



**MARLENE ROBLERO SAAD**  
CONSULTORA Y AUDITORA  
ASESORAMIENTO JURÍDICO CONTABLE

CDLA. SAMANES 1 MZ. 122 - V. 9  
TLF: 2-214700 CEL: (099) 4350453  
e-mail: roblero\_asociados@hotmail.com  
GUAYAQUIL - ECUADOR

---

## **CONSTRUCTORA MIELES Y MIELES CÍA. LTDA.**

---

**Estados Financieros por el año terminado  
al 31 de diciembre del 2014  
e informe de la Auditoría Externa**

---



## DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de  
**CONSTRUCTORA MIELES Y MIELES CÍA. LTDA.**  
Guayaquil, Ecuador

Hemos auditado el estado de situación de la empresa **CONSTRUCTORA MIELES Y MIELES CÍA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2014 y los estados financieros de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas, y estado de flujos de efectivo del ejercicio en mención, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros.

Es responsabilidad de la administración de la compañía la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en nuestra auditoría.

Nuestros exámenes se efectuaron de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores importantes. Una auditoría incluye el examen a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizables son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base razonable para expresar una opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CONSTRUCTORA MIELES Y MIELES CÍA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2014 y los resultados integrales, los cambios en su patrimonio neto y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

**Marlene Roblero Saad**  
**Licencia Profesional No. 14968**  
**Superintendencia de Compañías No. SC-RNAE2-279**


**Julio 31 del 2015**



**CONSTRUCTORA MIELES Y MIELES CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
(expresado en U.S. dólares)

	<b>al 31 de diciembre del 2014</b>	<b>al 31 de diciembre del 2013</b>
<b>ACTIVO</b>		
<b>CORRIENTE</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	90,659.20	255,365.51
ACTIVOS FINANCIEROS ( Nota B )	825,144.98	1,865,464.51
INVENTARIOS ( Nota C )	515,110.10	0.00
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS ( Nota D )	136,733.43	111,143.05
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES ( Nota E )	221,888.43	281,037.71
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1,789,536.14</b>	<b>2,513,010.78</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS ( Nota F )	82,795.40	109,593.77
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>1,872,331.54</b>	<b>2,622,604.55</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>CORRIENTE</b>		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ( Nota G )	318,950.61	545,545.79
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS ( Nota H )	17,346.41	0.00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES ( Nota I )	98,407.52	238,133.44
ANTICIPOS DE CLIENTES ( Nota J )	372,825.63	0.00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>807,530.17</b>	<b>783,679.23</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ( Nota K )	42,369.15	1,326,481.97
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>42,369.15</b>	<b>1,326,481.97</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>849,899.32</b>	<b>2,110,161.20</b>
<b>PATRIMONIO NETO ( Nota L )</b>	<b>1,022,432.22</b>	<b>512,443.35</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1,872,331.54</b>	<b>2,622,604.55</b>

Ver notas a los estados financieros

  
Arq. Eduardo Mieles Viteri  
Presidente Ejecutivo

  
Norma Calle Idrovo  
Contadora General



**CONSTRUCTORA MIELES Y MIELES CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
(expresado en U.S. dólares)

	al 31 de diciembre del 2014	al 31 de diciembre del 2013
<b>INGRESOS ( Nota M )</b>		
VENTAS	5,223,384.65	4,756,234.34
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>5,223,384.65</b>	<b>4,756,234.34</b>
<b>COSTOS Y GASTOS ( Nota N )</b>		
COSTO DE VENTAS	4,496,373.16	4,297,543.73
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	366,446.54	323,896.08
GASTOS FINANCIEROS	2,501.99	0.00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>4,865,321.69</b>	<b>4,621,439.81</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>358,062.96</b>	<b>134,794.53</b>
15% PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES A TRABAJADORES	53,709.44	20,219.18
IMPUESTO A LA RENTA ( Nota O )	67,563.32	26,804.45
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>236,790.20</b>	<b>87,770.90</b>

Ver notas a los estados financieros

  
Arq. Eduardo Mieles Viteri  
Presidente Ejecutivo

  
CP Norma Calle Idrovo  
Contadora General





**CONSTRUCTORA MIELES Y MIELES CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
(expresado en U.S. dólares)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESULTADOS ACUMULADOS		GANANCIAS (PÉRDIDAS)	TOTAL
			RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS		
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2013	5,000.00	255,000.00	2,998.73	161,673.72	87,770.90	512,443.35
APORTES DE SOCIOS		245,000.00				245,000.00
TRANSFERIMOS A UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS				87,770.90	(87,770.90)	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO					236,790.20	236,790.20
OTROS				28,198.67		28,198.67
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2014	5,000.00	500,000.00	2,998.73	277,643.29	236,790.20	1,022,432.22

Ver notas a los estados financieros

  
Arq. Eduardo Mieles Viteri  
Presidente Ejecutivo

  
CP Norma Calle Ibarra  
Contadora General



**CONSTRUCTORA MIELES Y MIELES CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
(expresado en U.S. dólares)

	al 31 de diciembre del 2014	al 31 de diciembre del 2013
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y de servicios	5,515,963.23	3,902,650.65
	<u>5,515,963.23</u>	<u>3,902,650.65</u>
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-4,953,731.59	-4,638,489.82
Otros pagos por actividades de operación	-481,551.20	-149,238.69
Intereses pagados	-2,501.99	0.00
Otras salidas de efectivo	771,591.89	425,390.88
	<u>849,770.34</u>	<u>-459,686.98</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Otras entradas y salidas de efectivo	269,636.17	-84,163.04
<b>Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión</b>	<u>269,636.17</u>	<u>-84,163.04</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Otras entradas y salidas de efectivo	-1,284,112.82	780,005.42
<b>Efectivo neto utilizado por las actividades de financiamiento</b>	<u>-1,284,112.82</u>	<u>780,005.42</u>
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<u>-164,706.31</u>	<u>236,155.40</u>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO</b>	<u>255,365.51</u>	<u>19,210.11</u>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<u>90,659.20</u>	<u>255,365.51</u>

Ver notas a los estados financieros

  
**Arq. Eduardo Miele Viteri**  
Presidente Ejecutivo

  
**CP Norma Calle Ibarra**  
Contadora General



**CONSTRUCTORA MIELES Y MIELES CÍA. LTDA.**  
**CONCILIACIÓN ENTRE GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
(expresado en U.S. dólares)

	el 31 de diciembre del 2014	el 31 de diciembre del 2013
<b>GANANCIA ( PÉRDIDA ) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>358,062.96</b>	<b>134,794.53</b>
<b>AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
Ajustes por gasto por depreciación	30360.87	29973.62
Ajustes por gasto por participación de trabajadores	-53709.44	-20219.18
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-67,563.32	-26,804.45
	<u>267,151.07</u>	<u>117,744.52</u>
<b>CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
Incremento ( disminución ) en:		
Cuentas por cobrar clientes	292,578.58	-853,583.69
Otras cuentas por cobrar	747,740.95	-441,616.07
Inventarios	-515,110.10	345,123.20
Seguros	92.24	815.61
Anticipo a proveedores	-25,682.62	-15,768.83
Créditos tributarios a favor	59,149.28	-37,792.60
Cuentas y documentos por pagar	-226,595.18	336,881.82
Obligación con Instituciones Financieras	17,346.41	0.00
Otras obligaciones corrientes	-139,725.92	88,509.06
Anticipos de clientes	372,825.63	0.00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE ( UTILIZADOS ) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>849,770.34</b>	<b>-459,686.98</b>

Ver nota a los estados financieros

Arq. Edu

Viteri

Presidente Ejecutivo

CP. Norma Calle Idrovo  
Contadora General



**CONSTRUCTORA MIELES Y MIELES CÍA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Año terminado al 31 de diciembre del 2014**  
(expresado en U.S. dólares)

**NOTA A.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:**

**1. ANTECEDENTES Y OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA:**

Constructora Miele y Miele Cía. Ltda. , es una compañía de nacionalidad ecuatoriana constituida el 19 de septiembre de 2006 según escritura pública otorgada por el Notario Primero del cantón Guayaquil Dr. Cristian Quiñonez Basantes, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 19 de septiembre de 2006. Al 31 de diciembre del 2014 el capital social suscrito y pagado es de US\$5.000,00, conformado de 1.000 participaciones iguales acumulativas e indivisibles de US\$5,00 dólar cada una.

La compañía tiene su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, su objeto social es principalmente construcción de obras, civiles, compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

**2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:**

**Base de presentación de los Estados Financieros.-** Los estados financieros adjuntos han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados a partir del 1 de enero del 2012 de acuerdo con las NIIF promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad aprobadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de los estados financieros se efectuó sobre bases contables de empresas que prevén la realización de los activos y la cancelación de los pasivos. Al 31 de diciembre del 2014, los activos corrientes exceden a los pasivos corrientes en US\$ 982.005,97; los resultados del año presentan utilidades por US\$ 236.790,20 después del 15% de participación de utilidades a trabajadores e impuesto a la renta.

**Declaración de Cumplimiento.-** Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas internacionales de Información Financiera (NIIF).

**Bases de Elaboración.-** Los estados financieros se presentan sobre la base de costo histórico, excepto los instrumentos financieros clasificados como activos financieros a valor razonable, los cuales se presentan a su valor razonable.

**Moneda funcional.-** Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

A continuación mencionamos un resumen de las principales políticas contables aplicadas por la Compañía para la elaboración de los estados financieros:

**Efectivo y equivalentes al efectivo.-** Incluye el efectivo en caja y los importes depositados en cuentas corrientes en bancos locales, disponibles a la vista. *Q*





## **CONSTRUCTORA MIELES Y MIELES CÍA. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Año terminado al 31 de diciembre del 2014**

(expresado en U.S. dólares)

#### **NOTA A.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:**

(continuación...)

**Activos Financieros.-** La compañía clasifica sus activos financieros en 2 categorías: (1) Cuentas por cobrar clientes (2) Otras Cuentas por cobrar. El valor razonable de las cuentas por cobrar a clientes fue determinado mediante análisis de recuperación probable de las cuentas.

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a Constructora Mieles y Mieles Cía. Ltda. como: mercado, financieros y generales de negocio, tal como se detalla a continuación:

**Financieros.-** Al 31 de diciembre la Compañía tiene liquidez, sus activos corrientes cubren 2,22 veces al pasivo corriente, y sus activos totales han sido financiados en un 45.39% en el año 2014 y 80.46% en el 2013, por sus acreedores.

**Inventarios.-** Están registrados al costo de adquisición, el que no supera el valor de mercado. El valor de realización es el precio de venta normal menos los costos para ponerlos en condición de venta, incluyendo los gastos de comercialización y distribución.

**Intereses.-** Son registrados bajo el método del devengado y se originan por préstamos otorgados a la compañía.

**Cuentas comerciales a pagar.-** Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del giro del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

**Provisiones.-** Las provisiones se reconocen cuando (1) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (2) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (3) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Los conceptos por los cuales se constituyen provisiones con cargo a resultados corresponden principalmente al impuesto a la renta causado en el año y a la participación de los trabajadores en las utilidades.

**Participación de Trabajadores en las utilidades.-** De acuerdo con el Código de Trabajo, la compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, este beneficio es registrado con cargo a los resultados del año en que se devenga

**Impuesto a la Renta.-** La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 22% sobre la utilidad gravable y se carga a los resultados del año en que se devenga, esta provisión está sujeta a la norma que entró en vigor en el año 2010 que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en Impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo. *Q*



## **CONSTRUCTORA MIELES Y MIELES CÍA. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Año terminado al 31 de diciembre del 2014**

(expresado en U.S. dólares)

#### **NOTA A.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:**

(continuación...)

**Reserva Legal.-** De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas incurridas o para aumentar el capital.

**Reconocimiento de Ingresos, costos y gastos.-** La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas, así como también sus costos y gastos en función al método del devengado.

**Uso de estimaciones.-** Las políticas contables que sigue la compañía están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, lo que requiere que la administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas individuales que sean necesarias. Aun cuando puedan llegar a diferir de su efecto final, la administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.



**CONSTRUCTORA MIELES Y MIELES CÍA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Año terminado al 31 de diciembre del 2014**  
(expresado en U.S. dólares)

**NOTA B. ACTIVOS FINANCIEROS:**

Corresponden a valores adeudados por clientes, y otros; que han sido otorgados a corto plazo por operaciones normales.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
DOC. Y CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS	776,601.25	1,069,179.83
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	48,543.73	796,284.68
<b>TOTAL</b>	<b>825,144.98</b>	<b>1,865,464.51</b>

**NOTA C. INVENTARIOS:**

Al 31 de diciembre del 2014, los inventarios están conformados por suministros y materiales que serán utilizados a medida que se requieran en la construcción de obras. Están registrados al costo, el cual no excede el valor neto realizable. El valor de realización es el precio de venta normal menos los costos para ponerlos en condición de venta, incluyendo los gastos de comercialización y distribución.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
SUMINISTROS Y MATERIALES	515,110.10	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>515,110.10</b>	<b>0.00</b>

**NOTA D. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:**

Corresponde a valores adeudados por anticipos a proveedores, y otros que han sido otorgados a corto plazo para el desenvolvimiento normal de las actividades de la compañía, que al cierre del presente ejercicio se encuentran pendientes de liquidar.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
SEGUROS PAGADOS POR ADELANTADO	1,212.14	1,304.38
ANTICIPO A PROVEEDORES	135,521.29	109,838.67
<b>TOTAL</b>	<b>136,733.43</b>	<b>111,143.05</b>

Al 31 de diciembre del 2014 se refleja el saldo de la póliza de seguro de buen uso de anticipo No. BP-0107572 del 1 de diciembre del 2014 contratada con la compañía Confianza de Seguros y Reaseguros S.A. con vigencia hasta el 01 de julio del 2015.

**NOTA E. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:**

Se refleja en éste rubro los créditos tributarios a favor que tiene la empresa al 31 de diciembre del 2014 originados por las retenciones efectuadas por clientes durante el presente ejercicio y por el impuesto al valor agregado pagado por las compras de bienes y servicios.





## CONSTRUCTORA MIELES Y MIELES CÍA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2014

(expresado en U.S. dólares)

#### NOTA E. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

(continuación...)

Detalle	Saldo 01.01. 2014	Aumentos	Disminuciones	Saldo 31.12.2014
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	272,851.66	435,883.74	487,300.67	221,434.73
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	8,186.05	59,830.97	67,563.32	453.70
<b>TOTAL</b>	<b>281,037.71</b>	<b>495,714.71</b>	<b>554,863.99</b>	<b>221,888.43</b>

#### NOTA F. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Las propiedades incluidas en el balance por US\$82.795,40 al 31 de diciembre del 2014 representan los bienes pertenecientes a la compañía.

Descripción	Saldo al 01/01/2014	aumentos	disminuciones	Saldo al 31/12/2014
<b>DEPRECIABLE</b>				
MUEBLES Y ENSERES	10,633.70			10,633.70
MAQUINARIAS Y EQUIPO	35,903.45			35,903.45
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	13,032.91	3,562.50		16,595.41
VEHÍCULOS	104,878.00			104,878.00
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>164,448.06</b>	<b>3,562.50</b>	<b>0.00</b>	<b>168,010.56</b>
				0.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-54,854.29	-30,360.87	0.00	-85,215.16
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO</b>	<b>109,593.77</b>	<b>-26,798.37</b>	<b>0.00</b>	<b>82,795.40</b>

#### NOTA G. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Corresponde a obligaciones contraídas a corto plazo con proveedores locales y otros para la compra de bienes y servicios necesarios para el desenvolvimiento normal de las operaciones de la compañía. 





**CONSTRUCTORA MIELES Y MIELES CÍA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Año terminado al 31 de diciembre del 2014**  
(expresado en U.S. dólares)

**NOTA G. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:**

(continuación...)

	2014	2013
CUENTAS POR PAGAR LOCALES		
PROVEEDORES	301,704.19	545,545.79
VARIOS	17,246.42	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>318,950.61</b>	<b>545,545.79</b>

**NOTA H. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:**

Corresponde al saldo pendiente al 31 de diciembre del 2014 por la obligación contraída a corto plazo con el Banco del Pichincha concedido el 22 de enero del presente año al 11,20% de interés para ser cancelado mediante cuotas mensuales hasta el 22 de julio del 2015; se muestra de la siguiente manera:

	2014	2013
BANCOS LOCALES	17,346.41	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>17,346.41</b>	<b>0.00</b>

**NOTA I. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:**

Descripción	Saldo 01.01.2014	Aumentos	Disminuciones	Saldo 31.12.2014
<b>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>				
RETENCIÓN EN LA FUENTE IMP. RENTA	88,533.67	46,223.86	134,679.69	77.84
RETENCIÓN EN LA FUENTE DE IVA	45,622.86	35,985.46	78,999.24	2,609.08
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	49,378.94	524,178.17	557,409.85	16,147.26
	183,535.47	606,387.49	771,088.78	18,834.18
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	0.00	67,563.32	67,563.32	0.00
<b>TOTAL OBLIG. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>	<b>183,535.47</b>	<b>673,950.81</b>	<b>838,652.10</b>	<b>18,834.18</b>
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	20,219.18	53,709.44	20,219.18	53,709.44
CON EL IESS	16,680.56	230,178.94	225,850.00	21,009.50
POR BENEFICIOS DE LEY A TRABAJADORES	17,698.23	17,721.83	30,565.66	4,854.40
<b>TOTAL</b>	<b>238,133.44</b>	<b>975,561.02</b>	<b>1,115,286.94</b>	<b>98,407.52</b>



**CONSTRUCTORA MIELES Y MIELES CÍA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Año terminado al 31 de diciembre del 2014**  
(expresado en U.S. dólares)

**NOTA I. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:**  
(continuación...)

Cumpliendo con sus obligaciones laborales y tributarias, la compañía ha efectuado retenciones en la fuente por impuesto a la renta, retenciones del IVA 12% e impuesto al valor agregado, retenciones por aportes al IESS y provisiones de los beneficios sociales devengados a favor de los empleados y trabajadores de la compañía, cuyos saldos al 31 de diciembre del 2014 se detallan en el cuadro que antecede.

**NOTA J. ANTICIPOS DE CLIENTES:**

Corresponden a valores que han sido recibidos anticipadamente por parte de los clientes con los cuales mantiene contratos de construcción de viviendas en diversas urbanizaciones, al 31 de diciembre del 2014 se muestran de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ANTICIPOS DE CLIENTES	<u>372,825.63</u>	<u>0.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>372,825.63</u></b>	<b><u>0.00</u></b>

**NOTA K. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO:**

Obligaciones contraídas con Maquinarias y Vehículos S.A. y Quito Motors S.A por el financiamiento en la compra de vehículos para ser utilizados en el transporte de materiales, al 31 de diciembre del 2014 se muestran de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
CUENTAS POR PAGAR LOCALES	<u>42,369.15</u>	<u>1,326,481.97</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>42,369.15</u></b>	<b><u>1,326,481.97</u></b>

**NOTA L. PATRIMONIO:**

**Capital Social** - El capital social de la compañía está constituido por 1.000 participaciones nominativas de cinco dólares (US\$5,00) cada una, cuyo total es de US\$5.000,00

**Aportes para futuras capitalizaciones** - Valores entregados como aportes para futuras capitalizaciones, al 31 de diciembre suman US\$500.000,00.



## **CONSTRUCTORA MIELES Y MIELES CÍA. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros** **Año terminado al 31 de diciembre del 2014** (expresado en U.S. dólares)

#### **NOTA L. PATRIMONIO:**

(continuación...)

**Resultados Acumulados – Ganancias (Pérdidas) de años anteriores** - Corresponden a los resultados obtenidos en ejercicios económicos de años anteriores, al 31 de diciembre del 2014, ésta cuenta registra un valor de US\$277.643,29

**Reserva Legal.-** La Ley de Compañías establece para la constitución de la reserva legal, una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual hasta que represente el 50% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o destinado para absorber pérdidas incurridas. Al 31 de diciembre del 2014 refleja un saldo del US\$2.998,73 y supera el 50% del capital social.

**Utilidad del Ejercicio** - El ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2014 arrojó utilidades por US\$236.790,20 después de 15% de participación a trabajadores y 22% de impuesto a la renta.

#### **NOTA M. INGRESOS:**

Los ingresos corresponden a la venta de servicios por construcción de viviendas y otros realizadas en el presente ejercicio.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
* VENTA DE SERVICIOS	<u>5,223,384.65</u>	<u>4,756,234.34</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>5,223,384.65</u></b>	<b><u>4,756,234.34</u></b>

#### **NOTA N. COSTOS Y GASTOS:**

Los costos, gastos administrativos y de ventas, y los gastos financieros realizados por la actividad del negocio, representan el 93.15% sobre el total de ingresos; se muestran de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
COSTOS DE VENTAS	4,496,373.16	4,297,543.73
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	366,446.54	323,896.08
GASTOS FINANCIEROS	<u>2,501.99</u>	<u>0.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>4,865,321.69</u></b>	<b><u>4,621,439.81</u></b>



**CONSTRUCTORA MIELES Y MIELES CÍA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Año terminado al 31 de diciembre del 2014**  
(expresado en U.S. dólares)

**NOTA O. IMPUESTO A LA RENTA:**

En el año 2010, mediante Decreto Ejecutivo No. 374 publicado en el Suplemento del Registro Oficial No. 209 del 8 de junio de ese año, se establecieron reformas a la determinación del impuesto a la renta, determinándose como pago mínimo, el que resultase mayor entre el 24% y el anticipo calculado.

El 29 de diciembre del 2010 mediante R.O. No. 351, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el cual entre los principales aspectos incluye:

- La determinación del denominado salario digno mensual: A partir del 2011 deberá ser compensado por aquellos empleadores que no hubieren pagado a todos sus trabajadores un monto igual o superior al salario digno mensual; para el pago de dicha compensación el empleador deberá destinar un porcentaje equivalente de hasta el 100% de las utilidades del ejercicio, de ser necesario;
- Exoneración del pago del impuesto: Para el desarrollo de inversiones nuevas y productivas y para aquellas sociedades que se constituyan a partir de la vigencia del Código de Producción, las cuales gozarán de una exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años.
- Reducción de tarifa del impuesto a la renta para sociedades, la cual se aplicará de manera progresiva a partir del 2011, año en el cual será la tasa del 24%, hasta llegar en el 2013 al 22%.

Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía realizó las siguientes conciliaciones tributarias para establecer el impuesto a la renta causado del ejercicio económico.

	2014	2013
<b>Utilidad contable base de cálculo del 15% de Participación a Trabajadores</b>	<b>358,062.96</b>	<b>134,794.53</b>
<b>Menos:</b>		
15% Participación de trabajadores	53,709.44	20,219.18
<b>Más:</b>		
Gastos no deducibles	2,752.47	7,263.06
Base imponible para el impuesto a la renta	307,105.99	121,838.41
Impuesto a la renta causado	<b>67,563.32</b>	<b>26,804.45</b>
<b><u>Determinación de pago de mínimo de impuesto a la renta</u></b>		
Anticipo de impuesto calculado para el año	31,867.38	17,655.63
Impuesto a la renta causado	<b>67,563.32</b>	<b>26,804.45</b>
<b>Impuesto a pagar mayor entre anticipo e impuesto a la renta</b>	<b>67,563.32</b>	<b>26,804.45</b>





## **CONSTRUCTORA MIELES Y MIELES CÍA. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Año terminado al 31 de diciembre del 2014**

(expresado en U.S. dólares)

#### **NOTA P. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES:**

En cumplimiento de sus obligaciones como agente de retención y percepción del impuesto a la renta, así como los criterios de aplicación a las normas tributarias son responsabilidad de la administración de la compañía.

El resultado de mi revisión no reveló en las transacciones examinadas que a mi opinión constituyan incumplimiento significativo de las obligaciones de CONSTRUCTORA MIELES Y MIELES CÍA. LTDA. como agente de retención y percepción del impuesto a la renta durante el año terminado al 31 de diciembre del 2014.

#### **NOTA Q. EVENTOS SUBSECUENTES:**

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos, que en opinión de la Administración de la Compañía pudieren tener efectos significativos. *Q*