

NOTAS CONTABLES AÑO FISCAL 2015, DE C&M CIA. LTDA

ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

INFORMACION GENERAL.

La COMPAÑÍA C&M CIA. LTDA. Se constituyo como Sociedad de Responsabilidad Limitada mediante escritura pública ante el Notario Público del Cantón Cuenca, Dr. Rubén Vintimilla Bravo e inscrita en el registro mercantil con fecha 14 de noviembre de 1984. Con posteridad a dicha transformación, los estatutos sociales de la compañía has sido objeto de de diversas modificaciones, constando su texto actual vigente reformada íntegramente ante el Notario Público Nro.11 del Cantón Cuenca en inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca con Nro.- 583 de fecha 21 de septiembre del año 2009.

La Compañía C&M CIA. LTDA tiene su domicilio social y oficinas centrales en la Ciudad de Cuenca ubicado en el Condominio Vista Linda cuya dirección es la calle Menéndez y Pelayo SN y Felipe II. La entidad cuenta con un segundo establecimiento que está ubicado en el Cantón Paute, Provincia del Azuay en el sector denominado San Ignacio.

La compañía C&M CIA. LTDA tiene como objeto la explotación y comercialización de materiales pétreos.

1. PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas dictadas y/o permitidas por la Superintendencia de Compañías y en lo que sean aplicables las **Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF'S"** y **Normas Internacionales de Contabilidad "NIC"**, oficializadas a través de Resoluciones emitidas por esta entidad reguladora.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

ACTIVOS

Nota N° 1.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO.

C&M Cía. Ltda. Al 31 de diciembre de 2015 cerró con un saldo en la cuenta Efectivo y Equivalente de efectivo por un valor de **\$ 18,523.98**. Detallados como sigue.

	SALDO BANCO	CH- GIRADOS	DEPISTO/ TRANSITO	SALDO LIBROS
BANCOS				
Banco Austro Nro.- 0000062413	18,216.72	0		18,216.72
Banco Bolivariano Nro.- 4005006656	307.26	-		307.26
TOTAL	18,523.98	-		18,523.98

ACTIVOS FINANCIEROS

Nota N° 2.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

C&M CIA. LTDA. Al 31 de diciembre del 2015 cierra con un saldo de **\$ 56,667.87** Saldo de Hormicreteo Cia. Ltda.

Nota N° 3.

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES.

La provisión de cuentas incobrables cierra con un saldo de **\$ 1127.84**
Detallado como sigue.

Provisión cuentas incobrables saldos anteriores _____ \$ 1.127,84
No se ha realizado provisiones para el año 2015.

Nota N° 4.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS.

C&M. Cia. Ltda tiene cuentas por cobrar a Jaramillo Vintimilla Hugo por el valor de \$ 133,812.51

Nota N° 5.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

ANTICIPO A PROVEEDORES.

Se ha realizado anticipos a los trabajadores que la 31 de diciembre del año 2015 ascienden a un valor de \$ 3500 dólares.

ANTICIPOS A PROVEEDORES	3,500.00
Anticipos A Proveedores	3,500.00

Nota N° 6.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

CREDITOS TRIBUTARIOS

Se ha identificado el crédito tributario que tiene la empresa para el pago del impuesto a la renta correspondiente al ejercicio fiscal 2015, obtenido por retenciones y anticipos pagados.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6,634.68
Retenciones Del Impuesto A La Renta	3,515.67
Anticipo Del Impuesto A La Renta	1,372.6
Credito Fiscal Renta	3,119.01

Nota N° 7.

ACTIVOS FIJOS

En el ejercicio corriente del año 2015 no se han vendido Activos y se han entregado como aporte de capital y al final del periodo el inventario de Activos Fijos consta de la siguiente manera.

	Saldo 2014	Saldo 2015
Terreno San Ignacio Paute (mina)	19,500.00	19,500.00
Terreno Quebrada Puente Negro	3,649.10	3,649.10
Terreno San Ignacio LOTE D (4 Hectareas)	480,000.00	480,000.00
Manuales	828.35	828.35
TOTALES	503,977.45	503,977.45

DEPRECIABLES

DESCRIPCION	SALDO AL 31/12/2014	VARIACION 2015	SALDO AL 31/12/2015
COSTO DE EDIFICIOS	81,341.96	0.00	81,341.96
COSTO DE INSTALACIONES	37,497.25	0.00	37,497.25
COSTO DE MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	14,259.04	0.00	14,259.04
COSTO DE EQUIPO DE OFICINA	5,461.01	0.00	5,461.01
COSTO DE MAQUINARIA	457,014.14	- 422,923.92	34,090.22
COSTO DE EQUIPO LIVIANO	3,544.24	0.00	3,544.24
COSTO DE HERRAMIENTAS	6,138.43	- 4,767.00	1371.43
COSTO DE EQUIPOS DE COMPUTACION	18,630.17	0.00	18,630.17
COSTO DE VEHICULOS LIVIANOS	81,696.43	-81,696.43	0.000
	705,582.67	-509,387.35	196,195.32

VARIACION DE MAQUINARIA

COSTO INICIAL 2015	457,014.14	
VARIACION	(422,923.92)	POR VENTA DE MAQUINARIA
SALDO NETO	34,090.22	

VARIACION DEVEHICULO LIVIANO

COSTO INICIAL 2015	81,696.43	
VARIACION	(81,696.43)	POR VENTA
SALDO NETO	0.0000	

VIDA UTIL

La vida útil de cada uno de los grupos de Propiedad Planta y Equipo se describe de la siguiente manera.

Edificios.- La vida útil de los edificios es de 20 años.

Instalaciones.- Las instalaciones tienen una vida útil de 5 años

Equipo de oficina.- La vida útil de los equipos de oficina están entre 10 años.

Muebles y Enseres de oficina.- La vida útil de este activo fijo es de 10 años.

Maquinaria.- La vida útil de la maquinaria es de 10 años.

Equipo de computación.- Se estimó una vida útil de 3 años.

Vehículos Livianos.- Estos tienen una estimación de 5 y 10 años.

Nota N° 8.

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

INVERSIONES ASOCIADAS

C&M CIA. LTDA. Mantiene inversiones en la empresa constructora Jaramillo y Jaramillo Cia. Ltda, por un valor de \$ 564600, equivalente a 5646 participaciones de \$ 100,00 dólares cada una.

PASIVOS

Nota N° 9.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

C&M CIA. Ltda, al 31 de diciembre de 2015 No registras cuentas por pagar comerciales

Nota N° 10.

OBLIGACIONES A CORTO PLAZO CON INSTITUCIONES FINANCERAS

OBLIGACIONES A CORTO PLAZO CON INSTITUCIONES FINANCERAS LOCALES.

La empresa para el desarrollo de sus actividades ordinarias ha realizado operaciones de financiamiento con las instituciones financieras locales, para la compra de activos fijos y para capital de trabajo, detallados a continuación.

OBLIGACIONES CON BANCO DEL AUSTRO	29,560.74
B-austro Rcfem 21 CUOTAS RESTANTES 72/120	29,560.74

Nota N° 11.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

CYM Cia. Ltda., al 31 de diciembre del 2015 tiene pendiente obligaciones con el Servicio de Rentas Internas correspondiente a impuestos mensuales de diciembre del año 2015.

IMPUESTOS PENDIENTES

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	6,180.46
Impuestos Iva Por Pagar	6,150.00
Retenciones En La Fuente Por Pagar	30.46

Nota N° 12.

OBLIGACIONES CON EL IEES.

AL 31 de diciembre del 2015 no hay obligaciones

Nota N° 13.

OBLIGACIONES CON EL PERSONAL

Al 31 de diciembre de año 2015 existe un saldo por pagar de \$ 559.59.

Nota N° 14.

Se determinaron que existen cuentas por pagar a empresas relacionadas
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS.

CUENTA POR PAGAR RELACIONADAS LOCALES	158,842.32
Constructora Jaramillo Y Jaramillo	138,710.49
Cuentas Por Pagar Pejoja	350.25
Cuentas Por Pagar Tojari	5,108.29
Cuentas Por Pagar Pablo Torres	19.80
Jaramillo Merchan Maria De Lourdes	14,653.49

PASIVO A LARGO PLAZO.

Nota N° 15.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

A la fecha de cierre el saldo por pagar de los créditos a largo plazo tienen un saldo de:

OBLIG INST FINANCIERAS LOCALES	194,360.38
B-austro Refem 21 CUOTAS RESTANTES 72/120	194,360.38

Nota N° 16.

Nota N° 17.

RESERVA POR VALUACION.

CUENTAS DE ORDEN.

La empresa mantiene deudas a corto y largo plazo con el Banco del Austro, para efectuar estas operaciones la empresa ha tenido que entregar garantías que cubran los montos de financiamiento, las cuales se detallan a continuación.

Garantías.

Hipoteca a favor del Banco del Austro.

Hipoteca del Terreno San Ignacio Lote D, (Cuenta de Activo Fijo)
Hipoteca del Terreno San Ignacio 4 hectáreas, (Cuenta de Activo)
Hipoteca sobre la Propiedad del Sr. Hugo Jaramillo, Casa San Ignacio- Paute.

CUENAS DE ORDEN

GARANTIAS ENTREGADAS AL BANCO DEL AUSTRO Y CORPORACION FINANCIERA NACIONAL.

Las garantías entregadas a estos entes financieros respaldan los créditos que mantiene C&M CIA. LTDA, hasta el 31 de diciembre del año 2015 con el Banco del Austro.

HIPOTECA .- TERRENO SAN IGNACIO LOTE D.	\$ 481.360,00
HIPOTECA.- AREA MINERA SAN IGNACIO	\$ 409.250,00
<u>HIPOTECA.- QUINTA SR. HUGO JARAMILLO/ SAN IGNACIO</u>	<u>\$ 176.880,00</u>
TOTAL	1.067.490,00

Sr. Hugo Jaramillo
Gerente.

Sr. William Rocano
Contador