

Los valores confirmados al finalizar el año son los siguientes:

CAJA	
Caja	30,000.00
Caja Chica	
	<u>30,000.00</u>
BANCOS	
Internacional	3,321.58
Suman Bancos	<u>3,321.58</u>
TOTAL CAJA BANCOS	<u>33,321.58</u>

4.- CUENTAS POR COBRAR

Clientes	0.00
Prestamos a Empleados	0.00
Otras Cuentas por Cobrar	371,000.00
	<u>371,000.00</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.- Otras cuentas por cobrar: Cuenta por cobrar al Ing. Jaime Vintimilla por US \$ 371.000,00

5.- PAGOS ANTICIPADOS

Anticipos a proveedores varios por US \$ 4.108,98 y anticipo de contratistas por US \$ 10.000,00

6- INVENTARIOS

EL valor del inventario al 31 de diciembre del 2015, asciende a la suma de US \$ 185.778,49 los cuales se clasifican de la siguiente manera:

Construcciones en Curso	165,502.53
Iva Pagado	227.60
Mano de Obra	19,516.01
XIII Sueldo	266.85
XIV Sueldo	265.50
Suman:	<u>185,778.49</u>

7.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Este rubro engloba los anticipos de Impuesto a la renta por US \$ 3.411,51

8.- ACTIVOS FIJOS

	Saldos Dcbre 31/14	Saldos Dcbre 31/15	Incrementos y/o Disminuc.
a.- Al Costo			
Terrenos	685,271.00	685,271.00	0.00
Vehiculos	49,990.00	49,990.00	0.00
	<u>735,261.00</u>	<u>735,261.00</u>	<u>0.00</u>
b.- Depreciaciones			
Vehiculos	36,659.48	36,659.48	0.00
	<u>36,659.48</u>	<u>36,659.48</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	797.00
Sueldos y Benef.Sociales	4,050.33
Impuestos por Pagar	1,779.73
less por pagar	905.04
Préstamo Socios	959,107.29
Anticipo de clientes	70,000.00
Suman:	<u><u>1,036,639.39</u></u>

- Proveedores, obligaciones adquiridas por la Empresa con proveedores US \$ 797,00
- 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	393.57
Décimo Cuarto	137.67
Vacaciones	1,899.98
Sueldos por pagar	266.70
15% Utilidad Trabajadores	1,352.41
Suman:	<u><u>4,050.33</u></u>

- Impuestos por Pagar, corresponde a los impuestos retenidos en la fuente del mes de diciembre del año 2015 por US \$ 93,72 y el Impuesto a la renta por pagar del ejercicio por un valor de US \$ 1.686,01.

- less por pagar, corresponde a obligaciones con el Instituto de Seguridad Social según detalle adjunto:

Fondos de Reserva	162.18
lece y Secap	43.98
Aporte patronal	490.52
Aporte personal	208.36

Suman: 905.04

- Prestamos Socios, valores adeudados a los mismos por un valor de US \$ 959.107,29.
- Anticipo de clientes por un valor de US \$ 70.000,00

C.- PATRIMONIO

10.-CAPITAL SOCIAL

El Capital Social a Diciembre 31 del 2015 está constituido por 500 participaciones de U.S.\$ 1.00 cada una., equivalente a US \$ 500,00

El Capital Social de la Empresa mantiene la siguiente composición:

SOCIOS	CAPITAL	NRO. PARTICIPAC.	%
Arq. Pablo Vintimilla	499.00	499.00	99.80%
Sra. Rebeca Serrano	1.00	1.00	0.20%
	<u>500.00</u>	<u>500.00</u>	<u>100.00%</u>

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 \$ 15.000,00

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>0.00</u>
Inventario Inicial de P. Proceso	139,832.06
Compras	45,946.43
Inventario Final de P. Proceso	-185,778.49

14.- GASTOS OPERACIONALES

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

GASTOS OPERACIONALES	
Gastos de Administración	2,955.56
Gastos Generales	<u>2,991.50</u>
	<u>5,947.06</u>

15.- OTROS INGRESOS Y EGRESOS

Los egresos hacen referencia a gastos financiero por el valor de US \$ 36.86

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	9,016.08
(-) 15% Trabajadores	B	1,352.41
(+) Gastos no Deducibles		<u>0.00</u>
Utilidad Gravable		7,663.67
Impuesto Causado	C	<u>1,686.01</u>
Util.Ejercicio (A-B-C)		<u>5,977.66</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