

ESTADOS FINANCIEROS
RCN CONSTRUCCIONES S.A
Correspondientes al ejercicio terminado
Al 31 de diciembre de 2015

El presente informe consta las siguientes secciones:

- Informe Auditores Independientes
- Índice de los Estados Financieros
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas
- Estado de Flujo Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios y Junta de Directores de:

RCN CONSTRUCCIONES S.A

1. Hemos auditado los Estados Financieros que se acompañan de **RCN CONSTRUCCIONES S.A** (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera 31 de diciembre del 2015 y 2014, y los estados conexos de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

2. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de esos estados financieros de conformidad con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF PARA PYMES**. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las **NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA** aprobadas para su aplicación por la Superintendencia de Compañías del Ecuador quien rige estas normas. Tales normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error.
5. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.
6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

7. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de RCN CONSTRUCCIONES SA al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminados en esa fecha, de conformidad con los Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

Quincyáil, 13 de Abril del 2016


CPA MARCO ANTONIO SURRUGA SANCHEZ, MBA
REPRESENTANTE LEGAL

AUDCOMAS C LTDA
RMAZ-06

RCN CONSTRUCCIONES S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

<u>ACTIVO</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO (NOTA 3)	55.590,65	16.707,51
ACTIVOS FINANCIEROS (NOTA 4)	1.356.054,43	1.296.698,57
ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE (NOTA 5)	62.550,46	137.716,28
INVENTARIOS (NOTA 6)	42.250,00	245.689,84
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES (NOTA 7)	99,82	299,86
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>1.516.545,36</u>	<u>1.697.112,06</u>
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS (NOTA 8)	239.525,58	127.011,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-83.343,82	-56.685,53
TOTAL ACTIVO FIJO	<u>156.181,76</u>	<u>70.325,47</u>
TOTAL ACTIVO	<u>1.672.727,12</u>	<u>1.767.437,53</u>
<u>PASIVO</u>		
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (NOTA 9)	873.940,90	898.481,76
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (NOTA 10)	15.409,84	20.348,20
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (NOTA 11)	56.030,64	114.216,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>945.381,38</u>	<u>1.033.045,96</u>
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A L/P (NOTA 12)	0,00	9.312,51
PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (NOTA 13)	11.174,24	11.174,24
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	<u>11.174,24</u>	<u>20.486,75</u>
TOTAL PASIVO	<u>956.555,62</u>	<u>1.053.532,71</u>
<u>PATRIMONIO</u>		
CAPITAL SOCIAL (NOTA 14)	158.081,00	158.081,00
RESERVA LEGAL (NOTA 15)	69.874,64	69.652,97
RESULTADOS ACUMULADOS (NOTA 16)	486.170,85	381.871,76
RESULTADO DEL EJERCICIO (NOTA 17)	2.045,01	104.299,09
	<u>716.171,50</u>	<u>713.904,82</u>
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	<u>1.672.727,12</u>	<u>1.767.437,53</u>

RCN CONSTRUCCIONES S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

<u>INGRESOS NETOS</u>	18	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proyectos y Obras		2.171.786,13	3.821.198,74
Intereses Ganados		66,27	0,00
Ingresos Varios		0,00	141,14
Otros Ingresos		11.798,70	5.234,94
TOTAL INGRESOS		2.183.651,10	3.826.574,82
COSTO DE VENTAS	19	1.746.465,10	3.256.534,97
TOTAL COSTO DE VENTAS		1.746.465,10	3.256.534,97
UTILIDAD. BRUTA EN VENTAS		437.186,00	570.039,85
GASTOS GENERALES	20		
GASTOS ADMINSTRACION		387.121,46	368.699,99
GASTOS FINANCIEROS		3.507,14	4.826,78
GASTOS NO DEDUCIBLES		10.787,22	15.139,34
TOTAL EGRESOS		401.415,82	388.666,11
UTILIDAD NETA		35.770,18	181.373,74
15% TRABAJADORES	21	5.365,53	27.206,06
UTILIDAD ANTES DEL IMP A LA RENTA		30.404,65	154.167,68
(+)GTOS DEDUCIBLES EN EL PAIS		37.680,67	19.831,42
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA		14.978,77	38.279,80
(-) ANTICIPO		28.137,97	34.120,00
(-) RETENCION FUENTE		27.581,82	38.439,00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		-2.613,24	-159,20
UTILIDAD		2.266,68	115.887,88
RESERVA LEGAL		226,67	11.588,79
UTILIDAD DEL EJERCICIO		2.040,01	104.299,09

RCN CONSTRUCCIONES S.A

Estado de Evolución en el Patrimonio de los Accionistas

(expresado en dólares americanos)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
<u>2014 NIF</u>					
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	158.081,00	58.064,18	223.133,58	158.738,18	158.738,18
Movimiento en Cuentas Patrimoniales		11.588,79	158.738,18	-158.738,18	
Utilidad Neta del Ejercicio actual				104.299,09	
	158.081,00	69.652,97	381.871,76	104.299,09	713.904,82
<u>2015 NIF</u>					
Movimiento en Cuentas Patrimoniales		221,67	104.299,09	-104.299,09	221,67
Utilidad Neta del Ejercicio actual				2.045,01	2.045,01
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	158.081,00	69.874,64	486.170,85	2.045,01	716.171,50

RCN CONSTRUCCIONES S.A
Estado de Flujo de Efectivo
por el año terminado al 31 de Diciembre de 2015 Y 2014
(expresado en dólares)

	2015	2014
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Resultado Neto del Ejercicio	U. S. \$ 2.045,01	104.299,09
Depreciaciones	26.658,29	19.518,30
Ajustes		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
- Aumento y/o disminución en Activos Financieros	-59.355,86	-345.800,42
- Aumento y/o disminución en Activos por Impuesto Corriente	75.165,82	8.187,51
- Aumento y/o disminución en Otros Activos No Corrientes	200,04	200,04
- Aumento y/o disminución en Inventarios	203.439,84	-245.689,84
- Aumento y/o disminución en Cuentas y Documentos por Pagar	-24.540,86	356.298,82
- Aumento y/o disminución en Obligaciones con Instituciones Financieras	-4.938,36	6.062,07
- Aumento y/o disminución en Otras Obligaciones Corrientes	-58.185,36	-26.013,21
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	<u>160.488,56</u>	<u>-122.937,64</u>
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
- Aumento por adquisición de P.P.E	112.514,58	-15.954,32
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSION:	<u>112.514,58</u>	<u>-15.954,32</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
- Aumento(Disminución) en Cuentas Patrimoniales	221,67	11.588,79
- Aumento(Disminución) en Obligaciones con Instituciones Financieras a L/P	-9.312,51	-5.637,92
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>-9.090,84</u>	<u>5.950,87</u>
Aumento (Disminución) Neto del Efectivo	<u>38.883,14</u>	<u>-132.941,09</u>
SALDO AL INICIO DEL AÑO	<u>16.707,51</u>	<u>149.648,60</u>
SALDO AL FIN DEL AÑO	<u>55.590,65</u>	<u>16.707,51</u>

RCN CONSTRUCCIONES S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014.
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. – OPERACIONES.

La Compañía **RCN CONSTRUCCIONES S.A** Se constituyó en Quito - Ecuador el 12 de Febrero del 2.001. Su principal actividad es dedicarse a la construcción: podrá proyectar, diseñar, construir, fiscalizar, asesorar, avaluar, supervisar, presupuestar, estudiar, calcular, remodelar, reparar, toda clase de proyectos y obras civiles y arquitectónicas etc..

2.--- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

Preparación de los estados financieros -

Hasta el año 2011, las compañías en el Ecuador estaban reguladas por los principales entes de control societario y fiscal, esto es la Superintendencia de Compañías del Ecuador y el Servicio de Rentas Internas entre otros, paralelamente normadas sus políticas y registros de transacciones contables como la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, quienes divulgan a través de boletines u otro medio dichas normas. Cabe indicar que hasta el 31 de Diciembre del 2011 las empresas presentaban sus Estados Financieros bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

A fin de que las Empresas en el Ecuador cumplan con adoptar estas Normas Internacionales de Información Financiera cuyo objeto es unificar un solo criterio a nivel internacional. La Superintendencia de Compañías del Ecuador divulga algunas resoluciones las cuales se describen a continuación:

- Resolución No. 06.Q.IC 1.004 del 21 de Agosto del 2006, R.O No. 348 del mismo año, dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera en las empresas sujetas a control.
- Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008 publicada en R.O 498 de Diciembre de ese año, establece un Cronograma de Implementación en tres grupos donde sus años de transición serían 2009 primer grupo, 2010 segundo grupo y 2011 tercer grupo, este último para las pequeñas y medianas empresas (PYMES).
- Lo antes expuesto se corrobora en la resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11010 firmada el 11 de Octubre del 2011 en cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera tanto completa como para pequeñas y medianas empresas entidades (NIIF para PYMES), empresas sujetas al control de la Superintendencia de Compañías.

Por lo antes mencionado, todas las entidades enmarcadas en las NIIF para PYMES debían el 30 de Noviembre del 2011, haber presentado el Plan de Implementación o de trabajo y la Conciliación Patrimonial a la Superintendencia de Compañías.

En la Conciliación Patrimonial, deben aparecer todos aquellos ajustes o reclasificaciones para aquellos activos y pasivos que no califican y que se dan de baja, reclasificaciones si es el caso, y cualquier política contable que implique cambios en la forma de registro y reconocimiento contable con efecto anterior y posterior y poder medir comparativamente los estados financieros.

Periodo de Transición

Para las pequeñas y medianas empresas, el periodo de transición comenzaba desde el 1 de Enero del 2011 hasta el 31 de Diciembre del 2011, en cuyo lapso los ajustes o reclasificaciones se realizaban extracontablemente. Hasta el 31 de Diciembre del 2011, las empresas pymes presentaban sus estados financieros bajo NEC. A partir del año 2012, los registros contables de todo este periodo se realizan con la nueva normativa NIIF PYMES, considerando que los asientos extracontables en la etapa de transición se incorporaban el 1 de Enero del 2012, es decir, este periodo arrancaba con cifras NIIF PYMES definitivas, agregadas a las transacciones del 2012 bajo NIIF Pymes , al 31 de Diciembre del 2015 la empresa deberá presentar sus estados financieros con NIIF PYMES , los mismos que deben ser presentados en el mes de Abril del 2015, conforme al calendario de presentación.

A continuación mencionamos las principales políticas y/o principios contables más importantes que se han utilizado de acuerdo a la normativa NIIF PYMES, considerando que de igual manera se encuentran inmersos dentro de cada una de las secciones (35 en total) dependiendo de los eventos que haya la empresa contraído en sus transacciones comerciales durante el periodo de inicio con las NIIF PYMES.

Efectivo y equivalente de efectivo –

Comprende el Efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones Bancarias y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal. Estos valores se miden al costo de la transacción inicial y se reconocerán por su periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde su fecha de adquisición.

Por concepto de efectivo se mostrara dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Activos Financieros –

La Empresa medirá las Cuentas por Cobrar inicialmente al precio de la transacción o valor razonable.

Generalmente sus cobranzas nos exceden los 60 días y solo en el evento de que esto ocurra, se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. Se revisaran las estimaciones de cobro y se ajustaran el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

Existen Préstamos a Empleados por el año transcurrido.

Propiedades, planta y equipos.-

RCN CONSTRUCCIONES S.A., reconoce como activo de propiedad planta y equipos, siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros; paralelamente que el costo de dichos activos puedan medirse con fiabilidad.

La empresa revelara:

- Cada una de las clasificaciones del PPE que la gerencia considere apropiada.
- Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de PPE.
- Importe en Libros de costo y su depreciación acumulada al principio y final del periodo contable que se informa.
- Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros y otros cambios.

En lo que respecta a la depreciación:

- Reconocerá el desgaste en el Estado de Resultado del periodo contable.
- Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar.
- El método de depreciación a usar; método lineal, unidades de producción, decreciente o de años dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

	Porcentajes
Maquinarias-Instalaciones	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación, Software y otros	33.33%
Vehículo	20%

Cuentas y Documentos por Pagar.-

Se reconoce una Cuenta y documento por Pagar cuando como consecuencia de un acto comercial tiene la obligación legal de pagarlo, e inicialmente lo mide el precio de la transacción incluido los costos de ella.

Paralelamente y en el caso de ser una cuenta comprometida a plazos, se valorara su pago al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para el tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiamiento.

La empresa reconoce Cuentas por Pagar por Proveedores de Bienes y Servicios.

Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser valorados con fiabilidad.

El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de costos y gastos.-

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Participación a Trabajadores.-

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el código de Trabajo de la República del Ecuador.

Impuesto a la Renta año 2015.-

La empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22% por impuesto a la renta, tal como está establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, cuyos porcentajes fueron disminuyendo un punto a partir del año 2010 que era del 25%.

Reserva Legal.-

La compañía destina el 10% de sus utilidades después del 15% de participación empleados y 22% de impuesto a la renta, el equivalente del 10 % para la reserva legal, procedimiento contable que lo realiza en el primer cuatrimestre del siguiente año. En caso de algún saldo o remanente de las utilidades, por disposición de la Junta de Accionistas, estas se reparten a sus socios.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo asciende a \$ 55.590,65 comprendido por:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja Chica	78,69	0,00
Proamerica Cta. Cte. 1025155248	12,23	12,23
Pichincha Cta. Aho. 5723262400	3.888,95	11,33
Pacifico Cta. Cte. 7395426	6.276,24	52,70
Pichincha Quito Cta. Cte. 3475847904	1.846,82	83,08
Pichincha Cta. Cte. 3337893104	43.487,72	16.548,17
TOTAL	55.590,65	16.707,51

Los importes de Caja y Bancos son de libre disposición y no tienen restricción alguna.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2015, estos rubros comprenden los valores a favor de la empresa por concepto de ventas a clientes con facturas, anticipos de Sueldos, Préstamos a Empleados, Cias Relacionadas, Anticipo a utilidades, etc.

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Clientes	US \$	8.230,38	529.446,89
Anticipo a Proveedores		278.030,87	604.879,96
Anticipos a Maestros Obras		482.345,08	0,00
Empleados		3.361,13	7.793,29
Otras Cuentas por Cobrar		575.175,65	0,00
Anticipo a Proveedores A.F		0,00	111.748,58
Anticipo a Utilidades		8.911,32	42.829,85
TOTAL		1.356.054,43	1.296.698,57

Las Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2015 no presentan deterioro alguno, pues la Administración considera que no existen riesgos de incobrabilidad en la cartera, la que se consideran sana.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cr. Tributario I. Renta	US \$	21.875,22	38.439,02
Crédito Tributario IVA		40.675,24	99.277,26
TOTAL		62.550,46	137.716,28

6. INVENTARIOS

El valor al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Mercaderías Disponible	US \$	42.250,00	245.689,84
TOTAL		42.250,00	245.689,84

Uno de los contenidos fundamentales en la contabilización de inventarios es el importe que debe reconocerse como un activo y aplazarse hasta que dichos costos se carguen a los resultados que por lo general es cuando se reconocen los ingresos correspondientes.

Se debe determinar el costo y su posterior reconocimiento como un gasto, lo que incluye cualquier rebaja en el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. La empresa evaluará si hay indicios de que alguna partida de los inventarios podría estar deteriorada en cada fecha en que se informa, es decir si el importe en libros excede el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Software Contable Administrativo		1.000,00	1.000,00
Amortización Acumulada	US \$	-900,18	-700,14
TOTAL		99,82	299,86

Corresponden a Software contable amortizados.

8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

RCN CONSTRUCCIONES S.A

Al 31 de Dic 2015- 2014, la Prop. Planta y Equipos
estaban compuestos de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

<u>CONCEPTOS</u>	<u>31-dic-14</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>BAJAS</u>	<u>31-dic-15</u>
DEPRECIABLES				
Edificio	0,00	113.415,49		113.415,49
Muebles y Enseres	23.291,15			23.291,15
Equipo Maquinarias	12.640,34			12.640,34
Vehículos	85.825,00			85.825,00
Equipos de Computación	5.254,51		900,91	4.353,60
PPE AL COSTO	127.011,00	113.415,49	900,91	240.426,49
(-) Depreciación Acumulada	-56.685,53	-26.658,29		-83.343,82
TOTAL	70.325,47	86.757,20	900,91	156.181,76

En este periodo las adquisiciones de PPE ascendieron a \$ 240,426.49; en las Adiciones tenemos las PPE de -26.658,29 una Depreciación Acumulada de -83.343,82

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2015 por:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores Locales	126.577,15	155.367,39
Acreedores Varios	100.000,00	39.470,98
Accionistas	353.088,31	568.577,68
Otras Ctas por Pagar	35.880,58	132.470,74
Sobregiro Ocasional	0,00	2.594,97
Anticipo a Clientes	258.394,86	0,00
TOTAL	873.940,90	898.481,76

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, en este rubro se presentan el valor de las obligaciones a cargo de la Compañía por concepto de adquisición de bienes y servicios en desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2015 por

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Banco Pichincha S.A		9.312,51	18.208,49
Visa Banco Pichincha S.A		6.097,33	2.139,71
TOTAL		15.409,84	20.348,20

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Retención en la Fuente		3.877,14	10.947,37
Retención Fuente del IVA		3.193,22	16.186,74
IVA por reposición		0,00	0,00
Impuesto a la Renta por Pagar		28.137,97	38.279,80
15% Participación Trabajadores		5.365,53	27.206,06
IESS		4.400,04	8.478,53
Beneficios Sociales		11.056,74	13.117,50
TOTAL		56.030,64	114.216,00

Dentro de las Obligaciones Corrientes corresponden a Tributarias, IESS, Administrativas, Préstamos Hipotecarios, Quirografarios, etc.

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, este rubro comprende el valor de los pasivos a favor de los trabajadores, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria. De igual manera incluyen los recaudos de los contribuyentes a título de retención en la fuente, impuestos y transacciones mercantiles a favor de la administración tributaria.

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Banco del Pichincha (Kmotor)		0.00	5.407,05
Banco del Pichincha (Ford)		0.00	3.905,46
TOTAL		0.00	9.312,51

Corresponden a Préstamos Y Obligaciones a Largo Plazo

13. PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Jubilación Patronal		9.446,35	9.446,35
Desahucio		1.727,89	1.727,89
TOTAL		11.174,24	11.174,24

Tiene derecho a la jubilación patronal, los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente para el mismo empleador.

Para determinar la pensión jubilar, se debe seguir las normas fijadas por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social para la jubilación de sus afiliados, respecto de los coeficientes, tiempos de servicios y edad.

14. CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 158,081.00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1.00 cada una. Accionistas:

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Capital Social		158.081,00	158.081,00
TOTAL		158.081,00	158.081,00

15. RESERVA LEGAL

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Reserva Legal		69.874,64	69.652,97
TOTAL		69.874,64	69.652,97

16. RESULTADOS ACUMULADOS

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Resultados Acumulados		486.170,85	381.871,73
TOTAL		486.170,85	381.871,73

17. RESULTADO DEL EJERCICIO

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Resultado del Ejercicio		104.299,09	104.299,09
TOTAL		104.299,09	104.299,09

18. INGRESOS NETOS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proyectos y Obras	2.171.786,13	3.821.198,74
Intereses Ganados	66,27	0,00
Ingresos Varios	0,00	141,14
Otros Ingresos	11.798,70	5.234,94
TOTAL INGRESOS	2.183.651,10	3.826.574,82

19. COSTO DE VENTAS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
COSTO DE VENTAS	1.746.465,10	3.256.534,97
TOTAL COSTO DE VENTAS	1.746.465,10	3.256.534,97

20. GASTOS GENERALES

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
GASTOS ADMINSTRACION	387.121,46	368.699,99
GASTOS FINANCIEROS	3.507,14	4.826,78
GASTOS NO DEDUCIBLES	10.787,22	15.139,34
TOTAL EGRESOS	401.415,82	388.666,11

21. CONCILIACION TRIBUTARIA

15% TRABAJADORES	5.365,53	27.206,06
UTILIDAD ANTES DEL IMP A LA RENTA	30.404,65	154.167,68
(+)GTOS DEDUCIBLES EN EL PAIS	37.680,67	19.831,42
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	14.978,77	38.279,80
(-) ANTICIPO	28.137,97	34.120,00
(-) RETENCION FUENTE	27.581,82	38.439,00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-2.613,24	-159,20
UTILIDAD	2.266,68	115.887,88
RESERVA LEGAL	226,67	11.588,79
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.040,01	104.299,09

CONTINGENCIAS

Al cierre del 2015-2014, la empresa no registra ningún tipo de contingencias sobre activos o pasivos que pudieran revelarse en estas notas a los estados financieros, considerando que no existen riesgos en Cuentas por Cobrar o Pagar, Eventos Legales, Tributarios etc.

SITUACION FISCAL

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y presentación del Informe de Auditoría Externa (ABRIL 2016), la Compañía ha cumplido con la presentación formal de la Obligaciones Tributarias ante el Servicio de Rentas Internas.

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (Abril del 2016), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los estados financieros.
