

NOVACONSTRUCCIONES S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre 2015 es como sigue.

	2015	2015	DIFERENCIA
Banco del Pacifico	3453,56	11860,00	8406,44
	0,00	0,00	0,00
Total:	3453,56	17965,00	8406,44

2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar comerciales, transpoint, y drigrusi originadas en Abril, saldo que se mantiene hasta octubre (13.765.00) y el 31 de diciembre 2015 se realiza ajuste en drigrusi por debito no considerado.

	2015	2015	DIFERENCIA
Drigrusi S.A.	10738,03	14938,03	4200,00
Transpoint S.A.	3026,97	3026,97	0,00
Total:	13765,00	17965,00	4200,00

y

3.- INVENTARIO

El siguiente es un resumen de Inventario, originado por compra de materiales no contabilizadas, cuenta ajustada al 31 de diciembre del 2015

	<u>2015.1</u>	<u>2015.2</u>	<u>DIFERENCIA</u>
Inventarios de suministros, he	0.00	5700.00	5700.00
Total:	0.00	5700.00	5700.00

4.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La cta. Muebles y enceres registra un incremento por la adquisición de muebles para uso administrativo,

NOVACONSTRUCCIONES S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

La cta. Equipos de computación registra un incremento por la adquisición de un computador para uso administrativo.

La cta. Maquinaria, equipo e instalaciones registra disminución por la venta de del mismo.

La cta. Depreciación acumulada registra un incremento debido a que en el balance original no se consideró la depreciación.

Edificios y otros inmuebles (excepto terreno)	0,00	0,00	0
Muebles y enseres	310,34	2310,34	2000,00
Equipo de Computacion	550,00	2550,00	2000,00
Maquinaria, equipo e instalaciones	5326,00	0,00	5326,00
(-) Depreciacion acumulada de propiedad, planta y e	0,00	-3042,89	3042,89
Total:	6186,34	1817,45	

5.- CUENTA Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

En octubre se recibió 7891,34 pero se registró 12345.78 por un abono recibido de TARANSPOINT, razón por la cual se realiza el ajuste de 4454.44 con fecha 31 de diciembre del 2015.

	<u>2015.1</u>	<u>2015.2</u>	<u>DIFERENCIA</u>
Municipio de Balzar	12345.78	7891.34	4454.44
Total:	12345.78	7891.34	4454.44

NOVACONSTRUCCIONES S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

6.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

La cuenta impuesta a la renta por pagar registra un incremento debido a que no se contabilizo una venta en noviembre, razón por la cual se realiza el ajuste según diario con fecha 31 de diciembre del 2015.

	<u>2015.1</u>	<u>2015.2</u>	<u>DIFERENCIA</u>
Impuesto a la Renta	765,57	3850,52	-3084,95
Total:	<u>765,57</u>	<u>3850,52</u>	<u>-3084,95</u>

7.- OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

En esta cuenta no se registró en su momento el décimo tercer sueldo por Beneficios a los Empleados, ajuste consta el diario con fecha 31 de diciembre del 2015.

	<u>2015.1</u>	<u>2015.2</u>	<u>DIFERENCIA</u>
Decimo tercer sueldo por pagar	0,00	1764,52	1764,52
Total:	<u>0,00</u>	<u>1764,52</u>	<u>1764,52</u>

8.- PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

En la cuenta participación trabajadores por pagar del ejercicio se registro una disminución debido a que no se contabilizaron gastos, razón por la cual se realiza el ajuste según diario con fecha 31 de diciembre del 2015.

	<u>2015.1</u>	<u>2015.2</u>	<u>DIFERENCIA</u>
Participacion por pagar del ejercicio	3479.86	3088.65	391.21
Total:	<u>3479.86</u>	<u>3088.65</u>	<u>391.21</u>

NOVACONSTRUCCIONES S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

9.- OBLIGACIONES CON EL IEES

En el balance se registró 161.20 siendo lo correcto 157.38 de aporte patronal Empleados, ajuste consta el diario con fecha 31 de diciembre del 2015.

	<u>2015.1</u>	<u>2015.2</u>	<u>DIFERENCIA</u>
Aporte patronal I.E.S.S	161.20	157.38	3.82
Total:	161.20	157.38	3.82

10.-APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR OTROS

La cuenta aporte individual por pagar registra un valor de 60.52, el mismo que se registró en el diario de ajustes al 31 de diciembre.

	<u>2015.1</u>	<u>2015.2</u>	<u>DIFERENCIA</u>
Aporte individual por pagar	0.00	60.52	60.52
Total:	0.00	60.52	60.52

11.-OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El valor de 6138.20 a favor del banco del pacifico fue contabilizado, el 31 de diciembre mediante diario de ajuste.

	<u>2015.1</u>	<u>2015.2</u>	<u>DIFERENCIA</u>
Banco del pacifico	0.00	6138.20	6138.20
Total:	0.00	6138.20	6138.20

NOVACONSTRUCCIONES S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

12.- INGRESOS

En el balance se registró ingresos por 30.000 como Bienes, pero corresponde a servicios, además quedo pendiente de contabilizar 208.639,59 que también corresponden a Ingresos por servicios, al 31 de diciembre del 2015.

	<u>2015.1</u>	<u>2015.2</u>	<u>DIFERENCIA</u>
INGRESOS			
Ventas Netas Locales de Bienes Gravadas con Tarifa 12%	30000.00	0.00	-30000.00
Prestaciones locales de Servicios Gravadas con Tarifa 12%	41695.98	280335.57	238639.59
Total Ingresos	71695.98	280335.57	208639.59

13.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

La cuenta utilidad del ejercicio presenta un incremento de 10.937,56 por el aumento de las ventas no registradas en el mes de noviembre, posteriormente se lo contabiliza según diario de justes al 31 de diciembre del 2015.

	<u>2015.1</u>	<u>2015.2</u>	<u>DIFERENCIA</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO			
Utilidad del Ejercicio	2714,29	13651,85	-10937,56
Total Ingresos	2714,29	13651,85	-10937,56

14.- COSTO INVENTARIO

Este valor corresponde a compra de materiales los mismos que no estaban contabilizados, razón por la cual consta en el diario de ajustes al 31 diciembre 2015.

	<u>2015.1</u>	<u>2015.2</u>	<u>DIFERENCIA</u>
COSTO INVENTARIO			
Costo Inventario Inicial de Bienes No Producidos por el Sujeto Pasivo	0.00	22340.08	-22340.08
Total Ingresos	0.00	22340.08	-22340.08

15.- COMPRAS

Este valor fue reclasificado a gastos, consta en el diario de ajustes al 31 de diciembre del 2015.

NOVACONSTRUCCIONES S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	<u>2015.1</u>	<u>2015.2</u>	<u>DIFERENCIA</u>
Compras locales de Bienes No Producidos por el Sujeto Pasivo	13383.00	0.00	13383.00
Total Ingresos	13383.00	0.00	13383.00

16.- SUELDOS Y SALARIOS

Esta cuenta corresponde a sueldos y salarios, se incrementó en 288 por salarios no considerados en el balance.

	<u>2015.1</u>	<u>2015.2</u>	<u>DIFERENCIA</u>
Sueldos y salarios	8496.00	8784.00	288.00
Total Ingresos	8496.00	8784.00	288.00

17.- BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES

Esta cuenta corresponde a aportes al iess contabilizados de más y ajustados al 31 de diciembre del 2015.

	<u>2015.1</u>	<u>2015.2</u>	<u>DIFERENCIA</u>
Aportes al iess	2740.26	979.42	1760.84
Total gastos	2740.26	979.42	1760.84

18.- HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS

Esta cuenta corresponde a honorarios profesionales contratados no contabilizados oportunamente.

	<u>2015.1</u>	<u>2015.2</u>	<u>DIFERENCIA</u>
Honorarios profesionales y dietas	0.00	2400.00	2400.00
Total gastos	0.00	2400.00	2400.00

19.-GASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Esta cuenta corresponde a vacaciones no contabilizados, y ajustados según diario al 31 de diciembre del 2015.

NOVACONSTRUCCIONES S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	<u>2015.1</u>	<u>2015.2</u>	<u>DIFERENCIA</u>
Vacaciones	0.00	3124,89	3124,89
Total gastos	0.00	3124,89	3124,89

20.-DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta corresponde a depreciaciones no contabilizados en el diario original, y ajustados según diario al 31 de diciembre del 2015.

	<u>2015.1</u>	<u>2015.2</u>	<u>DIFERENCIA</u>
Depreciacion de propiedad planta y equipo	0.00	2165.12	2165.12
Total gastos	0.00	2165.12	2165.12

21.-PROMOCION Y PUBLICIDAD

Esta cuenta corresponde da gastos de publicidad no contabilizados en el diario original, y ajustados según diario al 31 de diciembre del 2015.

	<u>2015.1</u>	<u>2015.2</u>	<u>DIFERENCIA</u>
Gastos de publicidad y propaganda	0.00	1132.17	1132.17
Total gastos	0.00	1132.17	1132.17

22.-GASTOS DE TRANSPORTE

Esta cuenta corresponde a gastos de transporte no contabilizados en el balance original, y ajustados según diario al 31 de diciembre del 2015.

	<u>2015.1</u>	<u>2015.2</u>	<u>DIFERENCIA</u>
Gastos de transporte	0.00	5234.22	5234.22
Total gastos	0.00	5234.22	5234.22

23.-CONSUMO DE COMBUSTIBLE Y LUBRICANTE

Esta cuenta corresponde a gastos de combustibles y lubricantes no contabilizados hasta noviembre, y ajustados según diario al 31 de diciembre del 2015.

NOVACONSTRUCCIONES S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	<u>2015.1</u>	<u>2015.2</u>	<u>DIFERENCIA</u>
Gastos de combustible	0.00	1304.23	1304.23
Total gastos	0.00	1304.23	1304.23

24.-GASTOS DE VIAJE

Esta cuenta se incrementó en 1559,12 por gastos no registrados hasta noviembre ajustados según diario al 31 de diciembre del 2015.

	<u>2015.1</u>	<u>2015.2</u>	<u>DIFERENCIA</u>
	2015 .1	2,015	DIFERENCIA
Gastos de viaje	786.00	2345.12	1559.12
Total gastos	786.00	2345.12	1559.12

25.-GASTOS DE GESTION

Esta cuenta se incrementó en 3209.23 por gastos no registrados hasta noviembre ajustados según diario al 31 de diciembre del 2015.

	<u>2015.1</u>	<u>2015.2</u>	<u>DIFERENCIA</u>
	2015 .1	2,015	DIFERENCIA
Gastos de gestion	723.00	3932.23	3209.23
Total gastos	723.00	3932.23	3209.23

26.-SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS

Esta cuenta se incrementó en 76477.55 por el registro de facturas de compras no registrados en su momento, razón por la cual ajustados según diario al 31 de diciembre del 2015.

	<u>2015.1</u>	<u>2015.2</u>	<u>DIFERENCIA</u>
	2015 .1	2,015	DIFERENCIA
Gastos de suministros, herramienta, materiales	22267.56	98745.11	76477.55
Total gastos	22267.56	98745.11	76477.55

NOVACONSTRUCCIONES S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

27.- MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Este valor de 12897.56 fue reclasificado a gastos luego de ser utilizados, según diario de ajustes al 31 de diciembre del 2015

	<u>2015.1</u>	<u>2015.2</u>	<u>DIFERENCIA</u>
Costo Mantenimiento y Reparaciones	12897.56	0.00	12897.56
Total gastos	<u>12897.56</u>	0.00	<u>12897.56</u>