

Los valores confirmados al finalizar el año son los siguientes:

CAJA	
Caja	46,611.22
Caja Chica	
	<u>46,611.22</u>
BANCOS	
Internacional	3,448.50
Internacional Nuevo	4,678.47
Guayaquil	5,464.23
Banco del Austro	46,926.63
Banco del Austro 3000151954	-5.60
Suman Bancos	<u>60,512.23</u>
TOTAL CAJA BANCOS	<u>107,123.45</u>

4.- CUENTAS POR COBRAR

Clientes	680,994.42
Prestamos a Empleados	404.69
Otras Cuentas por Cobrar	212.60
	<u>681,611.71</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	1,671,977.43
Facturación del año	<u>589,393.72</u>
Total Cartera por recuperar	<u>2,261,371.15</u>
Recaudación del año	1,580,376.73
Saldo Cartera al 31 dcbre 2015	680,994.42

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.

5.- PAGOS ANTICIPADOS

Anticipos a proveedores varios por US \$ 80.857,13.

6- INVENTARIOS

EL valor del inventario al 31 de diciembre del 2015, asciende a la suma de US \$ 978.756,85 los cuales se clasifican de la siguiente manera:

Departamentos	80,000.00
Construcciones en Curso	694,899.01
Servicios	7,006.18
Materiales y Accesorios	7,748.23
Iva Pagado	4,831.56
Mano de Obra	182,412.94
XIII Sueldo	74.55
XIV Sueldo	1,784.38
Suman:	<u>978,756.85</u>

7.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Este rubro engloba los anticipos de Impuesto a la renta por US \$ 22.029,98.

8.- ACTIVOS FIJOS

	Saldos Dcbre 31/14	Saldos Dcbre 31/15	Incrementos y/o Disminuc.
a.- Al Costo			
Terrenos	2,804,942.32	4,322,942.32	1,518,000.00
Equipos de Computacion	1,549.11	1,549.11	0.00
	<u>2,806,491.43</u>	<u>4,324,491.43</u>	<u>1,518,000.00</u>
b.- Depreciaciones			
Equipos de Computacion	1,549.11	1,549.11	0.00
	<u>1,549.11</u>	<u>1,549.11</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

9.- CUENTAS POR PAGAR

Este rubro está constituido así:

Proveedores	62,264.75
Sueldos y Benef.Sociales	84,721.81
Impuestos por Pagar	36,046.00
less por pagar	6,115.36
Préstamo Socios	1,545,992.37
Otras Cuentas por Pagar	384,400.00
Suman:	<u>2,119,540.29</u>

- Proveedores, obligaciones adquiridas por la Empresa con proveedores US \$ 62.264,75
- 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	1,339.97
Décimo Cuarto	13,792.94
Vacaciones	41,118.28
15% Utilidad Trabajadores	28,470.62
Suman:	<u><u>84,721.81</u></u>

- Impuestos por Pagar, corresponde a los impuestos retenidos en la fuente del mes de diciembre del año 2015 por US \$ 257,77, retenciones de Iva por US \$ 260,64 y el Impuesto a la renta por pagar del ejercicio por un valor de US \$ 35.527,59.
- less por pagar, corresponde a obligaciones con el Instituto de Seguridad Social según detalle adjunto:

Fondos de Reserva	213.21
lece y Secap	180.68
Aporte patronal	2,014.66
Aporte personal	1,707.30
Préstamos Quirografarios	1,999.51
Suman:	<u><u>6,115.36</u></u>

- Prestamos Socios, valores adeudados a los mismos por un valor de US \$ 1`545.992,37
- Otras cuentas por pagar Al Sr. Xavier Monje por un valor de US \$ 384.400,00

C.- PATRIMONIO

10.-CAPITAL SOCIAL

El Capital Social a Diciembre 31 del 2015 está constituido por 400 participaciones de U.S.\$ 1.00 cada una., equivalente a US \$ 400,00

El Capital Social de la Empresa mantiene la siguiente composición:

SOCIOS	CAPITAL	NRO. PARTICIPAC.	%
Arq. Pablo Vintimilla	395.00	395.00	98.75%
Sra. Rebeca Serrano	5.00	5.00	1.25%
	<u>400.00</u>	<u>400.00</u>	<u>100.00%</u>

El capital al 31 de diciembre del año 2014 en la contabilidad refleja un valor de US \$ 500,00 razón por la cual la empresa procede a realizar un ajuste contable de US \$ 100,00 ya que el capital según escritura de constitución es de US \$ 400,00.

11.- 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

12.- VENTAS

Las ventas netas que genera la empresa durante el año 2015, asciende a US \$ 589.393,72

13.- COSTO DE VENTAS

El costo de ventas en el que ha incurrido la Empresa en el año 2015 es el siguiente:

COSTO DE PRODUCCION	<u>322,849.49</u>
Inventario Inicial de P. Proceso	881,564.91
Compras	420,041.43
Inventario Final de P. Proceso	<u>-978,756.85</u>

14.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales que ha demandado la Empresa en el año 2015, son los siguientes:

GASTOS OPERACIONALES	
Gastos de Administración	32,321.39
Gastos Generales	<u>43,690.88</u>
	<u>76,012.27</u>

15.- OTROS INGRESOS Y EGRESOS

Los egresos hacen referencia a gastos financiero por el valor de US \$ 727,85.

16.- CALCULO DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

El cálculo del 15% para participación de trabajadores, así como de la base imponible del impuesto a la renta se procede a demostrar a continuación:

Utilidad Contable	A	189,804.11
(-) 15% Trabajadores	B	28,470.62
(+) Gastos no Deducibles		<u>155.56</u>
Utilidad Gravable		161,489.05
Impuesto Causado	C	<u>35,527.59</u>
Util.Ejercicio (A-B-C)		<u>125,805.90</u>

17.- OTROS EVENTOS

La Superintendencia de Compañías con resolución OO.Q.ICI.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.

18.-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