

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO  
TERMINADO 2015**

**1. Efectivo y equivalentes al efectivo**

La composición de este rubro es la siguiente:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	-	-	3.223,28
BANCOS NACIONALES	-	2.594,17	-
FONDOS ROTATIVOS	-	629,11	-

**2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Los saldos de las cuentas por cobrar se muestran a su valor nominal netos de la correspondiente provisión para cuentas de cobranza dudosa. Es preciso señalar que la empresa no aplica provisión de cuentas incobrables ya que se encuentra dentro de los plazos establecidos para cada cliente. El desglose de cuentas por cobrar es el siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	-	-	415.070,95
CLIENTES	-	192.672,73	-
EMPLEADOS	-	117,64	-
ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-	56.308,48	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	165.972,10	-

**3. Existencias**

La empresa periódicamente revisa las existencias para determinar aquellas susceptibles a darse de baja por obsoletas o deterioradas, en concordancia con disposiciones de NIIF y en otros casos por aplicación fiscal. La empresa no mantiene al momento bienes o valores en este rubro.

**4. Propiedades, Planta y Equipo**

La composición y el movimiento del activo fijo y de su correspondiente depreciación y provisión acumulada, es la siguiente:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-	-	3.678,32
VALOR DE ADQUISICION	-	80.752,58	-
DEPRECIACION ACUMULADA	-	(77.074,26)	-

**5. Proveedores y otras cuentas por pagar**

Este rubro se presenta a su valor razonable y se desglosa de la siguiente manera:

<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	-	-	-	<b>241.150,59</b>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONA	-	-	191.617,94	-
PROVEEDORES	-	141.355,45	-	-
SOCIOS Y ACCIONISTAS	-	50.262,49	-	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACI	-	-	49.532,65	-
EMPLEADOS	-	17.953,64	-	-
IMPUESTOS POR PAGAR	-	29.864,40	-	-

## 6. Impuesto a las ganancias

El impuesto a la renta del año 2015 fue calculado de la siguiente manera:

Impuesto a la renta Causado	6.296,84
Anticipo pagado 2015	554,04
Retenciones ejercicio fiscal	4.561,87
<b>Valor a pagar Impuesto a la renta</b>	<b>1.180,93</b>

## 7. Beneficios a empleados.

El valor correspondiente a reparto de utilidades por el año 2015 es la siguiente.

Utilidad del ejercicio	28.779,89
15% trabajadores	4.316,98
	24.462,91

## 8. Capital social

CAPITAL DE TRABAJO	-	-	-	400,00
CAPITAL SOCIAL	-	400,00	-	-
RESULTADOS Y RESERVAS	-	-	-	132.978,10
RESULTADOS	-	121.205,73	-	-
RESERVAS	-	11.772,37	-	-

Atentamente,



**Ing. Hugo Fabián Ortiz del Salto**  
**GERENTE GENERAL**  
**COVIAL & ASO S.A. CONSTRUCTORA VIAL Y ASOCIADOS**