



PRODIAL CIA LTDA

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Los Estados Financieros de PRODIAL CIA LTDA. han sido elaborados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad Normas Internacionales de Información Financiera y a los principios de contabilidad generalmente aceptados y para los mismos se observa la siguiente estructura:

1. ACTIVOS
2. PASIVOS
3. PATRIMONIO
4. CUENTAS DE RESULTADOS ACREEDORAS (Ingresos)
5. CUENTAS DE RESULTADOS DEUDORAS (Gastos)

BALANCE GENERAL

El balance General presenta la estructura económica financiera de PRODIAL CIA LTDA. a continuación se detallan las principales cuentas que conforman el Balance General el cual esta desglosado así:

ACTIVO CORRIENTE

1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

El rubro correspondiente al grupo de efectivo y equivalentes en efectivo finaliza al 31 de Diciembre del 2015 con \$ 7226.98 dicho rubro responde a los ingresos por ventas realizadas propias del giro del negocio, reflejado en la cuenta de:

1.01.01.01 CAJA GENERAL

La cual finaliza al 31 de Diciembre del 2015 con \$ 1240.21 Ingresos por ventas en efectivo.

1.01.01.02 BANCO DE LOJA CTA 1101220278

La cual finaliza al 31 de Diciembre del 2015 con \$ 5886.77 fondos disponibles para su revisión según el saldo de los estados de cuenta.



GRUPO CONSULTOR CONTABLE

1.01.02 ACTIVOS FINANCIEROS

1.01.02.05 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con \$ 22591.01 generada por la cartera vigente de sus clientes, reflejada en la cuenta:

1.01.02.05.01 CLIENTES

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con \$ 22591.01 generada por las ventas realizadas a crédito en el presente periodo.

1.01.02.08 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con \$ 5741.87 compuesta por cuentas por cobrar a terceros.

1.01.03 INVENTARIOS

1.01.03.06 INVENT. DE PRODUCTO TERMINADO Y MERCADERÍAS EN ALMACÉN

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con \$ 62878.63 propio de los inventarios de 12 y 0% que posee la empresa al finalizar el periodo.

1.01.05 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con \$ 1923.15 por concepto de crédito tributario del Impuesto a la Renta, Y el Anticipo de impuesto a la Renta.

1.02 ACTIVO NO CORRIENTE

En este grupo del Activo No corriente registramos los derechos y bienes de la compañía que normalmente no corresponden al giro del negocio y sin embargo son necesarios para cumplir con su objeto social.

1.02.01 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con \$ 12176.57 correspondientes a los valores de muebles y enseres, equipo de oficina y equipos de computación.

1.02.01.12 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta contable Depreciación acumulada al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con un valor de \$ 4995.80 y representa el grado de desgaste de los activos fijos que han sufrido estos activos durante el ejercicio fiscal 2015 los cuales acumulan sus saldos con los de periodos anteriores.



2. PASIVO

2.01 PASIVO CORRIENTE

2.01.03 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La cuenta contable Cuentas y documentos por pagar Proveedores al 31 de Diciembre del 2015 finalizan con un rubro de \$ 57324.61 que representa las obligaciones pendientes de cancelar a los acreedores.

2.01.07 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con un rubro de \$ 5190.45 que corresponde: a Impuestos, obligaciones con el IESS y con el personal de la empresa determinados así:

2.01.07.01 CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con un rubro de \$ 2108.97 rubro que corresponde a las obligaciones con el fisco.

2.01.07.02 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con un rubro de \$ 726.50 rubro que corresponde a las obligaciones con el fisco.

2.01.07.03 CON EL IESS

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con un rubro de \$ 344.19 y representa los aportes que el patrono debe cancelar en relación al personal que se encuentra bajo relación de dependencia los cuales se cancelaran en el siguiente mes al IESS.

2.01.07.04 POR BENEFICIOS DE LEV A EMPLEADOS

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con un rubro de \$ 2737.29 y representa las remuneraciones pendientes de pago al personal y fondos de reserva por pagar.

2.02 PASIVO NO CORRIENTE

2.02.03 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

La cuenta al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con un rubro de \$ 6413.05 representa la obligación con las instituciones financieras locales.

2.02.04 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

La cual finaliza al 31 de Diciembre del 2015 con \$ 43123.64 pendientes de pago al Arq. Pablo Ríascos y Lorena Barrera.



3. PATRIMONIO NETO

3.01 CAPITAL

3.01.01 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con un rubro de \$ 400.00 y corresponde a los rubros con los cuales se suscribió la compañía en la Superintendencia de compañías al momento de su creación valor que no ha adquirido ningún cambio hasta el 31 de Diciembre del 2015.

3.02 APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

La cual finaliza al 31 de Diciembre del 2015 con \$ 9598.92 conformada por los compromisos de inversión en la compañía destinados para las reservas para futuras capitalizaciones, re expresión monetaria, reserva para revalorización de patrimonio y resultados por exposición a la inflación

3.04 RESERVAS

3.04.01 RESERVA LEGAL

La reserva legal al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con un rubro de \$ 347.84 valor que se asigna para esta reserva.

3.04.04 OTRAS RESERVAS

La cual finaliza al 31 de Diciembre del 2015 con \$ 33.56 monto asignado para cubrir futuras eventualidades.

3.06 (-) RESULTADOS ACUMULADOS

La cuenta contable registró en el ejercicio fiscal 2015 una utilidad de \$ 13533.95 como resultado de diferencia entre la utilidad o pérdida acumulada y los resultados provenientes de la administración.

3.07 RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO

La cuenta al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con un rubro de \$ 3673.63 según los cálculos correspondientes aplicados.



ESTADO DE RESULTADOS

4. INGRESOS

4.01 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

4.01.01. VENTA DE BIENES

La cuenta contable finaliza al 31 de Diciembre del 2015 con \$ 241239.10 rubro que corresponde a la venta de los artículos tanto de productos con tarifa 0 y 12% propios de la actividad de la empresa.

4.01.08. OTROS INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

La cuenta contable finaliza al 31 de Diciembre del 2015 con \$ 304.26 obtenidos por los descuentos en compras tarifa 12%

5. COSTO Y GASTOS

5.1 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

La cuenta contable finaliza al 31 de Diciembre del 2015 con \$ 196025.27 rubro que representa la aplicación de los cálculos a las compras y lo disponible en inventarios.

5.2. GASTOS

5.2.02 GASTOS ADMINISTRATIVOS

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con \$ 39637.86 rubro que comprende gastos relacionados con la parte administrativa como es mantenimiento y reparación de las oficinas, depreciación de Activos Fijos así como pago de servicios básicos durante el año en curso, gastos que corresponde al pago de impuestos, intereses y otros gastos generados ante la autoridad tributaria y los relacionados con la parte netamente de gestión administrativa.

5.02.03 GASTOS FINANCIEROS

La cuenta contable Gastos Financieros al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con \$ 2214.70 rubro que corresponde a la cancelación de intereses así como comisiones bancarias canceladas a Instituciones bancarias con las cuales se registraron obligaciones financieras.



GRUPO CONSULTOR

RESULTADO DEL EJERCICIO PRESENTE

La cuenta contable resultado del ejercicio presente, registró que en el ejercicio fiscal se generó ganancia de \$ 3673.63 producto de los cálculos aplicados a los movimientos del negocio.



Ing. Rigoberto Mingo Morocho
RUC 1102986013001

Ing. Rigoberto Mingo Off
CONTADOR AUDITOR
Matrícula # 25910
RUC: 1102986013001

CONTADOR - AUDITOR