✓ CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS _.- Los valores registrados en esta cuentas representan los valores pendientes de liquidar entregados en anticipo a contratistas de obra y otros:

  Cuentas por Cobrar no Relacionadas $6.953,81 Total $21.259,94
- ✓ Activos No Corrientes .- Corresponde a los valores registrados por Propiedad Planta y Equipo dados en aportes parte de los socios por valor de:

  Vehiculos $10.650,00 Total $10.650,00
- ✓ CUENTAS DEL PASIVO POR PAGAR.- Comprende las obligaciones que se encuentran pendientes de al 31 de diciembre el 2014, que son cuentas por pagar no relacionadas $826,44; adicionalmente en este grupo consta las provisiones realizadas por participación trabajadores $3.056,31; y otras obligaciones con partes relacionadas por pagar $210.47; por un valor total de Total $4.093,22
- ✓ CUENTAS PATRIMONIALES.- Corresponde al capital social y aportes a futuras capitalizaciones, y resultados de la compañía, cuyos rubros son los siguientes:

Capital social	$ 1,000.00	
Aportes futuras capitalizaciones	$ 2,000.00	
Ganancias acumuladas	$ 7.139,12	
Resultados del ejercicio2014	$ 13.508,89	Total $23.648,01

- ✓ CUENTAS DE INGRESOS Y EGRESOS.- Corresponde al movimiento económico de ingresos ordinarios y extraordinarios realizados por la compañía, y los pagos realizados compra de bienes y servicios para las obras en construcción y los diferentes gastos administrativos, y gastos varios

Ingresos	$ 190.963,40
Costos y Gastos	$ 170.588,00
Resultados	$ 20.375,40

LCDO GASTON VILLALTA… CONTADOR