

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 CONSTITUCION, DOMICILIO Y FINES.

Miravalle Alta Constructores Miravalles Cia. Ltda., se constituyó jurídicamente en Cuenca el 8 de julio del 2008, su actividad principal es la compra, venta y construcción de inmuebles: viviendas, departamentos, villas, parqueaderos, locales comerciales, entre otros.

Matriz.- dirección en la Provincia: AZUAY Cantón: CUENCA Parroquia: HUAYNACAPAC Calle: MANUEL J CALLE Numero: 1-39 Intersección: AV. PAUCARBAMBA Referencia

NOTA 2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de presentación

El registro de las operaciones y su presentación en los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las normas y prácticas contables establecidas según las Normas Internacionales de Contabilidad, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, y normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por Superintendencia de Compañías.

Moneda

Los registros contables y los estados financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, la unidad monetaria de curso legal en la República del Ecuador.

Efectivo

Representa el valor de disponibilidad inmediata, manejados en una cuenta corriente del Banco del Pacífico

Inversiones Financieras

Las inversiones en instrumentos financieros constituyen reservas de liquidez. En el periodo 2015 ha invertido únicamente en el Banca Privada a plazo. Estos instrumentos se encuentran registrados a su valor nominal y tienen vencimientos de corto plazo y mediano plazo, convertibles en efectivo al vencimiento. No ha sido necesaria una valoración adicional que requiera de ajustes a los valores registrados en libros

DETALLE DE : INVERSIONES BANCOS SOLIDARIO

CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015						31/12/2015	
Nº DE DOCUMENTO	PLAZO EN DIAS	FECHA DE COLOCACION	FECHA DE VENCIMIENTO	VALOR DE LA INVERSION	TASA DE INTERES NOMINAL	DIAS TRANSCURRIDOS AL VENCIMIENTO	VALOR DE PROVISION ACORTE 31/06/2015
5925501751814	62	5-nov-15	6-ene-16	56,917.14	5.00%	56.00	442.69
5925501752519	61	5-nov-15	6-ene-16	196,481.09	5.00%	55.00	813.40
5925501757545	61	12-nov-15	12-ene-16	178,413.33	5.00%	49.00	1,214.20
5925501768530	92	26-nov-15	26-feb-16	24,735.23	5.25%	35.00	126.25
5925501770223	92	30-nov-15	1-mar-16	33,300.68	5.25%	31.00	150.55
TOTAL				399,847.47			2,747.09

Devengamiento de intereses

Los intereses ganados sobre inversiones se encuentran contabilizados utilizando el principio contable del devengado, que se refiere al registro de los ingresos aun cuando no se hayan recaudado de manera efectiva, como podemos observar en el cuadro de detalle de inversiones en valor provisionado.

Valuación de inversiones

Al costo de adquisición más los costos incurridos en la construcción que no exceden el valor de mercado y mediante avalúo.

Activos depreciables

Se deprecian utilizando el método de línea recta, estimando la vida útil en base a los parámetros previstos en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, que establece lo siguiente:

"La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:

(II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.

Cuentas por pagar

Son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación; incluye Presamos de los socios, pagos pendiente a proveedores y otros

Capital social

El capital social de la compañía está constituido por 1.000 participaciones de US \$ 1,00 cada una, distribuidas así:

Socio	%	Valor
Wilson Altamirano Jara	50%	500
Lorena Marisol Jaramillo	50%	500
Total	100%	1000

Ingresos

Durante el año 2015 se concretó la venta de la última vivienda del proyecto Misicata, Se descarga de la cuenta de costo los valores correspondientes.

Intereses de inversiones son bajo método devengado, y otros ingresos no operacionales son reconocidos cuando se reciben efectivamente.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados por el método del devengado, es decir, conforme suceden las transacciones económicas no obstante sus pagos se realicen en una fecha posterior.

Los gastos administrativos son reconocidos como tal de manera inmediata. Los egresos que corresponde a los proyectos de construcción son registrados al costo como lo indica la norma contable.

NOTA 3 OPERACIONES CON PERSONAS RELACIONADAS

Miravalle Alta Constructores Miravalco Cía. Ltda, no realiza actividades de operaciones con relacionadas.

NOTA 4 DETERMINACION TRIBUTARIA

Durante el periodo 2015 la Administración Tributaria no ha realizado determinación a la Compañía, consecuentemente no existen glosas pendientes de pago, ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.

NOTA 5 NEGOCIO EN MARCHA

Como se había indicado en la nota 1-2, la actividad principal de la compañía es la compra, venta y construcción de inmuebles. Se concluyó con la venta de la última casa del primer proyecto y está en marcha dos proyectos en el año 2015.

NOTA 6 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICL.008 del Suplemento R.O. No. 565 de abril 26 del 2002, se dan las siguientes revelaciones:

Activos, pasivos contingentes y cuentas de orden.- Al 31 de diciembre del 2015, no existen.

Eventos posteriores. No se dieron entre diciembre 31 del 2014 (fecha de cierre de los estados financieros) y diciembre del 2015.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A CONTINUACIÓN EL DETALLE DE LOS PRINCIPALES RUBROS DE ACTIVO:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		Saldo al 31-dic-15
CAJA		36.86
BANCO DEL PACIFICO		23,731.19
TOTAL		23,768.05

INVERSIONES		Saldo al 31-dic-15
INVERSIONES TEMPORALES (SOLIDARIO)		399,847.47
TOTAL		399,847.47

CUENTAS POR COBRAR		Saldo al 31-dic-15
CUENTAS VARIAS POR COBRAR		7,690.00
PROV. INTERESES POR COBRAR		2,747.09
TOTAL		10,437.09

INVENTARIOS		Saldo al 31-dic-15
OBRAS EN EJECUCION 2		4,251.37

OBRAS EN EJECUCIÓN DEPARTAMENTOS Y	11,537.06
OBRAS EN EJECUCIÓN GASIOTAS	106,605.13
TERRENOS E INMUEBLES PARA LA VENTA	257,648.18
TOTAL	380,041.74

ANTICIPOS	Saldo al 31-dic-15
RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA	846.59
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	7,145.24
TOTAL	7,991.83

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (ACTIVO FIJO)	Saldo al 31-dic-15
MUEBLES Y ENSERES	513.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	(301.04)
TOTAL	210.96

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	Saldo al 31-dic-15
ENSERES VARIOS	75.00
TOTAL	75.00

**A CONTINUACIÓN EL DETALLE DE LOS PRINCIPALES RUBROS DE PASIVO:
OBLIGACIONES Y FISCALES**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	Saldo al 31-dic-15
CUENTAS POR PAGAR	3,475.80
PRESTAMOS ACCIONISTAS	668,263.74
DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	400.00
TOTAL	672,139.54

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	Saldo al 31-dic-15
Retención a Proveedores IR 10% Honorarios Profesionales 303	215.21
Retención a Proveedores IR 1% Otras Retenciones 340	191.55
Retención a Proveedores IR 2% Otras Retenciones 341	11.69
Retención a Proveedores IR 8% Otras Retenciones 342	17.20
Retención a Proveedores IVA 30%	0.40
Retención a Proveedores IVA 70%	48.40
Retención a Proveedores IVA 100%	284.05
Impuesto a la Renta por Pagar	10,793.87
TOTAL	11,552.37

A CONTINUACIÓN EL DETALLE DE LOS PRINCIPALES RUBROS DE PATRIMONIO:

CAPITAL RESERVAS Y APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	Saldo al 31-dic-15
ACCIONISTAS 1	1,000.00
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	74,000.00

TOTAL	75,000.00
-------	-----------

RESULTADOS ACUMULADAS	
	Saldo al 31-dic-15
GANACIAS ACUMULADAS NO DISTRIBUIDAS	50,845.50
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	(9,683.53)
TOTAL	41,161.97

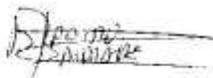
RESULTADOS DEL EJERCICIO	
	Saldo al 31-dic-15
GANANCIA DEL PERIODO	19,833.19
TOTAL	19,833.19

INGRESOS	
VENTA DE BIENES INMUEBLES OBRA MISICATA	95,000.00
INTERESES POR INVERSIONES	29,656.32
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	181.05
TOTAL	124,837.37

COSTOS Y GASTOS	
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	70,667.37
Honorarios profesionales	12,244.95
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,603.94
ALICUOTAS	1,214.89
SERVICIOS BANCARIOS	39.26
MATERIALES Y SUMINISTROS	84.09
IMPUESTOS Y APORTES A OTRAS INTITUCIONES DE CONTROL	1,453.43
RETENCIONES ASUMIDAS	56.37
otros gastos no operacionales	851.73
AMORTIZACION DE PERDIDAS AOS ANTERIORES	3,227.82
PROVISION INCOBRABLES	1,715.58
MUEBLES DE OFICINA	50.88
TOTAL	94,210.31

GASTOS NO DEDUCIBLES	
GASTOS NO DEDUCIBLES	18,436.00
	18,436.00

ESTOS SON GASTOS CLASIFICADOS EN CONTABILIDAD, A LOS CUALES SE SUMAN OTROS, QUE SE ENCUENTRAN INCLUIDOS EN LOS RUBROS ANTERIORES, SE ADJUNTA DETALLE



CPA Ana Paltin Andrade

CONTADOR