

CONSTRUVICOR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

Esta es una Compañía que se constituyó con escritura pública suscrita en la Notaría Segunda del Cantón Cuenca en fecha 29 de octubre del 2002, la cual fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro. 565 el 18 de diciembre del 2002.

La compañía tendrá por objeto social la construcción de obras civiles tales como: viviendas, edificios para oficinas o viviendas, puentes, carreteras, y en general obras civiles de esta naturaleza, así como preparar proyectos y estudios para la construcción de este tipo de obras, o, brindar asesoría en este tipo de proyectos ya sea de ejecución o planificación. Podrá con otros compañías similar y o crear sucursales en otras ciudades del Ecuador y en general realizar todos los actos permitidos por la Legislación ecuatoriana, y que estén relacionados con el objeto principal de la Compañía. Podrá además adquirir acciones, participaciones o participar directamente en la constitución de otras compañías.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A, y con sujeción a las Normas Ecuatorianas en vigencia, Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, Código del Trabajo, Estatutos de la Empresa, y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (NIIFs).
- b) Los estados financieros básicos se preparan en base a precios de mercado que estuvieron en vigencia en las fechas en que ocurrieron las transacciones, los mismos que deben ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.
- c) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calculan bajo el método de línea recta considerando la vida útil autorizada en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
- d) Al 31 de diciembre del 2015 los diferentes rubros del balance general muestran los siguientes saldos según los registros contables.

A.- ACTIVOS.-

3.- DISPONIBLE EN CAJA - BANCOS

El Valor de Caja representa un saldo que es depositado en los primeros días del mes de enero del año 2016.

El fondo de caja chica esta sujeta a reposiciones periódicas, mediante los justificativos pertinentes.

Se han realizado Las conciliaciones bancarias respectivas y son valores que están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

Los valores confirmados al finalizar el año son los siguientes:

CAJA	
Caja	0.01
Fondo Rotativo	350.00
	<u>350.01</u>
 BANCOS	
Internacional	8,390.95
Banco del Austro	-924.21
	<u>7,466.74</u>
Suman Bancos	<u>7,466.74</u>
 TOTAL CAJA BANCOS	<u>7,816.75</u>

4.- CUENTAS POR COBRAR

Clientes	294,563.61
Prestamos a Empleados	2,105.83
Otras Cuentas por Cobrar	129,289.28
	<u>425,958.72</u>

Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así tenemos clientes que se originan por los saldos pendientes de cobro por las ventas realizadas en el ejercicio económico 2015.

4 A.- Clientes

La cartera en el año 2015 ha tenido el siguiente movimiento:

Saldo Inicial	431,142.37
Facturación del año	0.00
Total Cartera por recuperar	<u>431,142.37</u>
Recaudación del año	136,578.76
Saldo Cartera al 31 dcbre 2015	294,563.61

4 B.- Prestamos a Empleados

Las cuentas por cobrar a los empleados, son valores anticipados, y prestamos, los mismos que son descontados en los roles, al 31 de diciembre del 2015 los empleados que adeudan a la Empresa se encuentran laborando en la Empresa.

4 C.- Otras Cuentas por Cobrar

Este rubro esta constituido por valores pendientes de recuperación por préstamos concedidos por un valor de US \$ 129.289,28

5.- PAGOS ANTICIPADOS

Valores anticipados a contratistas por el valor de US \$ 109.182,96, anticipos a proveedores varios por US \$ 48.692,43, Anticipo por los Gastos en Curso por un valor de US \$ 679.574,78 y una garantía entregada por un valor de US \$ 2.839,62.

6- INVENTARIOS

EL valor del inventario al 31 de diciembre del 2015, asciende a la suma de US \$ 1'436.052,69 las cuales se desglosan de la siguiente manera:

Bodegas	1,909.38
Construcciones en Curso	1,231,625.41
Servicios	350.00
Materiales y Accesorios	111,352.92
Iva Pagado	18,041.14
Mano de Obra	72,773.84
Suman:	<u>1,436,052.69</u>

7.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Este rubro engloba los anticipos de Impuesto a la renta por US \$ 12.080,68.

8.- ACTIVOS FIJOS

	Saldos Dcbre 31/14	Saldos Dcbre 31/15	Incrementos y/o Disminuc.
a.- Al Costo			
Terrenos	46,700.00	46,700.00	0.00
Construcciones Proceso			0.00
Edificios			0.00
Muebles y Enseres	56,028.07	56,028.07	0.00
Vehiculos	265,837.03	265,837.03	0.00
Equipo de Oficina	23,578.82	22,618.83	-959.99
Equipos de Computacion	49,957.81	53,099.85	3,142.04
Maquinaria y Equipo	142,636.39	142,636.39	0.00
	<u>584,738.12</u>	<u>586,920.17</u>	<u>2,182.05</u>
b.- Depreciaciones			
Edificios			0.00
Muebles y Enseres	31,237.15	47,789.21	16,552.06
Vehiculos	257,364.63	262,108.40	4,743.77
Equipo de Oficina	16,671.95	19,627.03	2,955.08
Equipos de Computacion	49,957.81	50,199.26	241.45
Maquinaria y Equipo	131,604.63	140,869.76	9,265.13
	<u>486,836.17</u>	<u>520,593.66</u>	<u>33,757.49</u>

9.- ACTIVOS AMORTIZABLES

	Saldos Dcbre 31/14	Saldos Dcbre 31/15	Incrementos y/o Disminuc.
a.- Al Costo			
Software	9,370.51	9,370.51	0.00
Gastos Organización y Constitución	500.00	500.00	0.00
	<u>9,870.51</u>	<u>9,870.51</u>	<u>0.00</u>
b.- Amortización			
Software	9,370.51	9,370.51	0.00
Gastos Organización y Constitución	497.62	497.62	0.00
	<u>9,868.13</u>	<u>9,868.13</u>	<u>0.00</u>

Los porcentajes de depreciación aplicados por la Empresa son los autorizados por la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

B.- PASIVOS

10.- CUENTAS POR PAGAR

Este rubro está constituido así:

Proveedores	162,477.40
Sueldos y Benef.Sociales	31,311.53
Impuestos por Pagar	141.59
less por pagar	5,120.53
Prestamos de Socios	371,916.68
Otras Cuentas por Pagar	16,000.15
Suman:	<u>586,967.88</u>

- Proveedores, obligaciones adquiridas por la Empresa con proveedores US \$ 162.477,410
- Los sueldos y beneficios sociales por pagar representa la provisión que realiza la Empresa para el cumplimiento de pago de beneficios sociales a los cuales tiene derecho sus trabajadores.

Décimo Tercero	1,129.76
Décimo Cuarto	3,523.27
Vacaciones	26,658.50

Suman:	<u>31,311.53</u>
--------	------------------

- Impuestos por Pagar, corresponde a los impuestos retenidos en la fuente del mes de diciembre del año 2015 por US \$ 104,20, por retenciones de iva US \$ 37.39.
- less por pagar, corresponde a obligaciones con el Instituto de Seguridad Social según detalle adjunto:

Fondos de Reserva	734.45
lece y Secap	174.42
Aporte patronal	1,895.64
Aporte personal	1,607.15
Préstamos Quirografarios	708.87

Suman:	<u>5,120.53</u>
--------	-----------------

- Prestamos Socios, valores adeudados a los mismos por un valor de US \$ 371.916,68
- Otras cuentas por pagar por un valor de US \$ 16.000,15.

C.- PATRIMONIO

11.-CAPITAL SOCIAL

El Capital Social a Diciembre 31 del 2015 está constituido por 13.800 participaciones de U.S.\$ 1.00 cada una., equivalente a US \$ 13.800.00.

El Capital Social de la Empresa mantiene la siguiente composición:

SOCIOS	CAPITAL	NRO. PARTICIPAC.	%
Arq. Pablo Vintimilla	13,524.00	13,524.00	98.00%
Sra. María Elisa Cordero	276.00	276.00	2.00%
	13,800.00	13,800.00	100.00%

12.- RESERVA LEGAL

De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 5% para Reserva Legal, hasta que represente el 20% del capital social de la Compañía. Esta reserva se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los socios.

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

No se ha generado ingresos durante el año 2015 ya que sus proyectos se encuentran en construcción.

13.- OTROS EVENTOS

La Superintendencia de Compañías con resolución OO.Q.IC.013 expide las normas para la valoración y registro contable de la propiedad, planta y equipo a valor de mercado a lo que podrá someterse las empresas sujetas al control de la Superintendencia de Compañías, para lo cual la Junta General de Accionistas o Socios deberán designar el perito o peritos que deban realizar los avalúos, dichos peritos deberán ser calificados con sujeción al Reglamento de Calificación según resolución Nro. OO.Q.IC.012 emitido por dicho Organismo de Control.

14.-NEGOCIO EN MARCHA

En el transcurso de esta Auditoria no se a producido ningún evento que afecte a la normal marcha de la Empresa debiendo manifestar que en mi opinión y por la demostración precedente se le debe catalogar a esta Empresa como Negocio en Marcha.

También cabe acotar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2015.

En cuanto al control interno se ha realizado un dictamen y deberá hacerse los seguimientos respectivos para su cumplimiento.

C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Reg. SC-RNAE Nro, 511
Lic. Cont. 24679