



**HIDALGO GUTIERREZ ESTUDIOCONGEOL CIA. LTDA
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Los Estados Financieros de HIDALGO GUTIERREZ ESTUDIOCONGEOL CIA. LTDA han sido elaborados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad Normas Internacionales de Información Financiera 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 HIDALGO GUTIERREZ ESTUDIOCONGEOL CIA. LTDA a continuación se detallan las principales cuentas que conforman el Balance General el cual esta desglosado así:

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

1.01.01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

1.01.01.02 Banco de Loja Cta. Cte. 2901487872

La cuenta contable Banco de Loja Cta. Cte. 2901487872 al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con \$ 10,296,06 rubro que concuerda con los fondos que se mantienen al finalizar el ejercicio fiscal, valor que es reflejado en el estado de cuenta bancario.



1.01.01.05 Cuenta de Ahorro Cooperativa Unión

La cuenta contable Cuenta de Ahorro Cooperativa Unión al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con \$ 5,23 rubro que concuerda con los montos que se mantienen al finalizar el ejercicio fiscal, valor que es reflejado en el estado de cuenta bancario.

1.01.01.06 Cuenta de Ahorro La Fortuna 02002008872

La cuenta contable Cuenta de Ahorro La fortuna al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con \$ 3,00 rubro que concuerda con los montos que se mantienen al finalizar el ejercicio fiscal, valor que es reflejado en el estado de cuenta bancario.

1.01.01.07 Banco Nacional de Fomento

La cuenta contable Banco Nacional de Fomento al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con \$ 250.818,37 rubro que concuerda con los montos que se mantienen al finalizar el ejercicio fiscal, valor que es reflejado en el estado de cuenta bancario.

1.01.02 ACTIVOS FINANCIEROS

1.01.02.05.01 Clientes

La cuenta contable Clientes al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con \$ 30.354,00 rubro que concuerda con el respectivo anexo de Cartera Histórica que abarca el periodo Enero 2014 al 31 de Diciembre del 2015, por cuanto se encuentra pendiente de cobro un rubro correspondiente al año 2014.

1.01.02.08.03 Cuentas por cobrar Máximo Andrés Hidalgo Córdova

La cuenta contable Cuentas por cobrar Máximo Andrés Hidalgo Córdova al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con \$ 232,34 rubro cobrado mediante cheque para la cancelación de insumos adquiridos para uso exclusivo de la compañía.

1.01.02.08.09 Cuentas por cobrar José Gutiérrez Viñan

La cuenta contable Cuentas por cobrar José Gutiérrez Viñan al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con \$ 19.400,18 rubro que se concedió como préstamo de la compañía al Sr. José Gutiérrez, valor que será recuperado en el siguiente periodo contable.



Grupo Consultor
contabilidad y factoring

**GRUPO
CONSULTOR** CONTAE

1.01.02.08.10 Cuentas por cobrar José Paúl Gutiérrez Montesinos

La cuenta contable Cuentas por cobrar José Paúl Gutiérrez Montesinos al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con \$ 5.000,00 rubro que se concedió como préstamo de la compañía al Sr. José Paúl Gutiérrez Montesinos, valor que será recuperado en el siguiente período contable.

1.01.04. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

1.01.04.03 Anticipos a proveedores

La cuenta contable de Anticipos a Proveedores al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con \$ 8.663,06 rubro que fue entregado mediante la emisión de cheques, cuyos valores se encuentran respaldados en el Anexo de Anticipo de Proveedores en el cual se detalla tanto la fecha, rubro, beneficiario y documentos a los cuales se aplican de ser el caso.

1.01.04.05 Anticipos varios

La cuenta contable Anticipos varios al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con \$ 150.00 rubro que fue entregado mediante la emisión de un cheque para cubrir gastos menores, valor que se encuentra respaldado en el Anexo de Anticipos Varios.

1.01.04.07 Anticipo Contratistas

La cuenta contable de Anticipo Contratistas al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con valor de \$ 210.225,37 rubro que corresponde a los anticipos emitidos a varios contratistas así como proveedores, valor que se devengara en el siguiente ejercicio contable el cual guarda relación con el contrato del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social celebrado al finalizar el ejercicio fiscal 2015.

1.01.04.10 Anticipo Mauricio Jiménez Guarnizo

La cuenta contable Anticipo Mauricio Jiménez Guarnizo al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con \$ 4.449,15 rubro que corresponde a anticipos entregados por servicios profesionales contratados, valor que se compensara con el comprobante de venta que se emitirá en el siguiente ejercicio contable, valores que se encuentran respaldados en el Anexo de Anticipos de Mauricio Jiménez Guarnizo.

1.01.04.13 Anticipos a liquidar

La cuenta contable de Anticipos por Liquidar al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con \$ 1.661,69 rubro que será liquidado con los comprobantes de venta que serán emitidos en el siguiente ejercicio fiscal.

1.01.05 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

1.01.05.01.02 Crédito Tributario IVA

La cuenta contable Crédito Tributario Iva (Impuesto al Valor Agregado) al 31 de Diciembre del 2015 finalizo con \$ 28,997,68 rubro que corresponde al Crédito tributario por concepto de Iva acumulado por la compañía hasta el mes de Diciembre del 2015, rubro que se puede constatar adicional a la Declaración del Impuesto a la Renta de Sociedades en el casillero 615 de la declaración Mensual de Iva correspondiente al mes de Diciembre del 2015.

Crédito Tributario en la Fuente Años Anteriores

La cuenta contable Crédito Tributario Fuente Años Anteriores al 31 de Diciembre del 2015 finalizo con \$ 4,628,05 rubro que corresponde a las retenciones en la Fuente efectuadas a la compañía las cuales al elaborar la Declaración del Impuesto a la Renta Sociedades se constituyen como un saldo a favor del contribuyente.

ACTIVO NO CORRIENTE

1.02.01 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

1.02.01.06.01 MAQUINARIA Y EQUIPO

La cuenta contable Maquinaria y Equipo al 31 de Diciembre del 2015 se mantiene con un rubro de \$ 74,116,07 y representa los activos fijos que se encuentran a disposición de la empresa los mismos que no registran cambio alguno en comparación con el año 2014.

1.02.01.08.01 EQUIPO DE COMPUTACIÓN

La cuenta contable Equipo de Computación al 31 de Diciembre del 2015 se mantiene con un rubro de \$ 2,991,07 y representa los activos fijos que se encuentran a disposición



de la empresa los mismos que no registran cambio alguno en comparación con el año 2014.

1.02.01.09.01 VEHÍCULOS

La cuenta contable Vehículos al 31 de Diciembre del 2015 se mantiene con un rubro de \$ 54.552,53 y representa los activos fijos que se encuentran a disposición de la empresa los mismos que no registran cambio alguno en comparación con el año 2014.

1.02.01.10.02 EQUIPOS DE OFICINA

La cuenta contable Equipos de Oficina al 31 de Diciembre del 2015 se mantiene con un rubro de \$ 4.388,50 y representa los activos fijos que se encuentran a disposición de la empresa los mismos que no registran cambio alguno en comparación con el año 2014.

1.02.01.12.03 DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO

La cuenta contable Depreciación acumulada de Maquinaria y Equipo al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con un valor de \$ 10.845,96 y representa el grado de desgaste de los activos fijos que han sufrido estos activos durante el ejercicio fiscal 2015 los cuales acumulan sus saldos con los de períodos anteriores.

1.02.01.12.04 DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS

La cuenta contable Depreciación acumulada de Vehículos al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con un valor de \$ 12.067,52 y representa el grado de desgaste de los activos fijos que han sufrido estos activos durante el ejercicio fiscal 2015 los cuales acumulan sus saldos con los de períodos anteriores.

1.02.01.12.05 DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPOS DE OFICINA

La cuenta contable Depreciación acumulada de Equipos de Oficina al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con un valor de \$ 511,98 y representa el grado de desgaste de los activos fijos que han sufrido estos activos durante el ejercicio fiscal 2015 los cuales acumulan sus saldos con los de períodos anteriores.

1.02.01.12.06 DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

La cuenta contable Depreciación acumulada de Equipos de Computación al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con un valor de \$ 2.075,00 y representa el grado de desgaste de los activos fijos que han sufrido estos activos durante el ejercicio fiscal 2015 los cuales acumulan sus saldos con los de períodos anteriores.



PASIVO

2.01. PASIVO CORRIENTE

2.01.03.01.01 Proveedores

La cuenta contable Proveedores al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con \$ 150.629,15 rubro que corresponde a facturas pendientes de cancelar así como a cheques girados y no cobrados de proveedores.

Los rubros tanto de facturas pendientes de cancelar así como cheques no cobrados se encuentran respaldados en sus respectivos anexos, es decir en el reporte de Cartera Histórica y en el Resumen de la Conciliación Bancaria del Banco de Loja.

El saldo contable de Proveedores \$ 150,629,15 se encuentra compuesto de la siguiente manera, Facturas pendientes de cancelar \$ 141.309,50 y Cheques girados y no cobrados \$ 9.319,65.

2.01.03.01.38 Cuentas por pagar Andrés Hidalgo Tarjetas de Crédito

La cuenta contable Cuentas por pagar Andrés Hidalgo Tarjetas de Crédito al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con \$ 2.200,78 rubro que corresponde a la cancelación de la Matrícula del vehículo LBB7267 registrado como Activo Fijo de la Compañía.

2.01.03.01.40 Anticipo de clientes

La cuenta contable Anticipo de Clientes al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con un valor de \$ 12.000,28 rubro que corresponde a los valores depositados por el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial de San Jacinto, los mismos que se encuentran detallados en su respectivo Anexo de Anticipos de Clientes.

2.01.04 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

2.01.04.01.01 Préstamo Banco de Loja ref. 13612

La cuenta contable Préstamo Banco de Loja ref. 13612 al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con \$ 1.296,61 rubro que corresponde a la acreditación del Banco de Loja de dicho valor mediante Nota de crédito.

2.01.04.01.02 Préstamo Cooperativa La Fortuna

La cuenta contable Préstamo Cooperativa La Fortuna al 31 de Diciembre del 2015 finalizo con \$ 5.000,00 rubro que corresponde a un crédito de consumo concedido a la compañía.



Grupo Consultor
contabilidad y factoring

**GRUPO
CONSULTOR** CONTAF

2.01.04.01.03 Intereses Bancarios por pagar

La cuenta contable Intereses Bancarios por pagar al 31 de Diciembre del 2015 finalizo con \$ 1.143,60 rubro que representa los intereses por pagar en los primeros días del siguiente ejercicio fiscal por concepto de los préstamos por vencer de las instituciones financieras.

La cuenta Intereses bancarios por pagar corresponde a los intereses por concepto de las obligaciones financieras vigentes así como a los intereses generados por un valor pendiente de cancelar por Impuesto a la Renta del 2014 que se dio lugar a la No Reinversión de Utilidades del ejercicio fiscal 2014.

2.01.07.01.01 SRI por pagar

La cuenta contable Sri por pagar al 31 de Diciembre del 2015 finalizo con \$ 557,67 rubro que corresponde a un valor de \$ 155,64 de la Declaración de Retenciones en la Fuente del mes de Diciembre del 2015 y a \$ 402,03 de la Declaración de Impuesto al valor agregado del mes de Diciembre del 2015.

2.01.07.01.10 Iva ventas Crédito

La cuenta contable Iva ventas Crédito al 31 de Diciembre del 2015 finalizo con un valor de \$ 28.915,50 rubro que corresponde al impuesto Generado por el total de las Transferencias gravadas con tarifa 12% a crédito en el mes de Diciembre del 2015 por la facturación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social contratado con la Compañía y que se ejecutará en el año fiscal 2016 según lo establece el contrato celebrado entre las partes.

2.01.07.02.01 Impuesto a la Renta por pagar

La cuenta contable Impuesto a la Renta por pagar al 31 de Diciembre del 2015 finalizo con un valor de \$ 5.000,00 rubro que se generó como resultado de la presentación del formulario 110388478 para la Declaración del Impuesto a la Renta de Sociedades del período fiscal 2014 por medio del cual se procedió a realizar el recalcufo del Impuesto Causado ya que no se realizó la reinversión de Utilidades que inicialmente se consideró formalizar.

2.01.07.03.03 IESS por pagar

La cuenta contable IESS por pagar al 31 de Diciembre del 2015 finalizo con un valor de \$ 195,31 rubro que corresponde a los aportes tanto patronales como personales a cancelarse al IESS del mes de Diciembre del 2015 del personal bajo relación de dependencia.

OFICINA LOJA: 24 de Mayo 09-28 entre Rubalcaba y 10 de Agosto/ Teléfonos: (07)2560473- (07)2562613

OFICINA ZAMORA: Bazmo 10 de Noviembre - Hérmes de Paquísta y Maruella Guáimara/ Teléfonos (07)2605983/Móvil 0986593266

OFICINA QUENCA: Calle del Resano: Cristóbal Colón y Miguel de Cervantes/ Teléfono: (07)2613263/ Móvil: 0987765710

OFICINA GUAYAQUIL: Mercedes 2 - Etapa E - Manzana 73 - Vlla 38/ Teléfono (04)6037905 Móvil: 0991638267

Email: grupeconsultor_2010@hotmail.com



GRUPO CONSULTOR CONTABLE

2.01.07.04.01 Sueldos por pagar

La cuenta contable Sueldos por pagar al 31 de Diciembre del 2015 finalizo con un valor de \$ 9.463,06 rubro que abarca los sueldos pendientes de cancelar desde el 01 de Diciembre del 2014 al 31 de Diciembre del 2015.

2.01.07.04.02 Décimo Tercero por pagar

La cuenta contable Décimo Tercero por pagar al 31 de Diciembre del 2015 finalizo con un valor de \$ 466,63 y corresponde al décimo tercero pendiente de cancelar al personal bajo relación de dependencia que labora en la compañía.

2.01.07.04.03 Décimo Cuarto por pagar

La cuenta contable Décimo Cuarto por pagar al 31 de Diciembre del 2015 finalizo con un valor de \$ 523,99 y corresponde al décimo tercero pendiente de cancelar al personal bajo relación de dependencia que labora en la compañía.

2.02 PASIVO NO CORRIENTE

2.02.03 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

2.02.03.01.01 Préstamo Banco de Loja

La cuenta contable Préstamo Banco de Loja finalizo con \$ 24.651,66 rubro que corresponde al préstamo adquirido con el Banco de Loja para el giro de las operaciones de la Compañía y que será cancelado en los siguientes periodos contables.

2.02.03.01.02 Ingresos Cobrados por Anticipado

La cuenta contable Ingresos cobrados por Anticipado finaliza con \$ 150.629,15 y corresponde a los anticipos de instituciones entregados a la compañía para la ejecución de obras a realizarse en el siguiente ejercicio fiscal 2016 lo cual se refleja en el casillero 513 del Impuesto a la Renta; lo cual guarda relación con el artículo 28 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

“Artículo 28. Ingresos de las empresas de construcción. _ Las empresas que obtengan ingresos provenientes de la actividad de la construcción, satisfarán el impuesto a base de los resultados que arroje la contabilidad de la empresa.

OFICINA LOJA: 24 de Mayo 08-28 entre Rocafuerte y 10 de Agosto/ Teléfono: (07)2560473- (07)2562613

OFICINA ZAMORA: Barrio 10 de Noviembre - Héroes de Pasajana y Manuelita Cañizares/ Teléfono (07)2600983/Móvil. 0966523255

OFICINA QUENCA: Calle del Pelotero Cristóbal Colón y Miguel de Cervantes/ Teléfono: (07)2813262/ Móvil. 0937765710

OFICINA GUAYAQUIL: Metrópolis 2 - Ejepe E - Manzana 73 - Villa 3B/ Teléfono (04)6037505 Móvil. 0991.638267

Email: grupocconsultor_2010@hotmail.com



GRUPO CONSULTOR CONTABLE

Cuando las obras de construcción duren más de un año, se podrá adoptar uno de los sistemas recomendados por la técnica contable para el registro de los ingresos y costos de las obras, tales como el sistema de "obra terminada" y el sistema de "porcentaje de terminación."

Como se evidencia claramente los \$150.629,15 se reconoce como un ingreso anticipado en el año 2015 en el Balance General, el mismo que al concluir será reconocido como un Ingreso en el Estado de Resultado.

PATRIMONIO NETO

3.01.01 Capital

La cuenta contable Capital al 31 de Diciembre del 2015 finalizó con \$ 80.500,00 y corresponde al capital suscrito con el que inicio la Compañía por lo tanto no se registra ningún cambio, valor que se encuentra reflejado en la página de la Superintendencia de Compañías.

3.04.01 Reserva Legal

La cuenta contable Reserva Legal al 31 de Diciembre del 2015 finalizó con \$ 250,00 rubro que corresponde a la Reserva Legal acumulada al 2014, en el presente ejercicio fiscal 2015 no se realiza el cálculo según lo determina la ley por cuanto se generó Pérdida en el año en curso.

3.07.02 Pérdida Neta del Ejercicio

La cuenta contable Pérdida Neta del ejercicio al 31 de Diciembre del 2015 registra un valor de \$ 28.560,44 por cuanto los Ingresos fueron inferiores a los Costos y Gastos generados durante el ejercicio fiscal 2015.

3.07.03 Resultado de Ejercicios Anteriores

La cuenta contable Resultado de Ejercicios Anteriores al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con \$ 148.538,15 y corresponde a las Utilidades Acumuladas de los Ejercicios Anteriores.



ESTADO DE RESULTADOS

4. INGRESOS

4.01.01.01 Ventas 12%

La cuenta contable Ventas 12% al 31 de Diciembre del 2015 finalizo con S 51.286,06 rubro que corresponde a las ventas efectivas efectuadas por la Compañía, valor que difiere al reportado por el propio contribuyente en la página del Servicio de Rentas Internas en S 240.962,52 por cuanto este valor corresponde a un Ingreso cobrado por Anticipado por el contrato celebrado por la Compañía con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Este rubro en mención se encuentra registrado en el Pasivo como se señala en la cuenta contable 2.02.03.01.02 Ingresos Cobrados por Anticipado.

4.01.06.02 Otros Intereses Generados

La cuenta contable Otros Ingresos Generados al 31 de Diciembre del 2015 finalizo con S 118,00 rubro que corresponde a intereses ganados por intereses cancelados por entidades bancarias donde posee la compañía cuentas de ahorro.

4.01.08.13 Otros Ingresos

La cuenta contable Otros Ingresos al 31 de Diciembre del 2015 finalizo con \$ 2.371,53 y corresponde a ingresos obtenidos por actividades distintas a su actividad operacional.

5. COSTOS Y GASTOS

5.02 GASTOS

5.02.01 Gastos de Venta

La cuenta contable Gastos de Venta al 31 de Diciembre del 2015 finalizo con un rubro de \$ 3,16 y corresponde a las comisiones canceladas a empresas encargadas de recaudar pagos como es rapipagos, etc.

5.02.02 Gastos Administrativos

La cuenta contable Gastos Administrativos al 31 de Diciembre del 2015 finalizo con \$74.413,09 rubro que comprende varias cuentas de gasto que participaron en el movimiento económico del año 2015 para la generación de los ingresos operativos.



GRUPO CONSULTOR CONTABLE

Entre las subcuentas que se derivan de los gastos Administrativos podemos mencionar de forma global las siguientes:

5.02.02.01 Sueldos, Salarios y demás remuneraciones cuyo rubro asciende a \$9.880,24.

5.02.02.02 Aportes a la Seguridad Social cuyo rubro asciende a \$ 1.166,40.

5.02.02.03 Beneficios Sociales e Indemnizaciones cuyo rubro asciende a \$ 3.396,96.

5.02.02.05 Honorarios, Comisiones y dietas a personas Naturales cuyo rubro es \$ 8.386.

5.02.02.08 Mantenimiento y Reparaciones cuyo rubro asciende a 3.111,07.

5.02.02.09 Arrendamiento Operativo cuyo rubro asciende a \$ 2.000,00.

5.02.02.12 Combustibles cuyo rubro asciende a \$ 1.486,81.

5.02.02.13 Lubricantes cuyo rubro asciende a \$ 173,34.

5.02.02.14 Seguros y Reaseguros cuyo rubro asciende a \$ 6,69

5.02.02.18 Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones cuyo rubro asciende a \$ 1.106,02.

5.02.02.19 Notarios y Registradores de la propiedad cuyo rubro asciende a \$ 2,80.

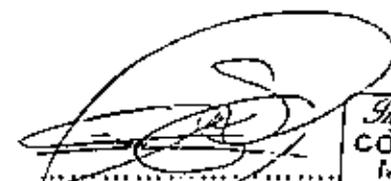
5.02.02.20 Impuestos, Contribuciones y otros cuyo rubro asciende a \$ 2.599,78.

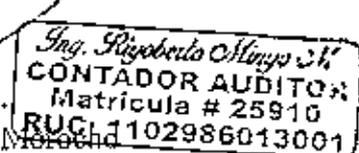
5.02.02.21 Depreciaciones cuyo rubro asciende a \$ 15.965,59.

5.02.02.27 Otros Gastos cuyo rubro asciende a \$25.131,39 y comprende varios gastos de ventas y gastos no deducibles en general.

5.02.03 Gastos Financieros

La cuenta contable Gastos financieros al 31 de Diciembre del 2015 finalizo con un rubro de \$7.919,78 el cual abarca cuentas contables como los intereses por préstamos bancarios, intereses por financiamiento, Comisiones bancarias incurridas durante el ejercicio fiscal 2015 los cuales guardan relación con los préstamos bancarios que se mantuvieron con entidades financieras para la operación de la compañía.


Ing. Rigoberto Mingo Motecho
RUC 1102986013001
CONTADOR - AUDITOR


Ing. Rigoberto Mingo Motecho
CONTADOR AUDITOR
Matrícula # 25910
RUC 1102986013001