

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2015</u>	<u>SALDO AL DIC-2014</u>
Caja	U.S. \$	6,955.35	12,621.58
Banco de Machala # 101046051		858.92	858.92
Banco Guayaquil # 4635175		18,591.57	7,494.12
Banco Pichincha # 3331086104		4,143.84	1,415.09
Banco Fomento		1,141.24	2,407.35
Banco Pichincha Europa		1,632.73	-
TOTAL	U.S. \$	33,323.65	24,797.06

Corresponde a saldos mantenidos en las cuentas corrientes antes detalladas.

Estos valores se encuentran a libre disponibilidad, para la compañía.

ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo es el siguiente:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2015</u>	<u>SALDO AL DIC-2014</u>
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados Locales	U.S. \$	814,538.89	40,740.95
Otras cuentas por cobrar		16,296.66	9,245.55
MENOS			
Provisión de cuentas incobrables		(8,217.70)	(427.41)
TOTAL	U.S. \$	822,617.85	49,559.09

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015

INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2015</u>	<u>SALDO AL DIC-2014</u>
Inventario de Suministros para ser consumidos.	U.S. \$	4,125.43	22,682.75
Inventario de Productos en Procesos		-	571,032.16
Inventario de Materia prima		315.94	59,542.21
Inventario de Productos Terminados		160,810.27	-
Importaciones en transito		521.73	31.25
TOTAL	U.S. \$	165,773.37	653,288.37

SERVICIOS Y OTROS GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2015</u>	<u>SALDO AL DIC-2014</u>
Anticipo a proveedores (a)	U.S. \$	167,092.00	145,931.13
Anticipo de Utilidades		-	200.00
Anticipo de vacaciones			200.00
TOTAL	U.S. \$	167,092.00	146,331.13

a) Corresponde a anticipos en efectivo entregados por la empresa para futuras compras.

IMPUESTOS CORRIENTES

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2015</u>	<u>SALDO AL DIC-2014</u>
Retenciones de Impuesto a la Renta	U.S. \$	-	22,148.78
Crédito tributario IR años anteriores		-	9,261.40
Crédito tributario del anticipo del impuesto a la renta		-	4,583.38
Crédito tributario IVA acumulado		292.72	185.83

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015

TOTAL	U.S. \$	292,72	36,179,39
-------	---------	--------	-----------

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo es el siguiente:

Cuentas		Saldo al 31-dic-14	Movimientos		Saldo al 31-dic-15
			Debito	Créditos	
Iva Cobrado en Ventas	U.S.\$	0.02	620,618.67	621,877.10	1,258.45
Relación de Dependencia		0.10	815.31	815.21	-
Retención fuente					-
Retenciones 1%		-	25,194.27	25,194.53	0.26
Retenciones 2%		-	3,318.25	3,318.33	0.08
Retenciones 8%		-	314.91	314.91	-
Retenciones 10%		-	2,630.02	2,630.02	-
Total retención fuente		0.10	32,272.76	32,273.00	0.34
Retención IVA					
Retención del IVA 10%		-	4,240.59	4,240.59	-
Retención del IVA 20%		-	369.31	394.09	24.78
Retención del IVA 30%		-	56,044.26	56,044.26	-
Retención del IVA 70%	U.S.\$	-	9,086.04	9,086.04	-
Retención del IVA 100%		-	4,087.34	4,087.34	-
Total retención IVA		-	73,827.54	73,852.32	24.78
Declaración de R.F.I.R. por Pagar		3,399.51	32,790.78	32,272.76	2,881.49
Impuesto a la Renta por Pagar		33,003.08	33,003.08	5,616.40	5,616.40
Obligaciones Tributarias por Pagar		11,667.10	173,939.51	216,986.02	54,713.61
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR		48,069.91	967,267.65	978,076.41	64,495.07

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo es el siguiente:

CUENTA	Saldo 31/12/2014	ADICIONES	TRANSE	Saldo 31/12/2015
COSTO				
Terreno	2,004,806.56	-	(425,230.70)	1,579,575.86
Edificio	313,188.29	-	(51,685.15)	261,503.14
Instalaciones	53,322.47	-	-	53,322.47
Muebles y Enseres De Oficina	1,417.50	-	-	1,417.50
Maquinaria Y Equipos	421,770.31	-	-	421,770.31
Vehiculos	38,250.00	-	-	38,250.00
TOTAL	2,832,755.13	-	(476,915.85)	2,355,839.28
Menos: Depreciación Acumulada	51,456.06	65,185.26	(1,938.00)	114,703.32
TOTAL	2,781,299.07	(65,185.26)	(474,977.85)	2,241,135.96

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2014</u>
Proveedores Locales	U.S. \$	499,149.50	159,436.33
Otras cuentas por pagar		3,241.35	3,408.66
Sobregiro Bancario		8,626.01	18,408.56
Otros		17,483.72	3,449.38
TOTAL	U.S. \$	528,500.58	184,702.93

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo es el siguiente:

CON EL IESS

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDOS AL</u> <u>31/12/2014</u>	<u>MOVIMIENTOS</u>		<u>SALDOS AL</u> <u>31/12/2015</u>
		<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	
Aporte Personal por pagar	2,504.21	30,724.68	30,158.97	1,938.50
Aporte patronal	3,257.85	36,251.64	35,584.24	2,590.45
Ieee, secap	369.22	3,251.39	3,191.53	309.36
Fondo de reserva	12,931.17	11,839.17	9,894.10	10,986.10
Prestamos hipotecarios	356.57	4,278.90	4,278.90	356.57
Prestamos quirografario	674.89	8,798.64	9,024.90	901.15
TOTAL	20,093.91	95,144.42	92,132.64	17,082.13

BENEFICIOS A EMPLEADOS DE LEY

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDOS AL</u> <u>31/12/2014</u>	<u>MOVIMIENTOS</u>		<u>SALDOS AL</u> <u>31/12/2015</u>
		<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	
Sueldo y salario	142.51	441.69	358.66	59.48
Décimo tercer sueldo	1,794.47	23,295.07	22,984.73	1,484.13
Décimo cuarto sueldo	10,476.43	13,448.98	12,796.00	9,823.45
Vacaciones	32,341.62	29,455.37	15,462.17	18,348.42
TOTAL	44,755.03	66,641.11	51,601.56	29,715.48

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015

BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTE

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDOS AL 31/12/2014</u>	<u>MOVIMIENTOS</u>		<u>SALDOS AL 31/12/2015</u>
		<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	
Provisión Jubilación patronal	8,489.81	-	20,401.90	28,891.71
Provisión por desahucio	18,569.51	10,325.87	-	8,243.64
TOTAL	27,059.32	10,325.87	20,401.90	37,135.35

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo es el siguiente:

INSTITUCIÓN	OPER.	FECHA DE CONCESIÓN	FECHA DE VENCTO	DÍAS	TASA DE INTERES NOMINAL	MONTO
Banco de Guayaquil	850212	23/09/2015	21/01/2016	120	9.88%	31,500.00
Banco de Guayaquil	850767	23/11/2015	22/03/2016	120	9.88%	65,100.00
Banco de Guayaquil	850997	16/12/2015	14/04/2016	120	9.88%	50,000.00
Banco de Pichincha	2208926-00	16/01/2015	09/07/2016	540	11.20%	11,816.37
America Express Corporativa						4,347.48
Visa Banco Guayaquil Corporativa						1,882.65
TOTAL						164,646.50

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO AL DIC-2015</u>	<u>SALDO AL DIC-2014</u>
<u>No Corriente</u>		
Banco Guayaquil C.Cte.4635175	U.S. \$ -	75,842.25

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015

ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2014</u>
<u>Corriente</u>			
Anticipo de clientes corriente	U.S. \$	56,612.09	283,599.30

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2014</u>
<u>No Corriente</u>			
Anticipo de clientes corriente	U.S. \$	67,861.40	71,861.40

CAPITAL SOCIAL

CAPITAL SUSCRITO

El capital social de ECUACONDUCTOS C. LTDA., está conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No.</u> <u>PARTICIPACIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR</u> <u>PARTICIPACIÓN</u> <u>U.S.\$</u>	<u>TOTAL</u> <u>U.S. \$</u>
Maura López Luis Guillermo	286,950	48	1.00	286,950.00
Maura Pazmiño Guillermo Marcel	40	1	1.00	40.00
Maura Pazmiño Luis Fernando	40	1	1.00	40.00
Pazmiño Tenemaza Julia Mercy	287,270	50	1.00	287,270.00
TOTAL	574,300	100%		574,300.00

FECHA: 28 DE MARZO DEL 2016

REVISION DE TESIS

REVISORES:

- 1. CPA. JOHANNA MENDOZA**
- 2. CPA. CARLOS MESIAS**

Pag 37 : Enfocarse en la parte tributaria y no en forma general, es decir la planificación tributaria en el Ecuador.

Pag 38: Muchas faltas ortográficas

Pag 47-53: Mas resumido

Título: Delimitar el tema indicar el año.

Pag 65: CAE cambiar por SENAE

Pag 66: Ecuapass, nombre completo que significa esto.

Le falta operacionalizacion de la variable

Justificación Teórica, metodológica y práctica.

Certificado de tutor es Justificado.

Certificado de Gramatologo Justificado.

Introducción: Alinear a la derecha, faltan Capítulos, resumir a 2 hojas, Quitar sangría, 2 espacios después de un punto final de una oración.

Variable: Análisis de las variables (definición conceptual, definición operacional, dimensiones, indicadores, ítems o preguntas, técnicas e instrumentos) ver anexo adjunto.

Antecedentes. - Tomar como referencia 5 tesis afin y citar mejor.

Marco Teórico. - No fundamenta su investigación con citas bibliográficas.

Marco Conceptual. - faltan citas bibliográficas.

Marco legal. - Concretar marco legal.

Tipo de Metodología. - Desarrollar el concepto de la Metodología a utilizar.

