

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORDERO & QUIZHPI C&Q CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.- ACTIVO

11101001 Caja Chica

Al cierre de diciembre 31 caja chica registra un saldo de 300 dólares, el mismo que será utilizado para gastos del giro del negocio. El fondo de caja chica siempre se controló bajo responsabilidad de la Sra. Rocío Velasaca a quien se le entrega los fondos y los justifica con los documentos correspondientes.

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
11101001	Caja Chica	300,00
	TOTAL	300,00

11104001 Banco del Pichincha

La cuenta contable Banco del Pichincha al 31 de diciembre del 2014 se encuentra debidamente conciliada.

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
11104001	Banco Pichincha	72.542,12
	TOTAL	72.542,12

113 Exigible

- Dentro de la cuenta del exigible se detallan los valores **IVA pagado en compras** generado en el mes de diciembre del 2014 el cual será liquidada en el mes de enero en su totalidad.
- La cuenta **crédito tributario de IVA** es el valor que resulta a favor de la empresa al 31 de diciembre del 2014 la misma que ira variando en meses posteriores.
- **Cuentas por cobrar casa 1 y 5** son los saldos que están pendientes de cobrar de las casas que ya han sido vendidas.

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
11304	IVA Pagado en Compras	1.381,14
11306	Crédito Tributario IVA	25.588,74
11307	Cuentas por cobrar casa 1 y 5	1.964,20
	TOTAL	28.934,08

114 Inventarios

Las cuentas de inventario se utilizan exclusivamente para el registro de los inmuebles en proceso de construcción y los que se encuentran terminados en su totalidad debidamente separados.

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
11401	Inventario de productos proceso	119.840,00
11402	Inventario de productos terminados	96.000,00
	TOTAL	215.840,00

115 Pagos Anticipados

- **Anticipos A Proveedores** en el rubro de anticipos a proveedores se registran los valores entregado por gestiones varias del cual no se va a recibir factura y que debe ser liquidado como un gasto no deducible.

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
11503	Anticipos Proveedores	13.553,72
	TOTAL	13.553,72

121 Activo Fijo no Depreciable

Dentro de esta cuenta esta registrado el Terreno ubicado en el Sector de la 10 de Agosto.

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
12101	Terrenos	290.000,00
	TOTAL	290.000,00

122 Activo Fijo Depreciable

Dentro de esta cuenta esta compuesta por el valor de equipo de computación y software con su debida depreciación.

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
12205	Equipos de Computación y Software	1.000,00
12206	Depreciación Acumulada de Equipos de Computación	-277,80
	TOTAL	722,20

21 Pasivo Corriente

La cuenta de Proveedores se respalda con los documentos de soporte autorizados por el Servicio de Rentas Internas.

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
21101	Cuentas por Pagar Proveedores	294.357,28
	TOTAL	294.357,28

213 Cuentas al Fisco por pagar

Registra los valores de las retenciones efectuadas en las compras, saldos que serán liquidados en el mes de enero del 2015.

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
21301001	Retención 30% I.V.A. Compras	15,84
21301002	Retención 70% I.V.A. Compras	0,00
21301003	Retención 100% I.V.A. Compras	93,61
21302001	Retención 1% RENTA Compras	93,91
21302003	Retención 8% RENTA Compras	0,00
21302004	Retención 2% RENTA Compras	22,00
21302005	Retención 10% Renta Compras	113,00
	TOTAL	338,36

214 Prestamos Socios Compañías

Dentro de esta cuenta esta registrado los valores adeudados al Ing. Benjamín Cordero.

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
21402	Prestamos Ing. Benjamín Cordero	25.000,00
	TOTAL	25.000,00

215 Aportes Socios Compañía

Esta cuenta es compuesta por los valores en dinero entregados por los socios para el giro del negocio.

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
21501	Aporte Dr. Patricio Cordero	90.000,00
21502	Aporte Ing. Benjamín Cordero	24.880,00
21503	Aporte Ing. Pablo Quizhpi	27.828,76
	TOTAL	142.708,76

222 Pasivo a largo plazo

En la cuenta pasivo largo plazo está actualmente registrada la deuda que se mantiene con el Banco del Pichincha.

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
22203	BANCO DEL PICHINCHA	90.000,00
	TOTAL	90.000,00

3 Patrimonio

Dentro de las cuentas del patrimonio se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
31101	Capital Social	1.000,00
341	Utilidades	68.487,72
	TOTAL	69.487,72

4 INGRESOS

En el grupo de los ingresos están registrados por ventas de los bienes inmuebles comercializados, más servicios facturados por la empresa.

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
41101	Ventas	482.000,00
421	Ingresos No Operacionales	3.666,08
	TOTAL	485.666,08

5 COSTOS

El costo de ventas es el resultado de los registros tanto de las obra en proceso como las terminadas en la Construcción del Condomio La Pradera.

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
511	Inv. Inicial de Productos en Proceso	284.521,82
51101	(-)Inv. Final de Productos en Proceso	119.840,00
51102	(-)Inv. Final de Productos Terminados	96.000,00
51103	Compras netas	280.469,74
	TOTAL	349.151,56

6 Gastos de Administración

Constituyen los gastos tanto del personal, los usados para la construcción y para el giro del negocio e general.

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
61101	Sueldos y Salarios	27.113,72
61102	Horas Extra	2.111,99
61103	IESS Pagado	1.717,33
61104	Décimo Tercer Sueldo	1.978,72
61105	Décimo Cuarto Sueldo	1.516,60
61106	Vacaciones	188,01
61110001	Agua Potable	3,60
61110002	Luz Eléctrica	92,51
61110003	Teléfono y Celular	3,10
611111	Impuestos tasas y contribuciones	821,96
61113	Honorarios a profesionales	15.335,54
61116	Suministros de Oficina	190,09
61123	Depreciaciones y Amortizaciones	27,78
61123004	Depreciación Equipos de Computación	27,78
61124	Transporte	807,23
61125	Gastos no Deducibles	4.881,06
61126	Publicidad para Ventas	3.882,00
61127	Multas e Intereses	24,38
61128	Fondos de Reserva	2.095,34
61202	Comisiones Bancarias	1.784,07
61204	Gastos Varios	3.423,99
	TOTAL	68.026,80

61125 Gastos no deducibles

Se utilizan las cuentas las cuales se registran los gastos que no cuentan con comprobante de sustento para ser considerados un gasto deducible.

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
61125	Gastos no Deducibles	4.881,06
	TOTAL	4.881,06



Econ. Adriana Abad
CONTADORA