

OPALO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS

BALANCE RECTIFICATORIO EJERCICIO ECONOMICO 2013

Por disposición de la Gerencia General, y tomando en consideración la naturaleza de la actividad económica de la Compañía, luego de analizados los Balances originales del ejercicio económico 2013, se procedió a la reclasificación de cuentas contables para lo cual se consideraron algunos aspectos.

La rectificación de los nuevos estados financieros se efectuó de acuerdo al criterio contable, corrigiendo las cuentas directamente en cada uno de los asientos, reemplazando cada una de las cuentas

En el cuadro a continuación se detallan los movimientos que fueron rectificadas

REGISTRO ORIGINAL			REGISTRO RECTIFICATORIO				
GRUPO	CODIGO	CUENTA	GRUPO	CODIGO	CUENTA	VALOR	OBSERVACIONES
GASTO DE VENTAS	6.1.01.2.01.02	Comisiones	CONSTRUCCIONES Y OBRAS EN CURSO	1.2.09.3.02.30	Comisiones en Ventas	12.962,72	Las Comisiones canceladas a los vendedores de los departamentos
IMPUESTO ANTICIPADOS	1.1.05.1.05.08	Intereses por anticipado	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.1.04.1.01.07 Y 08	Intereses por Pagos Arq. Fernando Callejas y Sr. Juan José Callejas	48.377,62	Los intereses grabados sobre el capital recibido en préstamo para la obra
GASTOS DE PERSONAL DE ADMINISTRACION	6.2.01.1.01.01	Sueldos y Salarios	CONSTRUCCIONES Y OBRAS EN CURSO	1.2.09.3.02.09	Mano de obra en construcción	16.295,54	Los sueldos y salarios del Ingeniero Residente de la Obra
GASTOS DE PERSONAL DE ADMINISTRACION	6.2.01.1.02.02	Aportes IESS, IECE y SECAP	CONSTRUCCIONES Y OBRAS EN CURSO	1.2.09.3.02.10	Aportes IESS mano de obra en construcción	1.943,39	Los aportes al IESS del Ingeniero Residente de la Obra
OTROS GASTOS GENERALES	6.2.01.2.14.19	Gasto IVA	CONSTRUCCIONES Y OBRAS EN CURSO	1.2.09.3.02.47	IVA Pagado	49.165,08	El IVA en compras
ACTIVO	1.1.01.2.01.01	Banco Promerica	PROVEEDORES POR PAGAR	2.1.03.1.01.01	Proveedores Servicios	9.918,45	Cancelación a proveedores
						83,21	Gastos luz y agua de la construcción
						138.746,01	

Con los antecedentes antes expuestos justificamos la diferencia en la cuenta PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES, indicando que el cambio del valor en el patrimonio se debe únicamente por reclasificación de cuentas, con lo que confirmamos que la pérdida del ejercicio fiscal 2013 es de \$ 25.774.51

Los abajo firmantes se declaran responsables respecto a la veracidad de la información incorporada en el presente informe.

Ambato, septiembre 25 de 2015



ING. MARITZA ELIZABETH MEJIA CARRASCO

CONTADORA