

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. ACTIVOS

1.1. DISPONIBLE

Este grupo de cuentas está compuesto de Caja Chica y Bancos que dispone la empresa. El registro y control se lleva en los respectivos libros principales y auxiliares que presentan los saldos reales, con el propósito de verificar la consistencia del control se practicó conciliaciones bancarias y arqueo de caja, prácticas que demostraron el manejo adecuado de las respectivas cuentas bancarias, cuyos saldos son correctos al 31 de Diciembre del 2015.

Los arqueos de caja y conciliaciones bancarias, la empresa practica mensualmente.

CAJA CHICA	100,00
BANCOS	7.572,12
ACTIVOS FINANCIEROS	1.638,89
SUMAN \$:	<u>9.311,01</u>

NOTA 1.1.1

CAJA	
CAJA CHICA LOJA	100.00

NOTA 1.1.2

BANCOS

	No. Cuenta	
BANCO DEL AUSTRO	Cta. Cte. 11601340	3.041,25
COOP FORTUNA	Cta. Cte. 440101	290,11
MUTUALISTA PICHIN.	Cta. Cte. 208007799	164,36
BANCO PICHINCHA	Cta. Cte. 5486218100	709,17
BANCO DE LOJA	Cta. Cte.2901110394	3.367,23
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 \$:		<u>7.572,12</u>

ACTIVOS FINANCIEROS

Corresponde a un certificado de aportación de la Cooperativa Fortuna por el monto de \$ 636.53.

1.2. EXIGIBLE

Representa las obligaciones por cobrar a corto plazo, el registro y control se lleva en libros de contabilidad que demuestran los saldos reales al 31 de diciembre del 2015. El movimiento de los clientes se lleva en registros individuales, durante el análisis se comprobó las cancelaciones en forma regular.

Los clientes tienen igual tratamiento que las cuentas por cobrar, al verificar el movimiento se comprobó el manejo adecuado.

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	27.088,03
DEBITOS Y CREDITOS POR COBRAR CLIENTES	16.368,89
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	24.927,55
SUMAN \$:	<u>68.384,47</u>

1.3. REALIZABLE

Representa el inventario de terrenos que la empresa dispone para su actividad operativa. La valorización y control se lleva en los registros en forma permanentes. La empresa practica tomas físicas al muestreo y total al final del periodo.

Los terrenos están valorizados al costo, el mismo que se encuentra determinado sobre la base del método promedio, razón por la cual, no excede del valor de mercado.

El saldo al 31 de diciembre de 2015, es:

NOTA 1.3.1

INVENTARIOS

LOTE DE TERRENO RIO BLANCO	24.514,13
PLANIFICACIÓN CONJUNTO RIO	3.635,14
CONSTRUCCION RIO BLANCO	131.580,68
URBANIZACIÓN RIO BLANCO	38.389,60
URBANIZACIONES	840.307,07
SUMAN \$:	<u>1.038.426,62</u>

1.4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Del análisis practicado en las presentes cuentas, su movimiento y control no revelan cambios significativos. El saldo al 31 de diciembre de 2015 suma:

RETENCIONES IMP. RENTA	2.34
ANTICIPO IMP. RENTA	27.085,69
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 \$:	<u>27.088,03</u>

1.5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos están registrados al costo y su depreciación es calculada sobre valores históricos, método línea recta, considerando la vida útil estimada de acuerdo a los porcentajes establecidos.

NOTA 1.5.1

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	COSTO	DEP. DEL PERIODO	DEP. ACUM.	VALOR EN LIBROS	%
DEPRECIABLE					
Equipo de Oficina	1.890,02	170,10	502,97	1.387,05	10
Maquinaria y Herramientas	320,00	28,80	184,53	135,47	10
Equipo de Computación	8.955,74	1.629,34	5.903,11	3.052,63	33
TOTAL AL 31/DIC/2015 \$:	<u>11.165,76</u>		<u>6.590,61</u>	<u>4.575,15</u>	

2. PASIVOS

2.1. EXIGIBLE

Este grupo está compuesto por las obligaciones que la empresa tiene a proveedores, varios acreedores y otras entidades, el movimiento nos ha demostrado el manejo adecuado de estas cuentas.

El control se lleva en los respectivos registros contables. El saldo al 31 de diciembre de 2015, suman:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	76.301,47
OBLIGACIONES CON EL IESS Y OTROS	991,86
CUENTAS POR PAGAR TRANSF	
ACCIONES	51.919,67
SUMAN \$:	<u>129.213,00</u>

CUENTAS POR PAGAR CLIENTES	104.612,56
----------------------------	------------

2.2. LARGO PLAZO

Este rubro está compuesto de préstamos al Banco del Austro y Banco de Loja, el saldo al 31 de diciembre de 2015 suma:

NOTA 2.2.1

FERNANDO PROAÑO MOLINA	110.000,00
MARLA INES ARIAS BURNEO	39.000,00
DANIEL VALDIVIESO ARIAS	33.289,89
BYRON PROAÑO	104.000,00
JUAN CARLOS VALDIVIESO	33.289,89
CLAUDIO EGUIGUREN	33.283,89
SIXTO PROAÑO	46.605,81
GERMAN PROAÑO	<u>13.315,92</u>
SUMAN	\$ <u>412.785,40</u>

BANCO DEL AUSTRO	3.030,23
BANCO DE LOJA CTA CTE 1010159630	<u>466.180,44</u>
SUMAN \$:	<u>469.210,67</u>

PRESTAMOS

INST. FINANCIERA	FECHA/ EMISIÓN	FECHA/ VENCIM.	VALOR	INTERÉS ANUAL
BANCO DEL AUSTRO	2013/01/09	2016/01/09	3.030,23	11.83%
BANCO DE LOJA	2015/08/29	2019/08/29	<u>466.180,44</u>	9.02%
MUMAN:		\$	<u>469.210,67</u>	

3. PATRIMONIO

El Capital Social de la Compañía es de \$ 36, 600.00, el saldo del patrimonio al 31 de diciembre de 2015 suma:

CAPITAL SOCIAL	36.600,00
RESERVAS	12.890,20
RESULTADO DEL EJERCICIO	-51.602,47
SUMAN \$:	<u>-2.112,27</u>

ANÁLISIS CAPITAL Y PÉRDIDAS

CAPITAL Y RESERVAS		VS	TOTAL DE PÉRDIDAS AÑOS ANTERIORES Y DEL EJERCICIO 2015
Capital 50%	18.300,00		
Reservas	<u>12.890,20</u>	Pérdida del Ejercicio	<u>51.602,47</u>
	31.190,20		51.602,47

En el Art. 361 Numeral 6 cuando se trate de compañías de responsabilidad limitada, anónimas, en comandita por acciones y de economía mixta, por pérdida del total de las reservas y de la mitad o más del capital. La empresa CORBLANCO Cía. Ltda., de acuerdo al análisis está inmersa en el causal de disolución y liquidación de acuerdo al porcentaje que representa el 165% contra las reservas y el 50% del capital frente al total de pérdidas.