

**PETCOMCONS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

Petcomcons Cia. Ltda. Empresa legalmente constituida el 19 de octubre de 2010, su actividad principal es la construcción, comercialización y promoción de proyectos y obras de vivienda. Al 31 de diciembre de 2014 se encuentra con la administración de dos proyectos: Dos Perlitas ya en su etapa final de comercialización y liquidación y el proyecto Tres Perlitas que desde el mes de noviembre la puesta en marcha de construcción y demás relacionados con el proyecto.

**ESTADO DE PERDIAS Y GANANCIAS**

Las ventas de viviendas fueron legalizadas en el año 2014 en un valor de \$ 328,950.00 su reconocimiento según normativa y aplicación NIC 18 de ingresos ordinarios.

El costo de ventas fue registrado mediante anexo generado en contabilidad (Carmita Llerena) donde se consideraron porcentaje para descargar el inventario del inmueble y generar la utilidad en venta del mismo considerando las ventas, se realizó el reconocimiento en aplicando NIC11.

Los gastos han sido registrados conforme a las políticas adoptadas Niif's se presentan saldos razonables, y de acuerdo a su naturaleza fueron registrados en la contabilidad. Los gastos administrativos presentan un saldo de \$137,839.27, los gastos de ventas presentan un saldo de \$ 36,365, y los gastos no deducibles generaron en 2014 un valor de 20,893.88. representando un

Los gastos administrativos fueron tratados al 31 de diciembre de 2014 según el acta de socios No. 28 donde se acuerda reclasificar el 75 % de los gastos administrativos y sean cargados a las obras en curso.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**CAJA Y EQUIVALENTES**

Presenta saldo de \$ 1,158.44 que corresponde a la caja que se maneja en oficina administrativa (\$290.36), fondo de obra proyecto Tres Perlitas (\$100) y un fondo rotativo que será cerrado en 2015 por un valor de (\$768.08) será cruzado con facturas del correspondientes a trabajos obra.

Bancos reporta el valor disponible en cuentas corrientes según conciliación bancaria realizada al 31 de diciembre de 2014. Cumpliendo con la aplicación de NIC 7

#### **CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

El saldo correspondiente a las cuentas por cobrar de clientes de \$339.05 refleja el saldo de alcuotas pendientes de clientes proyecto Dos perlitas.

#### **PRÉSTAMOS EMPLEADOS**

Presenta saldo de \$ 2,404.53 correspondiente al IESS no descontado a trabajadores por bonos trimestrales recibidos durante el ejercicio 2012 y 2013. Dato tomado de los anexos Carmita. No se ha tomado en cuenta los intereses por prestamos NIC 39 NIIF 9

#### **CONSTRUCCION INVENTARIOS, CONSTRUCCIONES EN CURSO**

Presenta un saldo de \$ 831,513.39 conformado por los documentos soportados de obra, facturas, retenciones, controles de inventarios y otros los mismos que se mantienen un valor considerable representando un 77% del activo ya que se encuentra pendiente la liquidación de los rubros correspondientes al proyecto Dos Perlitas, liquidación que está planificada para el año 2015. NIC 11 NIC 23

Se aplicó también es este grupo el acta de Junta General Extraordinaria de Socios No. 28 donde se acuerda el reconocimiento del 75% de los gastos administrativos a la obra, valores cargados hasta el cierre de cada uno de los proyectos.

#### **ANTICIPO PROVEEDORES**

Presenta saldo de \$ 62,308.90 conformados por anticipos entregados a trabajos técnicos de obra de los proyectos Dos Perlitas y Tres perlitas.

Los \$ 14,931.64 que refleja al 31-07-2014 están formados por bono Ing. Paúl Sánchez pendiente de factura y otros conceptos. Dato tomado información Carmita.

#### **OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Se encuentra registrado y reclasificado todos los valores correspondientes a la negociación del terreno proyecto Tres Perlitas.

#### **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El saldo de \$ 7049.04 refleja el valor menos la depreciación acumulada que se ha registrado y se fue devengando mes a mes. No existe revaluación de activos fijos NIC 16 p.6 NIC 17 p.20.

#### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Presenta saldo de \$70,141.51 mismos que corresponden al módulo de proveedores según sistema contable se adjunta anexo. Aplicación NIC 32- NIC 39 NIIF 7- NIIF 9

#### **OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR**

Las cuentas correspondientes a la obligación con el IESS reflejan el valor \$ 3,122.76 en planillas generados con corte al 31 de diciembre de 2014 tanto de planillas normales de aportes, planilla de créditos quirografarios y planilla de fondos de reserva a pagar. Medido al costo amortizado NIC 32- NIC 39 NIIF 7- NIIF 9

Las cuentas que corresponden a SRI reflejan el valor en libros al 31 de diciembre de 2014 de \$ 1,459.65, por lo que en algunos casos se presentara sustitutiva en 2015 para el ajuste y cierre de diferencias o excedentes. NIC 32- NIC 39-NIIF 7-NIF 9

Las cuentas de obligaciones empleados presentan un saldo razonable considerando rol de pagos y remuneraciones adicionales al 31 de diciembre de 2015.

#### **OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADA**

Presenta un saldo de \$ 63,831.78 correspondiente a préstamo socios compañía y a Asecom. Considerados mediante costo amortizado NIC 32- NIC39-NIIF 7, NIIF9

#### **ANTICIPOS CLIENTES PROYECTOS**

El Proyecto Dos Perlititas presenta un saldo de \$95,363.59 de los cuales la casa # 44 está planificada entrega y cierre de cuentas en año 2015 por el valor de \$ 8,500.00 que forman parte de las reservas de clientes, cada cliente es manejado por un mayor de cliente

Proyecto Tres Perlititas presenta un saldo de \$177,035.55 correspondiente a los anticipos entregados en base a los flujos y de cada mes, este proyecto se encuentra en construcción, el cierre se efectuara una vez obtenido el crédito y venta.

#### **PASIVO NO CORRIENTE**

Presenta el saldo de \$ 51,222.19 mismo que corresponde al crédito bancario Banco Pacífico a ser liquidado en el mes de marzo de 2015. Medio al costo amortizado.



**CAPITAL SUSCRITO**

Incremento que se legalizo mediante acta de socios No. 27 donde se aprobó el aumento de \$45,000.00 mismos que fueron registrados mediante compensación de crédito, de valores recibidos del Econ. Mario Sánchez

Por lo que el capital suscrito y pagado presenta un saldo de \$50,000.00 dólares al 31 de diciembre de 2015.

**APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Presenta un saldo de 577,383.05 correspondientes a los valores que el Econ. Mario Sánchez presto a la compañía en su momento y mediante acta de junta de socios fue aceptado el que el valor sea tomado en cuenta para futuras capitalizaciones.

Ing. Marcia Naveda Abarca  
DIRECTORA CONTABLE ADMINISTRATIVA  
PETCOMCONS CIA. LTDA.