

---

**CONSTRUCTORA & INMOBILIARIA ABENDAÑO BURNEO  
FOROOTAN CIA LTDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**SISTEMA CONTABLE.-** El sistema contable está desarrollado con base a las normas internacionales de información financiera NIIF.

**MEDIO DE REGISTRO CONTABLE.-** La contabilidad se desarrolla mediante el sistema contable VISUAL FAC VERSION 9

**PLAN DE CUENTAS.-** El plan de cuentas que mantiene la empresa está establecido por las normas Internacionales de Información Financiera,

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**BALANCE GENERAL**

**ACTIVO CORRIENTE**

**NOTA N° 1**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

**CAJA CHICA.-** La caja chica de la empresa es de \$ 150.00, la misma que esta manejada por la Secretaria y Residente de obra.

**BANCOS.-** La compañía mantiene una cuenta corriente en el Banco de Pichincha.

**NOTA N° 2**

**ACTIVOS FINANCIEROS**

**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

**Cuentas por cobrar Clientes.-** En este grupo se encuentran valores a cobrar a clientes las mismas que son a corto plazo, En esta cuenta no se aplico provisión de cuentas por cobrar por la seguridad de cobro.

**NOTA N° 3**

**INVENTARIOS**

**OBRAS EN CONSTRUCCION.-** En esta cuenta se encuentran los proyectos que están ejecutándose el 2014, pero que no se pueden concluir y por tanto su facturación se encuentra pendiente de liquidación,

**NOTA N° 4**

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Dentro de este grupo constan las siguientes cuentas de detalle;

**Crédito tributario a favor de la empresa (I.R).**- Sin novedad relevante

**Crédito tributario a favor de la empresa (IVA).**- Sin novedad relevante

**ACTIVO NO CORRIENTE**

**NOTA N° 5**

SE ADOPTO COMO POLITICA CONTABLE MANTENER EL MISMO PORCENTAJE DE DEPRECIACION DE LOS ACTIVOS FIJOS QUE ESTA ESTABLECIDO POR EL SRI; POR CUANTO SEGÚN LA REVISION HAY ACTIVOS QUE SE MANTIENEN EN MEDIO USO.

EL CONTROL DE LOS ACTIVOS SE HA DELEGADO A CADA FUNCIONARIO JEFE DE AREA, ES RESPONSABLE DEL CUSTODIO DE DICHOS ACTIVOS.

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-** Dentro de este grupo se encuentran todos los activos fijos que posee la empresa como: Equipo de Oficina, Equipo de computación, Muebles y enseres, Maquinaria y equipo, Vehículo.

**PASIVO CORRIENTE**

**NOTA N° 6**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

**Locales.-** Dentro de este grupo tenemos cuentas por pagar proveedores

Dentro de esta cuenta se encuentran gastos incurridos, pero los mismos no fueron cancelados por haber sido despachados con fechas del cierre del mes de Diciembre de 2014.



---

**NOTA N° 7**

**PRESTAMOS DE ACCIONISTAS**

En este grupo se encuentran dineros prestados por los socios, los mismos que fueron autorizados mediante junta universal, ya que la empresa se encontraba sin liquidez, por clientes que no cancelaban.

**NOTA N° 8**

**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Dentro de este rubro se encuentran:

Con la administración tributaria, con el IESS etc., sin novedades relevantes.

**NOTA N° 9**

**INGRESOS COBRADOS POR ANTICIPADO**

Es importante indicar que este rubro es por los clientes que no se les pudo facturar por proyectos que no fueron concluidos en el 2014

**PATRIMONIO NETO**

**NOTA N° 10**

**Capital.**- Esta representado por el capital suscrito y pagado, sin novedad relevante

**Nota N° 11**

**RESULTADOS ACUMULADOS**

**Utilidad del presente ejercicio.**- Representa la utilidad neta luego del pago de Impuesto a la Renta y Utilidades Empleados y Trabajadores.

## ESTADO DE RESULTADOS

### INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

#### NOTA N° 12

#### INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Tenemos los ingresos por actividades ordinarias, de acuerdo a lo que consta en las Escrituras de Constitución y Registro único de Contribuyentes..

#### NOTA N° 13

#### GASTOS

**Gastos de ventas.-** Representa todos los gastos incurridos en las actividades de ventas que incluyen materiales para la construcción, remodelación y mantenimiento, gastos como promoción y publicidad, seguros y reaseguros, gasto de transporte.

**Gastos administrativos.-** Consta los gastos por sueldos y salarios, aportes a la seguridad social, beneficios sociales e indemnizaciones a empleados, así como honorarios a profesionales, mantenimiento de equipos de computación y de oficina, comisiones, combustible, gastos de viajes, gastos por agua, energía y telecomunicaciones; notarios, impuestos y contribuciones, las depreciaciones de planta y equipo; y otros gastos donde consta los materiales y suministros de oficina, limpieza.

**Gastos Financieros.-** Dentro de este grupo constan las notas de débito registradas en las cuentas de la compañía.

Loja, 31 de diciembre del 2014

  
Dra. Silvia Patricia Renteria  
CONTADORA GENERAL

---