



PICUÑA & ORTIZ CIA. LTDA.

Guano, 22 de enero de 2016

PICUÑA & ORTIZ CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Los Estados Financieros de la Compañía Picuña & Ortiz Cía. Ltda. Del cantón Guano, Provincia de Chimborazo, se realizaron de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y a Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF

BALANCE GENERAL

1. Se incrementó el plan de cuentas según el nuevo catálogo vigente de las NIIF para el año 2015, para un mejor manejo de los reportes contables.
2. Cuenta Bancos: Los movimientos realizados a través de la cuenta corriente del Banco Pichincha No. 2100102390 hasta el 31 de Diciembre del presente año se cerró con un saldo de \$ 6.621,79.
3. Cuentas por Cobrar: Corresponde a las cuentas por cobrar por la prestación de servicios:
 - Constructora HERDOIZA CRESPO: \$ 30.000,00
 - Se aplicó el 1% de provisión por la cuenta por cobrar a Herdoiza dando un valor de \$ 300,00
4. Otros Activos Corrientes: Corresponde al crédito tributario ante el SRI que se cerró hasta el 31 de diciembre con un valor de \$ 929,57.

5. Depreciación de los activos fijos se la realiza considerando el método lineal

Depreciación muebles y enseres	\$ 244,17
Depreciación vehículos	\$ 51.453,51
Equipo de cómputo	\$ 885,73
Maquinaria y equipo	\$ 14,88
	\$ 52.598,29

6. Cuentas por Pagar: Comprende tres rubros
 - a) Acreedores \$ 9.564,15
 - b) Préstamo Accionistas Washington Picuña \$ 8.000,00
7. Obligaciones Fiscales: Impuesto a la Renta por pagar 2015 de \$ 1187,37
8. Sueldos por pagar: corresponde a los sueldos correspondientes del mes de diciembre \$ 7.176,25
9. Liquidaciones por pagar: liquidaciones pendientes de Alex Picuña, Mónica Naranjo, Wagner Escobar \$ 3.328,28.
10. Otros Pasivos: corresponden gastos varios pendientes de pago \$4.440,52

ESTADO DE RESULTADOS

Con relación al estado de Pérdidas y Ganancias los Ingresos y gastos son encaminados a la funcionalidad de la empresa, nuestros gastos considerables corresponden a beneficios sociales a empleados.

11. Servicios prestados: son ingresos ordinarios con un valor de \$ 350.056,87
12. Gasto Sueldos: corresponde a un valor de \$ 117.446,41
13. Beneficios Sociales: corresponde a los beneficios empleados establecidos por ley con \$ 10.379,00
14. Gasto Depreciación de activos fijos: corresponde a un valor de \$ 34.927,16 por que la empresa cuenta con vehículos (camionetas, tanqueros) y se aplica el 20% de depreciación.
15. Como resultado del ejercicio 2015 existe una Pérdida del Ejercicio: por un monto de \$5.160,30

CONTADORA

Ing. Rosa Orozco