

INFORME A LA JUNTA UNIVERSAL DE SOCIOS DE LA COMPAÑIA
OPALO CONSTRUCTORA CIA. LTDA. SEPTIEMBRE 25 DE 2015

Señores socios, el día de hoy estamos reunidos con el fin principal de exponer y resolver sobre una serie de cambios realizados en nuestros estados financieros del año 2013 debido a la concepción errada de la contadora al realizar ciertos movimientos y/o asientos contables.

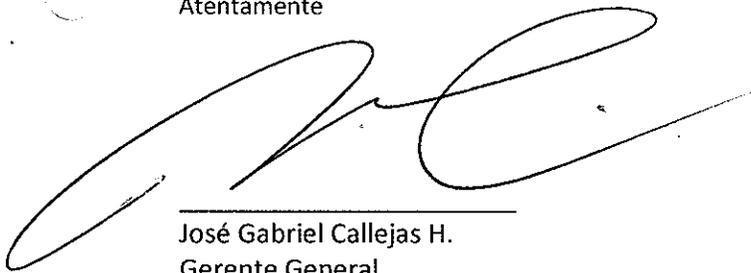
A continuación expondré las razones de los cambios, mismos que podremos revisarlos y compararlos en los balances que se entrega a los miembros de la junta, para posteriormente contar con su aprobación para la declaración sustitutiva pertinente.

Existen varios movimientos contabilizados en cuentas de gastos como por ejemplo la remuneración mensual del residente de obra y del bodeguero, las comisiones en ventas del proyecto Florenza, intereses por financiamiento del proyecto Florenza, viáticos y alimentación de personal de obra entre otros que estaban reflejados en nuestras cuentas de resultados en lugar de habérselos incluido como parte del activo corriente dentro de construcciones en curso para la venta posterior.

Existe también una cuenta de IVA acumulado la cual en los estados financieros del 2013 se la incluía en el gasto y afectaba al resultado, cuando según la normativa del SRI en el sector de la construcción si la actividad general de venta de la compañía no grava IVA, entonces todo el IVA pagado a proveedores de bienes y servicios se tiene que enviar directamente al costo de obra, en este caso la forma correcta de contabilizar esto es nuevamente en la cuenta de activo corriente en construcciones en curso.

Srs. Socios pongo a consideración suya lo expuesto y entrego los balances para que podamos discutir y resolver sobre los puntos en cuestión.

Atentamente



José Gabriel Callejas H.
Gerente General
Ópalo Constructora Cia. Ltda.