

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	200,00
BANCOS	100.725,27
ACTIVOS FINANCIEROS	<u>151.496,22</u>
SUMAN \$:	<u>252.421,49</u>

NOTA 1.1.1

CAJA	
CAJA CHICA LOJA	200,00

NOTA 1.1.2

BANCOS

	No. Cuenta	
BANCO DEL AUSTRO	Cta. Cte. 0011055354	22.914,53
COOP FORTUNA	Cta. Cte. 44010100129	205,19
MUTUALISTA PICHIN.	Cta. Cte. 200373655	647,64
BANCO MACHALA	Cta. Cte. 125040918	127,99
BANCO DE LOJA	Cta. Cte.290065864	76.829,92

TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 \$: 100.725,27

ACTIVOS FINANCIEROS

Corresponde a un certificado de aportación de la Cooperativa Fortuna por el monto de \$ 1.496,22 y una póliza de inversión en el Banco de Loja por \$ 150.000,00.

1.1.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.

DCTOS Y CTAS POR COBRAR	99.129,57
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	800,00
SUMAN S:	<u>99.929,57</u>

1.2.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

PLANIF. L.TERRENO VILANOVA	264.105,57
PLANIFICACION VILANOVA	6.624,71
SUMAN S:	<u>270.730,28</u>

SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS 800,00

Anticipo a Proveedores

Corresponde a los anticipos entregados a los proveedores por varias compras de servicios y materiales para las diferentes obras.

1.3.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	1.589,71
ANTICIPO IMP. RENTA	10.117,03
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 S:	<u>11.706,74</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					
Muebles de Oficina	3.586,04		1.302,03	2.284,01	10
Equipo de Oficina	1.491,39		716,45	774,94	10
Maquinaria y Herramientas	3.200,00		743,08	2.456,92	10
Equipo de Computación	5.677,82		3.877,46	1.800,36	33
TOTAL AL 31/DIC/2015 \$:	13.955,25		6.639,02	7.316,23	

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 POR PAGAR	59.946,90
OBLIGACIONES CON EL IIES	579,94
DIVIDENDOS POR PAGAR	210.035,34
SUMAN \$:	270.562,18

CUENTAS POR PAGAR SOCIOS \$ 56.605,72

DIVIDENDOS POR PAGAR SOCIOS 210,035.34

SOCIOS	% ACCIONES	V X PAGAR
ING. DANIEL VALDIVIESO ARIAS	25	52,508.84
ING. CLAUDIO EGUIGUREN VALDIVIESO	25	52,508.84
ING. JUAN CARLOS VALDIVIESO BURNEO	25	52,508.84
ING. FERNANDO PROAÑO MOUNA	25	52,508.84
	100	210,035.34

2.2. LARGO PLAZO

Este rubro está compuesto de un préstamo del Banco del Austro. El saldo al 31 de diciembre de 2015 suma:

NOTA 2.2.1

BANCO DEL AUSTRO	107.219,54
SUMAN \$:	<u>107.219,54</u>

PRESTAMOS

INST. FINANCIERA	FECHA/ EMISIÓN	FECHA/ VENCIM.	VALOR	INTERÉS ANUAL
BANCO DEL AUSTRO	04/04/2015	04/22/2017	185.453,34	9.76%

3. PATRIMONIO

El Capital Social de la Compañía es de \$ 40.000,00, el saldo del patrimonio al 31 de diciembre de 2015 suma:

CAPITAL SOCIAL	40.000,00
RESERVAS	16.374,72
RESULTADO DEL EJERCICIO	207.947,87
SUMAN \$:	<u>264.322,59</u>