



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No. 775
RUC: 0992686820001
Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19
Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
Móvil: 0994982531
Email: audext@audext.com.ec
Guayaquil - Ecuador

COMISARIATO DEL CONSTRUCTOR S.A. COMITRUCTOR
RUC 0992708328001, expediente 138351 – 2011

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA
ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS Y NOTAS
CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013
Expresados en Miles de Dólares Estadounidenses

CONTENIDO

- a. Dictamen de Auditoría
- b. Estado de Situación Financiera
- c. Estado de Resultado Integral
- d. Estado de Cambios del Patrimonio
- e. Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo
- f. Notas

US\$ = dólar estadounidense



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC: 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

Informe de los auditores independientes

**A los señores Accionistas y Junta Directiva de
COMISARIATO DEL CONSTRUCTOR S.A. COMITRUCTOR
Guayaquil, Ecuador**

Dictamen sobre los estados financieros:

1. Hemos auditado los estados de situación financiera clasificado que se adjunta de COMISARIATO DEL CONSTRUCTOR S.A. COMITRUCTOR compuestos por el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el estado de resultado integral; el estado de flujos de efectivo; y el estado de cambios del patrimonio, por los ejercicios terminados en esas fechas y el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

2. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye:
 - a. Diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraudes o a error.
 - b. Seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar estimaciones contables que sean razonables a las circunstancias de la entidad.

Responsabilidad del auditor

3. Excepto por lo indicado en el párrafo 4, nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre si los estados financieros han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), expresando una imagen fiel, en todos los aspectos materiales, de conformidad con la normatividad. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA, estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desarrollemos la auditoría para obtener una seguridad razonable respecto a si los estados financieros están libres de errores significativos; una seguridad razonable no significa un grado absoluto de seguridad.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los importes y revelaciones de los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de presentación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por COMISARIATO DEL CONSTRUCTOR S.A. COMITRUCTOR, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía, una auditoría también incluye, evaluar la



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC: 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

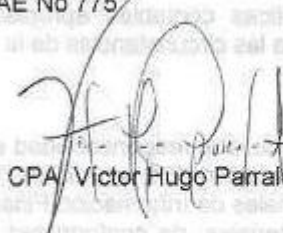
4. Hemos verificado de acuerdo a disposiciones legales vigentes en el país, que la empresa ha cumplido con sus obligaciones como agente de retención y percepción, excepto por lo revelado en cada nota explicativa referente a los impuestos, al respecto emitiremos un Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias al Servicio de Rentas Internas por el mencionado periodo económico.

Opinión

5. En nuestra opinión, excepto por lo indicado en el párrafo 4, los referidos estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de COMISARIATO DEL CONSTRUCTOR S.A. COMITRUCTOR, al 31 de diciembre de 2014 y los resultados de sus operaciones, estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de flujos de efectivo y estado de cambios del patrimonio neto, por el año terminado, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.
RUC. 0992686820001, SC-RNAE No 775


Abril 25, 2015
SC - RNAE - 775


CPA Víctor Hugo Parrales Aragonés, Msc. - Socio



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC. 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

COMISARIATO DEL CONSTRUCTOR S.A. COMITRUCTOR

Contenido

Informe 2014

Estados financieros	Página
Estado de situación financiera	5 - 6
Estado de resultado integral	7 - 8
Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo	9
Estado de cambios del patrimonio	10
Notas a los Estados Financieros	
4. Información general de la empresa	11
5. Bases de preparación de los estados financieros	11
6. Políticas Contables	12 - 19
2.1. Moneda funcional	
2.2. Responsabilidad de la información y estimaciones, criterios de valuación contables en la preparación de los estados financieros	
2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes	
7. Nota A.- Efectivo y equivalentes de efectivo	20
8. Nota B.- Cuentas por cobrar clientes	20
9. Nota C.- Préstamos a empleados	20
10. Nota D.- Anticipos a proveedores	21
11. Nota E.- Varios deudores	21
12. Nota F.- Crédito tributario de impuesto a la renta	22
13. Nota G.- Crédito tributario del anticipo de impuesto a la renta	22
14. Nota H.- Crédito tributario IVA	23
15. Nota I.- Gastos pagados por anticipado	23
16. Nota J.- Depósitos en garantía	23
17. Nota K.- Inventarios	24
18. Nota L.- Propiedades, planta y equipo	24
19. Nota M.- Obligaciones bancarias	25
20. Nota N.- Proveedores	25
21. Nota O.- Nóminas, beneficios sociales por pagar e IESS	26
22. Nota P.- Impuestos	26
23. Nota Q.- 15% Participación trabajadores	27
24. Nota R.- 22% Impuesto a la renta por pagar	27
25. Nota S.- Anticipo de impuesto a la renta por pagar	28
26. Nota T.- Anticipo de clientes	29
27. Nota U.- Otras cuentas por pagar relacionadas	29
28. Nota W.- Capital suscrito y/o asignado	30
29. Nota X.- Reserva Legal	30
30. Nota Y.- Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	30
31. Nota Z.- Utilidad / pérdida del ejercicio	31
32. Nota AA.- Ventas	31
33. Nota AB.- Gastos	32

COMISARIATO DEL CONSTRUCTOR COMITRUCTOR S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2014

Expresado en miles de dólares

	Nota	Año 2013	Año 2014
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	A	\$ 48.808,13	\$ 85.339,09
Activos financieros:			
Cuentas por cobrar clientes	B	24.961,83	54.460,04
Préstamos empleados	C	11.540,84	12.715,34
Anticipo a proveedores	D	300,00	108.794,66
Varios deudores	E	248.966,47	290.277,34
Crédito tributario impuesto renta	F	15.748,68	18.615,00
Crédito tributario anticipo de impuesto renta	G	60.686,46	83.289,96
Crédito tributario IVA	H	25.309,72	38,04
Gastos pagados por anticipado	I	6.431,81	8.729,58
Depósitos en garantía	J	2.700,00	2.700,00
Total Activos financieros		\$ 445.453,94	\$ 664.959,05
Activo Realizable			
Inv. Prod. Term. y mercadería en almacén	K	\$ 1.798.030,54	\$ 1.851.805,72
Total Activo Realizable		\$ 1.798.030,54	\$ 1.851.805,72
Total Activo Corriente		\$ 2.243.484,48	\$ 2.516.764,77
Activo No Corriente			
Propiedades, planta y equipo			
Terreno	L	\$ 53.000,00	\$ 53.000,00
Vehículo	L	-	77.438,40
Equipos de computación	L	10.448,18	10.448,18
Sistema de cámara de seguridad	L	-	3.249,29
Construcciones en curso	L	-	255.030,54
Depreciación acumulada	L	(6.380,81)	(15.527,53)
Total Propiedades planta y equipo		\$ 57.067,37	\$ 383.638,98
Total Activos No Corrientes		\$ 57.067,37	\$ 383.638,98
Total Activos		\$ 2.300.551,85	\$ 2.900.403,75

COMISARIATO DEL CONSTRUCTOR COMITRUCTOR S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2014

Expresado en miles de dólares

	Nota	Año 2013	Año 2014
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Obligaciones Bancarias	M	\$ 239.181,52	\$ 289.722,10
Proveedores	N	1.674.860,34	2.150.147,44
Nóminas por pagar	O	-	20.991,62
Beneficios sociales por pagar	O	30.588,81	38.608,27
IESS por pagar	O	7.452,14	10.244,37
Retenciones en la fuente impuesto a la renta	P	12.894,28	18.492,14
Retenciones en la fuente de IVA	P	8.786,25	18.374,20
IVA por pagar	P	-	26.099,98
15% participación trabajadores	Q	14.210,50	14.540,17
22% Impuesto a la renta por pagar	R	-	-
Anticipo Impuesto a la Renta por pagar	S	60.686,46	83.289,96
Anticipo de Clientes	T	2.480,91	24.480,91
Otras cuentas pagar	U	229.929,38	117.800,01
Total Pasivo Corriente		\$ 2.281.070,57	\$ 2.812.791,17
Pasivo No Corriente			
Provisión jubilación	V	-	\$ 5.950,14
Provisión desahucio	V	-	4.310,59
Pasivo No Corriente		-	\$ 10.260,73
Total Pasivo		\$ 2.281.070,57	\$ 2.823.051,90
Patrimonio			
Capital suscrito y/o asignado	W	\$ 1.000,00	\$ 50.000,00
Reserva Legal	X	-	500,00
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	Y	8.579,50	17.981,28
Utilidad del ejercicio	Z	9.901,78	8.870,57
Patrimonio		\$ 19.481,28	\$ 77.351,85
Total Pasivo más Patrimonio		\$ 2.300.551,85	\$ 2.900.403,75

Sr. Ángel Abraham Bravo Bravo
Representante Legal
C.C. 0300227501

CBA. Luzmila Monar Villacis
CONTADORA GENERAL
C.C. 0909572208

COMISARIATO DEL CONSTRUCTOR COMITRUCTOR S.A.

Estado de Perdidas y Ganancias Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014 Expresado en miles de dólares

Detalle	Nota	2013	2014
Ingresos			
Ventas Netas 12%	AA	\$ 10.808.364,99	\$ 12.036.453,71
Ventas Netas 0%	AA	\$ 30.947,89	46.779,83
Ingresos financieros	AA	-	-
Otros ganancias	AA	\$ 26,90	-
Total Ingresos		\$ 10.840.339,84	\$ 12.083.193,34
Inventario Inicial Materia Prima	AB	\$ 2.027.522,95	\$ 1.796.245,29
(*) Compras 0%	AB	-	-
(*) Compras 12%	AB	9.385.276,56	10.849.022,66
(*) Importaciones	AB	-	-
(*) Inventario Final Materia Prima	AB	-	-
(*) Inventario Inicial de productos terminados	AB	-	-
(*) Inventario Final de productos terminados	AB	(1.768.030,54)	(1.851.806,72)
Costo de Venta		\$ 9.614.769,39	\$ 10.795.462,23
Utilidad Bruta		\$ 1.225.570,45	\$ 1.287.731,11
Gastos Operacionales			
Viajes y comisiones	AB	8.808,66	3.142,30
Publicidad	AB	65,62	-
Atención y Obsequios a clientes	AB	24.793,38	-
Peajes	AB	235,50	-
Sueldos	AB	355.673,73	386.695,21
Horas extras	AB	78.216,09	78.532,24
Bonos e incentivos	AB	-	2.181,17
Decimo Tercero	AB	34.954,96	38.869,57
Decimo Cuarto	AB	20.977,04	25.359,15
Vacaciones	AB	17.281,05	17.743,10
Fondo de Reserva	AB	17.351,51	21.974,01
Aporte Patronal	AB	50.622,51	56.949,33
Alimentación al personal	AB	7.714,94	13.323,31
Aguajes al personal	AB	6.654,70	7.952,91
Incentivaciones	AB	1.050,00	4.695,53
Bonificación 25%	AB	606,75	-
Capacitación del personal	AB	513,43	460,00
Gastos de representación	AB	6.990,35	26.107,84
Gastos medicos	AB	1.166,30	1.295,69
Isa Asumido	AB	0,25	-
Servicios Prestados	AB	3.862,41	827,98
Jubilación	AB	-	5.950,13
Desahucio	AB	3.876,73	4.310,56
Varios	AB	500,21	-
Fletes, movilización y transporte	AB	27.183,96	17.945,00
Siniestros	AB	191,13	-
Costo de mercadería	AB	162,06	-
Mercadería en mal estado	AB	4.530,81	-
Combustible y lubricantes	AB	10.450,66	9.745,31
Mantenimiento Vehiculos	AB	23.687,03	29.104,46
Matrícula de Vehículo	AB	2.947,16	5.163,05
Reparaciones y mantenimiento	AB	36.918,55	77.132,14
Mant. De equipos de oficina	AB	532,78	-
Honorarios menores	AB	260,41	-
Mant. De muebles de oficina	AB	60,54	-
Mant. Equipos de computo	AB	328,76	-
Mejoras locales alquilados	AB	70.458,51	-
Casilleros y parotas	AB	16.629,66	-
Activos fijos a bajo costo	AB	3.262,53	-
Materia de Empaque	AB	909,77	1.241,81
Honorarios profesionales	AB	4.731,19	4.698,60
Auditoria Externa	AB	3.000,00	6.000,00
Amendos y equities	AB	23.683,16	34.243,32
Impuestos, tasa y contribuciones	AB	-	16.085,63
Impuestos municipales	AB	11.969,58	-
Contribución suplenes	AB	2.235,72	-
Impuestos fiscales	AB	(3,89)	-

permisos de salud	AB	26,80	-
Cuentas y contribuciones	AB	302,61	-
permisos de bomberos	AB	1.828,39	-
Publicidad y Propaganda	AB	454,18	313,52
Luzeros	AB	755,99	-
Servicios básicos	AB	-	37.549,94
Gastos Eléctricos	AB	10.249,01	-
Agua potable	AB	2.352,12	-
Teléfono Fijo	AB	2.935,35	-
Internet	AB	8.393,50	-
frecuencia de radio	AB	858,40	-
tarjetas Prepago	AB	390,94	-
Seguros	AB	7.843,72	7.188,88
Depreciación de Propiedad Planta de Equipo	AB	2.180,54	4.214,27
IVA gastos	AB	121,26	814,88
Suministros y materiales	AB	18.804,75	19.773,00
Suministros de limpieza	AB	1.429,70	-
Gastos Legales	AB	2.104,51	-
Donaciones y Agasajos	AB	1.220,98	-
Uniformes	AB	12.604,81	5.302,16
Servicios contables	AB	2.500,00	-
Gastos financieros-bancarios	AB	7.701,04	7.885,88
Intereses bancarios	AB	21.153,21	26.362,85
Comisión transporte valores	AB	41.973,91	48.735,87
Comisiones tarjetas de crédito	AB	40.458,86	42.896,52
Hardware y Software	AB	20.852,41	22.070,37
Seguridad y Vigilancia	AB	29.062,32	29.456,12
Detenidos-Mermas	AB	-	1.977,59
Retenciones asumidas	AB	568,67	-
Faltantes y sobrantes de caja	AB	(316,73)	-
Multas de vehículos	AB	1.193,45	-
Ronda policial	AB	1.947,00	-
Intereses a terceros	AB	10.026,73	2.026,30
Varios no deducibles	AB	4.116,17	-
Intereses pagados en cuentas	AB	158,14	-
Comisiones	AB	285,54	-
Multas Varías	AB	1.742,92	-
Ajuste de inventario por conteo físico	AB	-	(1.385,11)
Comisión tarjetas	AB	4,61	7.171,15
Pagos por otros bienes	AB	986,16	6.789,85
Pagos por otros servicios	AB	-	17.811,57
Total Gastos Operacionales		\$ 1.130.833,78	\$ 1.199.796,62
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas		\$ 94.736,67	\$ 96.834,49
15% Participación trabajadores		14.210,50	14.540,17
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		\$ 80.626,17	\$ 82.394,32
Impuesto a la renta		70.624,37	73.623,78
Ganancia (Pérdida) de operaciones continuadas		\$ 9.901,80	\$ 8.870,57
Ingresos por operaciones discontinuadas		0,00	0,00
Gastos por operaciones discontinuadas		0,00	0,00
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones discontinuadas		0,00	0,00
15% Participación trabajadores		0,00	0,00
G/P antes de impuestos de operaciones discontinuadas		0,00	0,00
Impuesto a la renta		0,00	0,00
Ganancia (Pérdida) de Operaciones discontinuadas		0,00	0,00
Ganancia (Pérdida) neta del periodo		9.901,80	8.870,57
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Componentes del otro resultado integral		-	-
Resultado Integral total del año		9.901,80	8.870,57
GANANCIA POR ACCION:			
Ganancia por acción básica		-	-
Utilidad a reinvertir (Informativo)		\$ 0,00	\$ 0,00

Sr. Ángel Abraham Bravo Bravo
GERENTE GENERAL
C.C. 0300227501

CBA, Luzmila Monar Villacis
CONTADORA GENERAL
C.C. 0909572208



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE No. 775
 RUC: 0992686820001
 Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19
 Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec
 Guayaquil - Ecuador

COMISARIATO DEL CONSTRUCTOR COMITRUCTOR S.A.

Estado de Flujos de Efectivo

Método Directo

Al 31 de diciembre 2014

Expresados en miles de dólares EUA

Diciembre 31,	2013	2014
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL E.Y EQ. AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(\$ 28.241,62)	\$ 36.530,96
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Operación	\$ 239.260,08	\$ 384.838,06
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 12.403.373,32	\$ 13.490.539,98
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	12.403.373,32	13.490.539,98
Clases de pagos por actividades de operación	(11.899.011,91)	(13.015.870,91)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(10.965.804,84)	(12.075.318,60)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(633.207,07)	(637.837,19)
Dividendos pagados	-	(302.715,12)
Otros pagos por actividades de operación	(130.272,32)	-
Impuestos a las ganancias pagados	(44.408,70)	(48.520,14)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(390.420,31)	(41.310,87)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.	(\$ 999,00)	(\$ 335.718,33)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(999,00)	(335.718,33)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.	(\$ 268.511,70)	(\$ 12.588,77)
Aporte en efectivo por aumento de capital	-	49.000,00
Financiación por préstamos a largo plazo	-	50.540,58
Pagos de préstamos	(268.511,70)	(112.129,35)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(\$ 28.241,62)	\$ 36.530,96
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	77.019,75	48.808,13
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 48.808,13	\$ 85.339,09

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 94.736,67	\$ 96.934,49
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 72.816,84	\$ 21.395,03
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	3.188,54	9.146,72
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del período	-	1.977,59
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	69.428,30	10.260,72
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	\$ 71.906,57	\$ 266.518,54
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	305.985,77	(29.498,21)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(258.357,82)	(149.806,53)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	12.804,59	-
(Incremento) disminución en inventarios	241.290,35	(53.775,18)
(Incremento) disminución en otros activos	(1.199.693,16)	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(105.408,08)	475.287,10
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	1.142.196,57	(5.709,10)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(65.209,05)	8.019,46
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(1.702,80)	22.000
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	\$ 239.260,08	\$ 384.838,06

Sr. Ángel Abraham Bravo Bravo
 GERENTE GENERAL
 C.C. 0300227501

CBA. Luzmila Monar Villacís
 CONTADORA GENERAL
 C.C. 0909572208

COMISARIATO DEL CONSTRUCTOR COMITRUCTOR S.A.

Estado de Cambios del Patrimonio

A131 de diciembre 2014

Expresados en miles de dólares ECU

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		OTROS ASUNTOS ACUMULADOS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA		GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2014	\$ 50.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 10.481,28	\$ 8.870,57	\$ 77.351,85
SALDO REEXP. DEL PERIODO IMM. ANTERIOR	\$ 1.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 8.579,50	\$ 9.901,78	\$ 19.481,28
1. Saldo del periodo inmediato anterior	\$ 1.000,00	-	-	-	\$ 8.579,50	\$ 9.901,78	\$ 19.481,28
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	\$ 0,00
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	\$ 0,00
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 49.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 8.901,78	(\$ 1.031,21)	\$ 57.870,57
1. Aumento (disminución) de capital social	49.000,00	-	-	-	-	-	49.000,00
2. Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-
3. Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-	-	-
4. Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
5. Transfer. de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	0.901,78	(9.901,78)	-
6. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-
7. Realización de la Reserva por Valuación de Activos intangibles	-	-	-	-	-	-	-
8. Otros cambios (debe/haber)	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	\$ 8.870,57	\$ 8.870,57
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2013	\$ 1.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 8.579,50	\$ 9.901,78	\$ 19.481,28
SALDO REEXP. DEL PERIODO IMM. ANTERIOR	\$ 1.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 761,10	\$ 7.628,40	\$ 9.379,50
1. Saldo del periodo inmediato anterior	1.000,00	-	-	-	761,10	7.628,40	9.379,50
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 7.628,40	\$ 2.073,98	\$ 9.901,78
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-
2. Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-
3. Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-	-	-
4. Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
5. Transfer. de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	7.628,40	(7.628,40)	-
6. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-
7. Realización de la Reserva por Valuación de Activos intangibles	-	-	-	-	-	-	-
8. Otros cambios (debe/haber)	-	0,00	0,00	0,00	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	0.901,78	0.901,78

Sr. Ángel Abraham Bravo Bravo
 GERENTE GENERAL
 C.C. 0300227501

CBA. Luzmila Monar Villacis
 CONTADORA GENERAL
 C.C. 0909572208



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC: 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

COMISARIATO DEL CONSTRUCTOR S.A. COMITRUCTOR POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 INFORMACIÓN GENERAL

COMISARIATO DEL CONSTRUCTOR S.A. COMITRUCTOR., RUC 0992708328001, expediente 138351 - 2011, fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador, mediante escritura pública del 15 de abril del 2011, y registrada en el Registro de Mercantil el día 29 de abril 2011.

Su actividad principal venta al por mayor y menor de materiales de construcción y afines.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en Oriente s/n Av. Quito esquina

ANTECEDENTES

Tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías N°. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial N°. 498 del 31 de diciembre 2008, y modificado el numeral 2 con el artículo sexto de la resolución N°. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 publicada en el Registro Oficial N°. 372 del 27 de enero 2011, las compañías que en base a su estado de situación financiera cortado al 31 de diciembre de cada año presenten cifras iguales o superiores a las previstas en el artículo primero de esta Resolución, adoptaran por el ministerio de la ley y ningún trámite, las NIIF completas a partir el 1 de enero del año subsiguiente, pudiendo adoptar por primera vez las NIIF completas en una sola ocasión; por tanto, si deja de usarla durante uno o más periodos sobre los que informa o elige adoptar nuevamente con posterioridad, ajustara sus estados financieros como si hubiera estado utilizando NIIF completas en todos los periodos en que dejo de hacerlo; las compañías Holding o tenedoras de acciones que eventualmente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de Economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, deberán aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del 1 de enero del año 2011.

BASES DE PREPARACIÓN

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposiciones emitida en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre 2008, Resolución N. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados han sido preparados con base a costo histórico, y que se encuentran especificadas en sus políticas de contabilidad.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF al 31 de diciembre de 2014.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal, de acuerdo a la NIC 21 Efectos de las variaciones en moneda extranjera párrafo 9 al 14.

RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que ésta es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información contenida en los Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de compañía COMISARIATO DEL CONSTRUCTOR S.A. COMITRUCTOR, Marco Conceptual párrafo 11, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos y a reconocer en el futuro en los estados financieros, son las siguientes:

- ☐ Estimación de la vida útil y valor de mercado de los siguientes activos:
 - Inventarios
 - Instrumentos Financieros
 - Propiedad planta y equipo
 - Inversiones Inmobiliarias

- Activos intangibles
- Otros
- ☐ Las pérdidas por deterioro de determinados activos
- ☐ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ☐ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- ☐ Las provisiones en bases a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras).
- ☐ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones (Desmantelamiento).
- ☐ Activos por impuestos diferidos.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes Estados Financieros.

CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando;

- ☐ Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlos a consumirlo en su ciclo normal de operación;
- ☐ Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- ☐ Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o,
- ☐ El activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:

- ☐ Espera liquidar un pasivo en su ciclo normal de operación
- ☐ Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar
- ☐ El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o,
- ☐ La compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La compañía considera como efectivo a la caja así como a los depósitos bancarios a la vista, y se considera como equivalentes de efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por tanto una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo, NIC 7 Estado de Flujos de Efectivo.

ACTIVOS FINANCIEROS

La entidad ha optado aplicar como política de contabilidad lo previsto en la NIC 39 Instrumentos Financieros – Reconocimiento y Valoración

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos. Se contabiliza inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

INVERSIONES

Las inversiones son valorizadas al costo amortizado.

Un activo financiero es evaluado en cada fecha de presentación (**NIC 39 Instrumentos financieros**) para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo.

Una pérdida por deterioro en relación con activos financieros registrados al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

Los activos financieros significativos son examinados individualmente para determinar su deterioro. Los activos financieros restantes son evaluados colectivamente en grupos que comparten características de riesgo crediticio similar.

Todas las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Si, en periodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor), la entidad revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora. La reversión no dará lugar a un importe en libros del activo financiero (neto de cualquier cuenta correctora) que exceda al importe en libros que habría tenido si anteriormente no se hubiese reconocido la pérdida por deterioro del valor. La entidad reconocerá el importe de la reversión en los resultados inmediatamente.

ACTIVOS NO FINANCIEROS

Al cierre de cada estado financiero anual, o cuando se estime necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, tanto interno como externo, de que los activos han sufrido pérdida de valor.

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del castigo necesario. Si se trata de activos no identificables que no generan flujos de caja en forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo a la cual el activo pertenece.

El importe recuperable será el valor mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor de uso del activo. Al evaluar el valor de uso, los flujos futuros de efectivo estimados se descuentan a su valor actual utilizando la tasa WACC de COMISARIATO DEL CONSTRUCTOR S.A COMITRUCTOR, empleada para evaluaciones financieras de activos similares.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registrará la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en ejercicios anteriores son evaluadas en cada cierre anual, con el objeto de determinar cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido en cuyo caso la pérdida será revertida.

INVENTARIOS

Los inventarios son valorizados al costo y al precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta (**NIC 2 Inventarios**), el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método PMP (Precio Medio Ponderado), e incluye el gasto en la adquisición de inventarios y otros costos incurridos en el traslado a su ubicación y condiciones actuales. El inventario en tránsito está valuado al costo según factura.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas.

El análisis del valor de los inventarios al cierre de cada año se divide en:

- ☐ Suministros y materiales: el costo promedio y el precio de última compra al cierre de cada año.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Costo

Los ítems de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (**NIC 16 Propiedad planta y equipo**) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro (**Medición posterior al reconocimiento, y NIC 36 Deterioro del valor de los activos**).

El costo de activos auto-construidos, incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar

para su uso intencionado, y los costos de desmantelar y remover los ítems y de restaurar el lugar donde estén ubicados.

Los gastos financieros se registrarán de acuerdo a la (NIC 23 Costos de préstamos por intereses).

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad, planta y equipos posean vidas útiles distintas entre sí, ellas son registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad, planta y equipos.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipos son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipos y son reconocidas netas dentro de "otras ganancias (pérdidas)" en el resultado.

Costos Posteriores

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipos es reconocido a su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la entidad, y su costo pueda ser medido de forma confiable. Los costos del mantenimiento habitual de propiedad, planta y equipos son reconocidos en el resultado cuando ocurren.

En forma posterior a la adquisición sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica.

Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

DEPRECIACIÓN Y VIDAS ÚTILES

La depreciación será reconocida en resultados en base lineal sobre las vidas útiles de cada componente de un ítem de propiedad, planta y equipos. Este método es el que refleja de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesario.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

Años estimados de vida útil en años

Grupo de Activos

Edificios e Infraestructuras	20 a 60
Instalaciones	10 a 20
Maquinarias y Equipos	10 a 35
Equipos tecnológicos	3 a 10
Vehículos	10 a 25
Otros activos fijos	10 a 30

Deterioro

En cada fecha sobre la que se informa, una entidad aplicará la NIC 16 Propiedad planta y equipo y la NIC 36 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

ARRENDAMIENTOS

En las operaciones de arrendamiento operativo, la propiedad del bien arrendado y los riesgos que recaen sobre el bien permanecen en el arrendador.

Los gastos del arrendamiento se cargan linealmente a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los contratos de arrendamientos que transfieran a la entidad, sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los activos arrendados, se clasifican y valorizan como arrendamientos financieros y en caso contrario se registrarán como un arrendamiento operativo.

Al inicio del plazo del arrendamiento financiero, se reconoce un activo y un pasivo por el menor del valor entre el valor razonable del bien arrendado o el valor actual de los pagos mínimos del arrendamiento. Los pagos mínimos se dividen entre el gasto financiero y la reducción de la deuda pendiente de pago.

Las cuotas de los arrendamientos operativos, se reconocen como gasto de forma lineal durante el plazo de arrendamiento (NIC 17 Arrendamiento).

CARGOS DIFERIDOS

En cargos diferidos se presentan principalmente registros de productos, los cuales tienen una vida útil definida y se muestran al costo histórico menos su amortización acumulada. La amortización se calcula utilizando el método de línea recta y de acuerdo a su vida útil definida de 5 años.

PROVISIONES

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- La entidad tenga una obligación en la **fecha sobre la que se informa** como resultado de un suceso pasado;
- Sea **probable** (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN Y DESAHUCIO

El código de trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal (Código de trabajo artículo 216) a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20

y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución, y en casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador (C.T. art. 185 y 188). La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado por la Superintendencia de Compañías o Bancos. (NIC 19 Beneficios Empleados).

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias al giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondiente valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método de interés implícito para las cuentas a largo plazo, (NIC 39).

IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuestos (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera, clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivo y sus importes en libros.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

Si la cantidad pagada por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del periodo.

INGRESOS GASTOS

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del Principio del Devengado (NIC 1 **Párrafo 27 y 28**), es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Las ventas ordinarias se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha traspasado.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC: 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo NIC 7, se utilizan las siguientes expresiones en los siguientes sentidos:

- ↓ **Flujos de efectivo:** Entradas y salidas de dinero en efectivo y de activos financieros equivalente, entendiendo por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- ↓ **Actividades de Ventas:** Actividades típicas de la operativa de los negocios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.
- ↓ **Actividades de inversión:** Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- ↓ **Actividades de financiación:** Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de explotación.

DIVIDENDOS

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo al momento en que la Junta Extraordinaria de Accionistas lo aprueba en función de la política de dividendos acordada (Ley de Compañías art. 208 y 209).

PERÍODO CONTABLE

El período contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre 2014.


Sr. Angel Abraham Bravo Bravo
Representante Legal
C.C. 0300227501


CBA. Luzmila Monar Villacis
CONTADORA GENERAL
C.C. 0909572208



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC: 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA	A
Efectivo y equivalentes de efectivo,	
Diciembre 31,	2013 2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1) \$ 48.808,13 \$ 85.339,09
Suman	\$ 48.808,13 \$ 85.339,09

(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponden a cajas y depósitos en cuentas corrientes, son de libre disponibilidad.

Detalle	Valor	Tipo
Caja	\$ 8.713,55	Caja Chica
Caja	48.410,57	Puntos de venta
Bancos	30.214,97	Cuentas Bancarias
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 85.339,09	

NOTA	B
Cuentas por cobrar clientes	
Diciembre 31,	2013 2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Cuentas por cobrar clientes	\$ 24.961,83 \$ 54.460,04
Cuentas por cobrar clientes	\$ 35.859,91
Cuentas por cobrar clientes tarjetas	18.600,13
Suman	\$ 24.961,83 \$ 54.460,04

Al 31 de diciembre, corresponden a ventas a crédito y cobros de tarjetas en un plazo menor a 30 días sin intereses. La compañía como política interna es vender de contado, salvo el caso de situaciones especiales, a la fecha la empresa no registra deterioro en sus clientes.

NOTA	C
Préstamos a empleados	
Diciembre 31,	2013 2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Préstamos a empleados	(1) \$ 11.540,84 \$ 12.715,34
Suman	\$ 11.540,84 \$ 12.715,34

(1) Al 31 de diciembre, corresponden a préstamos realizados a los empleados de la compañía sin intereses, en su mayoría por venta de materiales de construcción, cobrados en un plazo menor a un año.

Detalle	Valor	Cargo
Jorge Jara	2.598,13	Despachador
Veronica Toala	1.590,36	Administradora
Luzmila Monar	899,23	Contadora
Rocio Sanchez	703,46	Administradora
Otros empleados	6.924,16	Otros empleados
Total Préstamos a empleados	\$ 12.715,34	



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC: 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

NOTA	D
Anticipos a proveedores	
Diciembre 31,	2013 2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Anticipos a proveedores	(1) \$ 300,00 \$ 108.794,66
Suman	\$ 300,00 \$ 108.794,66

(1) Al 31 de diciembre, corresponden anticipos a proveedores, por la construcción de una puerta metálica para el nuevo local en la ciudadela Orquidias y arriendos de locales matriz y comerciales.

Proveedor	Valor	Observación
Ensamblaje puertas metálicas S.A.	\$ 4.686,70	Puerta metálica local
Inmobiliaria Bravo S.A.	103.665,56	Arriendos de locales y matriz
Otros	442,40	Otros empleados
Total Anticipos a Proveedores	\$ 108.794,66	

NOTA	E
Varios deudores	
Diciembre 31,	2013 2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Varios deudores	(1) \$ 248.968,47 \$ 290.277,34
Suman	\$ 248.968,47 \$ 290.277,34

(1) Al 31 de diciembre, corresponden a préstamos relacionados: El Sr. Angel Abraham Bravo observó las deudas de Construyecil y DECORIN S.A.

Detalle	Saldo Inicial	Préstamo	Abono	Pacturación	Rectificación	Saldo al cierre
Construye Construyecil	120.191,30			32.755,58	(152.947,58)	-
Bravo Angel Abraham	69.661,92	29.346,07	20.350,02		199.214,58	278.172,55
DECORIN S.A.	31.636,03	3.049,35		11.436,62	(49.267,00)	55,00
Bravo Espinoza Carlos	19.226,83	4.565,49			(23.892,32)	-
Bravo Bravo Horacio		4.360,00				4.000,00
Gonzalo Marwin M.	4.496,67					4.496,67
Otros préstamos	3.553,12					3.553,12
Total préstamos relacionados	\$ 248.968,47	\$ 41.360,91	\$ 20.350,02	\$ 44.192,30	(\$ 23.892,32)	\$ 290.277,34
Construye Construyecil:		Angel Abraham Bravo:				
Saldo inicial	120.191,30	Saldo inicial	69.661,92			
Ventas año 2014	32.755,58	Préstamos año 2014	29.346,07			
Saldo al 31 de diciembre 2014	152.947,58	Abono	(20.350,02)			
Sr. Abraham Bravo Angel, asume 3/7/14	(152.947,58)	Subtotal	79.673,18			
Saldo al 31 de diciembre 2014	0,00	Rectificación observación de deuda				
DECORIN S.A.		Construye Construyecil				
Saldo inicial	31.636,03	DECORIN S.A.	152.947,58			
Ventas año 2014	11.436,62	Saldo al 31 de diciembre 2014	275.087,77			
Subtotal	43.272,65					
Anticipos a empleado de DECORIN S.A.	55,00					
Pagos a favor de DECORIN S.A.	2.984,35					
Subtotal	46.322,00					
Sr. Abraham Bravo Angel, asume las cuentas por cobrar el día 3/7/14.	46.287,00					
Saldo al 31 de diciembre 2014	55,00					



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC: 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

NOTA		F	ATCM
Crédito tributario de impuesto a la renta			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario de impuesto a la renta	(1)	\$ 15.748,68	\$ 18.615,00
Suman		\$ 15.748,68	\$ 18.615,00
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta aplicadas por los clientes en el ejercicio corriente.			
Detalle		Valor	
Saldo anterior			
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta			
Crédito tributario impuesto a la renta años anteriores		\$ 15.748,68	
Saldo inicial		\$ 15.748,68	
Año 2014			
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta		\$ 27.869,93	
Total año 2014		\$ 27.869,93	
Crédito Tributario Acumulado impuesto a la Renta		\$ 43.618,61	
Crédito Tributario aplicado en el anticipo I.R. cuota diciembre		(25.003,61)	
Crédito tributario impuesto a la renta al cierre 2014		\$ 18.615,00	

NOTA		G
Crédito tributario del anticipo de impuesto a la renta		
Diciembre 31,		2013 2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Crédito tributario del anticipo de impuesto a la renta	(1)	\$ 60.686,46 \$ 83.289,96
Suman		\$ 60.686,46 \$ 83.289,96
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta de conformidad a las Leyes Fiscales del país.		
COMISARIATO DEL CONSTRUCTOR S.A. COMITRUCTOR		
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA CONSOLIDADO		
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL		\$ 154,70
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO		23.877,34
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL		10.925,14
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA RENTA		48.332,77
VALOR DEL ANTICIPO		\$ 83.289,96
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA		
VALOR DEL ANTICIPO		\$ 83.289,96

NOTA	H
Crédito tributario IVA	
Diciembre 31,	2013 2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Crédito tributario IVA (1)	\$ 15.922,16
Crédito tributario IVA retenido (2)	9.387,56 38,04
Suman	\$ 25.309,72 \$ 38,04
(1) Al 31 de diciembre, corresponden al IVA de compras aplicado por la empresa como crédito tributario de IVA.	
(2) Al 31 de diciembre, corresponden al IVA retenido por las ventas a los clientes.	
Detalle	Valor
Saldo anterior	
Crédito tributario IVA	\$ 15.922,16
Crédito tributario IVA retenido	9.387,56
Saldo inicial	\$ 25.309,72
Año 2014	
Total IVA del año	\$ 1.372.011,81
Total IVA retenido del año	3.656,15
IVA año 2014	\$ 1.375.667,96
IVA Crédito Tributario Acumulado	\$ 1.400.977,68
IVA aplicado al gasto	
IVA aplicado en el año como crédito tributario	(1.400.939,64)
Crédito tributario de IVA retenido a favor del contribuyente	\$ 38,04

NOTA	I
Gastos pagados por anticipado	
Diciembre 31,	2013 2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Seguros prepagados (1)	\$ 6.431,81 \$ 8.729,58
Suman	\$ 6.431,81 \$ 8.729,58
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a seguros de los activos en general.	
Detalle	Valor Cargo
Libert Seguros	8.729,58 Seguros
Total	\$ 8.729,58

NOTA	J
Depósitos en garantía	
Diciembre 31,	2013 2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Depósitos en garantía (1)	\$ 2.700,00 \$ 2.700,00
Suman	\$ 2.700,00 \$ 2.700,00
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a depósitos en garantías de alquileres de locales comerciales.	
Detalle	Valor Cargo
Depósitos en garantía	2.700,00 Local Trinipuerto y Troncal
Total	\$ 2.700,00



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC: 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

NOTA	K
Inventarios	
Diciembre 31,	2013 2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Inventario Final de Mercaderías	(1) \$ 1.798.030,54 \$ 1.851.805,72
Suman	\$ 1.798.030,54 \$ 1.851.805,72
(1) Al 31 de diciembre, corresponden al saldo final de mercaderías no producidas por la empresa.	
Línea	Valor
Techos y cubiertas	418.475,10
Perfiles	1.168.310,60
Materiales de construcción	265.020,02
Total	\$ 1.851.805,72

NOTA	L
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
Diciembre 31,	2013 2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Terreno	(1) \$ 53.000,00 \$ 53.000,00
Vehículo	(1) - 77.438,40
Equipo de cómputo	(1) 10.448,18 10.448,18
Cámaras de seguridad	(1) - 3.249,29
Construcciones en curso	(1) - 255.030,64
Depreciación	(1) (5.380,81) (15.627,53)
Suman	\$ 57.067,37 \$ 382.638,98
(1) Al 31 de diciembre, el incremento en activo fijo depreciable corresponden a compra de vehículo y moto. La construcción en proceso corresponde a mejoras en el nuevo local en Orquídeas, el cual se está construyendo para la operación del negocio.	
Proveedor	Valor Observación
Comandante	1.554,47 compra moto 22/01/2014
Autosharecorp SA	75.883,93 compra de vehículo 08/05/2014
Local Orquídeas adecuaciones	255.030,64
Total Anticipo a Proveedores	\$ 332.468,94

Detalle	Terreno	Vehículo	Equipo de cómputo	Cámaras de seguridad	Construcciones en curso	Total
Vida útil	Indefinido	5 años	3 años	3 años		
Tipo de depreciación		Línea Recta	Línea Recta	Línea Recta		
Saldo inicial	\$ 53.000,00	-	10.448,18	-	-	63.448,18
Valor residual	-	-	-	-	-	-
(-) Depreciación Acumulada	-	-	(8.330,81)	-	-	(8.330,81)
Importe en libro depreciable al 31/12/13	53.000,00	0,00	4.067,37	0,00	0,00	57.067,37
Año 2014:						
Compras de equipo	-	77.438,40	-	3.249,29	-	80.687,69
Reclasificación adecuaciones locales	-	-	-	-	255.030,64	255.030,64
Valor residual	-	-	-	-	-	-
Importe en libro depreciable		77.438,40		3.249,29		
Depreciación anual	-	15.487,68	-	1.083,10	-	16.570,78
Depreciación mensual	-	1.290,64	-	90,26	-	1.380,90
Ventas por bajas, etc.	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-
Gastos de depreciación	-	(7.847,47)	(1.299,25)	-	-	(9.146,72)
Costo Histórico	\$ 53.000,00	\$ 77.438,40	\$ 10.448,18	\$ 3.249,29	255.030,64	\$ 399.166,51
Depreciación acumulada al 31/12/14	\$ 0,00	(7.847,47)	(5.760,06)	\$ 0,00	\$ 0,00	(13.607,53)
Importe en libro depreciable al 31/12/14	\$ 53.000,00	\$ 69.590,93	\$ 2.768,12	\$ 3.249,29	\$ 255.030,64	\$ 383.638,98

NOTA	M		
OBLIGACIONES BANCARIAS			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Sobregiros Bancarios	(1)	\$ 118.625,74	\$ 18.069,85
Cheques por pagar	(1)	300,00	300,00
Préstamos bancarios banco Internacional	(2)	120.255,78	271.352,25
Suman		\$ 239.181,52	\$ 289.722,10
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a cheques girados y no entregados			
(2) Al 31 de diciembre, corresponden a préstamos otorgados por el banco internacional a 12 meses plazo			
Operación #	Valor	Vencimiento	
155300734	\$ 8.719,02	05/05/2015	
155300744	26.048,94	19/02/2015	
155300761	26.055,26	10/03/2015	
155300780	25.710,63	28/05/2015	
155300816	84.017,18	07/10/2015	
155300821	100.801,22	30/10/2015	
Total	\$ 271.352,25		

NOTA	N		
Proveedor			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por pagar proveedores	(1)	\$ 1.674.860,34	\$ 2.150.147,44
Suman		\$ 1.674.860,34	\$ 2.150.147,44
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a compras de bienes y servicios pendientes de pago a los proveedores, las deudas no incluyen intereses.			
Proveedor	Valor	Observación	
Adelca	\$ 144.918,00	deudas sin intereses	
Ande-c	167.232,41	deudas sin intereses	
Ferre mundo	118.090,05	deudas sin intereses	
Ideal Alambrec	120.114,61	deudas sin intereses	
Novacero SA	151.060,34	deudas sin intereses	
Rooftec	525.038,67	deudas sin intereses	
Kubiec	194.984,05	deudas sin intereses	
Hidrosa	191.521,07	deudas sin intereses	
Ipac	106.659,72	deudas sin intereses	
Eternit	33.609,05	deudas sin intereses	
Ferreteria Vasquez	49.148,50	deudas sin intereses	
Linde Ecuador	27.006,82	deudas sin intereses	
Otros	320.764,15	deudas sin intereses	
Total Anticipo a Proveedores	\$ 2.150.147,44		

NOTA	O	2013	2014
Nóminas, beneficios sociales por pagar, e IESS			
Diciembre 31,			
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Nóminas por pagar	(1)	-	\$ 20.991,62
Beneficios sociales por pagar	(2)	30.586,14	38.608,27
IESS por pagar	(3)	7.452,81	10.244,37
Suman		\$ 38.040,95	\$ 69.844,26
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, la nómina se acredita en los primeros días de enero del año 2015.			
(2) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponde a la provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.			
Beneficios sociales	Valor	Tipo	
Nóminas por pagar	\$ 20.991,62	Sueldos	
Liquidaciones por pagar	379,19	Liquidaciones	
Aporte patronal por pagar	5.168,31	IESS	
Fondo de reserva	349,14	IESS	
Aporte personal por pagar	4.019,81	IESS	
Préstamos Quirografarios	707,11	IESS	
Décimo tercero	3.419,88	Beneficio	
Décimo cuarto	17.669,20	Beneficio	
Vacaciones	17.140,00	Beneficio	
Total	\$ 69.844,26		

NOTA	P	2013	2014
Impuestos			
Diciembre 31,			
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	(1)	\$ 12.894,28	\$ 18.492,14
Retenciones en la fuente de IVA por pagar	(2)	8.786,25	18.374,20
IVA por pagar	(3)	-	26.099,98
Suman		\$ 21.680,53	\$ 62.966,32
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar en el mes de enero del 2015 realizado a los proveedores.			
(2) Al 31 de diciembre, corresponden a retenciones en la fuente de IVA por pagar en el mes de enero del 2015 realizado a los proveedores.			
(3) Al 31 de diciembre, corresponden al IVA de las ventas realizadas y por pagar en el mes de enero del 2015.			
Impuestos	Valor	Tipo	
Retenciones en la fuente 1%	\$ 13.446,29	formulario 103	
Retenciones en la fuente 2%	1.405,21	formulario 103	
Retenciones en la fuente 8%	3.457,40	formulario 103	
Retenciones en la fuente 10%	25,00	formulario 103	
Impuesto a la renta personal	158,24	formulario 103	
Retención en la fuente de impuesto a la renta por pagar	\$ 18.492,14		
Retención en la fuente de IVA 100%	\$ 5.080,57	formulario 104	
Retención en la fuente de IVA 70%	5.518,00	formulario 104	
Retención en la fuente de IVA 30%	7.775,63	formulario 104	
IVA por pagar	26.099,98	formulario 104	
IVA por pagar	\$ 44.474,18		
Total impuestos	\$ 62.966,32		



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC. 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

NOTA	Q
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	
Diciembre 31,	2013 2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
15% Participación trabajadores por pagar	(1) \$ 14.210,50 \$ 14.540,17
Suman	\$ 14.210,50 \$ 14.540,17
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía y a ser distribuidas a los trabajadores de conformidad con el código de trabajo.	
Detalle	Valor
Utilidad antes de participación e impuestos	96.934,49
15% Participación trabajadores	14.540,17
Utilidad después de participación trabajadores	\$ 82.394,32

NOTA	R
22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	
Diciembre 31,	2013 2014
22% impuesto a la renta por pagar	(1) \$ 0,00 \$ 0,00
Suman	\$ 0,00 \$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponde al impuesto a la renta por pagar calculado de conformidad a las Leyes Fiscales del país.	
Detalle	Valor
Utilidad Operacional	96.934,49
15% Participación Trabajadores	14.540,17
Utilidad después de participación trabajadores	82.394,32
(+) Gastos no deducibles:	62.127,29
(-) Amortización pérdidas años anteriores	-
Base imponible o Utilidad Gravable	144.521,61
Impuesto Causado	31.794,75
(-) Anticipo de impuesto a la renta	(73.523,75)
Pago unico	(\$ 41.729,00)
3ra cuota por pagar del anticipo de impuesto a la renta	25.003,61
(-) Retenciones en la fuente de impuesto a la renta clientes	(27.869,93)
Crédito tributario a favor	(\$ 2.866,32)
Crédito tributario de años anteriores	(15.748,67)
Crédito tributario a favor de la empresa aplicado 2015	(\$ 18.614,99)
Anticipo I.R.	73.523,75
Impuesto a la renta pagado en julio y septiembre	(48.520,14)
Cuota liquidada en diciembre 3ra cuota	(25.003,61)
Pago único	-
Liquidación	0,00



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC: 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

NOTA	S
Anticipo de impuesto a la renta por pagar	
Diciembre 31,	2013 2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Anticipo de impuesto a la renta por pagar	(1) \$ 60.686,46 \$ 83.289,96
Suman	\$ 60.686,46 \$ 83.289,96
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta de conformidad a las Leyes Fiscales del país.	
ANTICIPO SOCIEDADES	
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL	
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	501 = 50.000,00
RESERVA LEGAL	521 + 500,00
OTRAS RESERVAS	529 +
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	551 + 17.981,29
UTILIDAD DEL EJERCICIO	561 + 8.870,57
TOTAL DE LA OPERACIÓN	77.351,86
RESULTADO DEL 0,2%	154,70
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO	
TOTAL COSTOS Y GASTOS	799 = 11.986.258,85
15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	803 + 14.540,17
GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	807 (-) (62.127,29)
TOTAL DE LA OPERACIÓN	11.938.671,73
RESULTADO DEL 0,2%	23.877,34
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL	
TOTAL DEL ACTIVO	399 = 2.900.403,95
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIEN	316 (-) (54.460,04)
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIEN	320 (-) (12.715,34)
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	322 +
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA	324 (-) (38,04)
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO RENTA	325 (-) (101.904,96)
TOTAL DE LA OPERACIÓN	2.731.285,57
RESULTADO DEL 0,4%	10.925,14
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA RENTA	
TOTAL INGRESOS	699,00 = 12.083.193,34
TOTAL DE LA OPERACIÓN	12.083.193,34
RESULTADO DEL 0,4%	48.332,77
COMISARIATO DEL CONSTRUCTOR S.A. COMITRUCTOR	
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA CONSOLIDADO	
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL	154,70
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO	23.877,34
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL	10.925,14
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA RENTA	48.332,77
VALOR DEL ANTICIPO	\$ 83.289,96
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA	
VALOR DEL ANTICIPO	\$ 83.289,96



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC: 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

NOTA	T
ANTICIPO DE CLIENTES	
Diciembre 31,	2013 2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Anticipo de clientes (1)	\$ 2.480,91 \$ 24.480,91
Suman	\$ 24.480,91 \$ 2.480,91
(1) Al 31 de diciembre, corresponden anticipo a clientes por venta de productos de Construcción.	
Diciembre 31,	Valor
CONSTRUYE CIA. LTDA. - Aplicada e venta de inventarios	22.000,00
Honorio Bravo	2.480,91
Total	24.480,91

NOTA	U
Otras cuentas por pagar relacionadas	
Diciembre 31,	2013 2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Otras cuentas por pagar relacionadas (1)	\$ 229.929,36 \$ 117.800,21
Suman	\$ 229.929,36 \$ 117.800,21
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a préstamos relacionados de conformidad al siguiente detalle:	
Detalle	# Saldo Inicial Abono Rectificación Préstamos Saldo
Reinosa	(1) \$ 168.828,09 \$ 137.388,67 \$ 29.261,42
Bravo Espinoza Carlos Abraham	(2) 59.500,00 - 23.882,32 35.607,68
Construente	(3) - - 20.000,00 20.000,00
Decorn SA	(4) - 54.411,71 83.500,01 29.088,30
Reembolso Caja Varías	(5) 3.775,80 - 3.842,81
Suman	\$ 229.903,59 \$ 191.778,38 \$ 23.892,32 \$ 163.500,01 \$ 117.800,21
(1) Al 31 de diciembre, se abona en efectivo y equivalente de efectivo de garantía al detalle siguiente:	
(2) Al 31 de diciembre, corresponden a una rectificación por cancelación de deudas relacionadas	
(3) Al 31 de diciembre, corresponden a un préstamo recibido el 23 de julio 2014 se cancelara durante el año 2015	
(4) Al 31 de diciembre corresponde a un préstamo otorgado en julio 2014 Valor de \$ 83.500 al cual se abono \$ 54.411,71 por venta de productos	
(5) Al 31 de diciembre, corresponde a los gastos de caja chica de los últimos días del mes de diciembre del 2014	

NOTA	V
Provisión jubilación y desahucio	
Diciembre 31,	2013 2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Provisión jubilación (1)	\$ 5.950,14
Provisión desahucio (2)	4.310,59
Suman	\$ 0,00 \$ 10.260,73
(1) Al 31 de diciembre de 2014, la provisión por jubilación y desahucio es registrada del estudio actuarial de la compañía SOCIEDAD ACTUARIAL @ INTERNACIONAL "SAAF".	
Detalle	Parcial Total GND
Saldo final 2013	
Provisión jubilación	\$ 5.950,14
Provisión jubilación menor a 10 años	5.950,14 5.950,13
Provisión jubilación mayor a 10 años	
Desahucio	4.310,59 4.310,59
Saldo al 31/12/14	10.260,73 \$ 10.260,73 \$ 5.950,13

GND = Gasto no deducible


AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC. 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

NOTA	W		
Capital suscrito y/o asignado			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 1.000,00	\$ 50.000,00
Suman		\$ 1.000,00	\$ 50.000,00

(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, está constituido por 50.000 acciones ordinarias y nominativas a valor nominal de 1 dólar cada una.

La composición del paquete accionario fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	%	2013	%
Angel Abraham Bravo Bravo	36.500,00	73%	900,00	90%
Lilia Bravo Coronel	4.500,00	9%	100,00	10%
William Bravo Coronel	4.500,00	9%	-	-
Abraham Bravo Garcia	4.500,00	9%	-	-
Total	50.000,00	100,00%	1.000,00	100,00%

NOTA	X		
Reserva Legal			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Legal	(1)	-	\$ 500,00
Suman		\$ 0,00	\$ 500,00

(1) La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo 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 futuras o para aumentar el capital.

Detalle	Valores
Saldo inicial	-
Reclasificación de las utilidades acumuladas, aprobada por la Junta General de Accionistas.	500,00
Saldo al 31/12/14	500,00

NOTA	Y		
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	(1)	\$ 8.579,50	\$ 17.981,28
Suman		\$ 8.579,50	\$ 17.981,28

(1) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

Detalle	Valores
Saldo inicial	\$ 8.579,50
Reclasificación utilidad del ejercicio 2013	9.901,78
Transferencia a la reserva legal	(500,00)
Saldo al 31/12/14	\$ 17.981,28



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC. 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

NOTA	Z	
Utilidad / Perdida del ejercicio		
Diciembre 31,	2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Utilidad / Perdida del ejercicio	(1)	\$ 9.901,78 \$ 8.870,57
Suman		\$ 9.901,78 \$ 8.870,57
(1) Corresponde a la utilidad del ejercicio 2014		
Detalle	Valores	
Saldo inicial	9.901,78	
Utilidad antes de participación e impuestos	96.934,49	
15% Participación Trabajadores	(14.540,17)	
Impuesto Causado	(31.794,75)	
Pago unico	(41.729,00)	
Reclasificación a utilidades acumuladas	(9.901,78)	
Saldo al 31/12/14	\$ 8.870,57	

NOTA	AA	
VENTAS		
Diciembre 31,	2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Ventas Netas 12%	\$ 10.809.364,99	\$ 12.036.413,71
Ventas Netas 0%	30.947,86	46.779,63
Otras ganancias	26,99	-
Suman	\$ 10.840.339,84	\$ 12.083.193,34
(1) Corresponde a la venta de los materiales de construcción.		



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC: 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

NOTA	AB	
GASTOS		
Diciembre 31,	2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Costos	\$ 9.614.769,39	\$ 10.795.462,23
Gastos Operacionales	1.130.833,78	1.190.796,62
Total Gastos	\$ 10.745.603,17	\$ 11.986.258,85
COSTOS DE PRODUCCIÓN:		
Inventario Inicial Materia Prima	\$ 2.027.522,95	\$ 1.798.245,29
(+) Compras 0%	-	-
(+) Compras 12%	9.385.276,98	10.849.022,66
(+) Importaciones	-	-
(-) Inventario Final Materia Prima	-	-
(+) Inventario Inicial de productos terminados	-	-
(-) Inventario Final de productos terminados	(1.798.030,54)	(1.851.805,72)
Suman	\$ 9.614.769,39	\$ 10.795.462,23
GASTOS OPERACIONALES:		
Viaticos y comisiones	8.606,68	3.142,30
Publicidad	68,62	-
Atencion y Obsequios a clientes	24.790,36	-
peajes	235,50	-
Sueldos	335.673,73	386.695,21
Horas extras	78.216,09	78.532,24
Bonos e incentivos	-	2.161,17
Decimo Tercero	34.954,96	38.869,57
Decimo Cuarto	20.977,04	25.359,15
Vacaciones	17.281,85	17.743,10
Fondo de Reserva	17.351,51	21.974,01
Aporte Patronal	50.622,51	56.949,33
Alimentacion al personal	7.714,94	13.323,31
Agasajos al personal	6.654,70	7.952,91
Indemnizaciones	1.050,00	4.695,50
Bonificacion 25%	606,75	-
Capacitacion del personal	513,43	450,00
Gastos de representacion	6.990,35	28.107,84
Gastos medicos	1.168,30	1.295,69
less Asumido	0,25	-
Servicios Prestados	3.862,41	827,98
Jubilación	-	5.950,13
Desahucio	3.876,73	4.310,59
Varios	500,21	-
Fletes, movilización y transporte	27.183,96	17.946,00
Siniestros	191,13	-
Estiba de mercadería	182,08	-
Mercadería en mal estado	4.530,81	-
Combustible y lubricantes	10.450,66	9.745,31
Mantenimiento Vehiculos	23.697,03	29.104,46
Matricula de Vehiculo	2.947,18	5.183,05
Reparaciones y mantenimiento	36.919,55	77.132,14
mant. De equipos de oficina	532,76	-
Herramientas menores	260,41	-
Mant. De muebles de oficina	60,54	-
Mant. Equipo de computo	928,78	-



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC: 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

Mejoras locales alquilados	70.458,51	-
Casilleros y perchas	18.629,98	-
Activos fijos a bajo costo	3.262,53	-
Materiales de Empeque	909,77	1.241,81
Honorarios profesionales	4.731,19	4.658,60
Auditoria Externa	3.000,00	6.000,00
Arrendos y alquileres	23.668,16	34.243,32
Impuestos, tasa y contribuciones	-	15.085,93
Impuestos municipales	11.999,38	-
Contribucion suplicas	2.236,72	-
Impuestos fiscales	(3.89)	-
permisos de salud	26,60	-
Cuentas y contribuciones	302,61	-
permisos de bomberos	1.828,39	-
Publicidad y Propaganda	454,16	313,32
Letreros	785,99	-
Servicios básicos	-	37.549,04
Gastos Electricos	10.249,01	-
Agua potable	2.332,12	-
Teléfono Fijo	2.935,35	-
Internet	8.393,50	-
frecuencia de radio	898,40	-
tarjetas Prepago	390,94	-
Seguros	7.843,72	7.188,68
Depreciación de Propiedad Planta de Equipo	2.188,54	4.214,27
IVA gastos	121,26	614,68
Suministros y materiales	18.604,75	19.773,00
Suministros de limpieza	1.429,70	-
Gastos Legales	2.104,51	-
Donaciones y Agasios	1.220,56	-
Uniformes	12.604,91	5.302,18
Servicios contables	2.500,00	-
Gastos financieros-bancarios	7.701,04	7.885,66
Intereses bancarios	21.153,21	28.352,85
Comision transporte valores	41.973,91	48.735,87
Comisiones tarjetas de crédito	40.459,86	42.866,52
Hardware y Software	20.652,41	22.070,37
Seguridad y Vigilancia	29.082,32	29.458,12
Deterioro-Memorias	-	1.977,59
Retenciones asumidas	569,87	-
Faltantes y sobrantes de caja	(316,73)	-
Multas de vehículos	1.193,45	-
Ronda policial	1.947,00	-
Intereses a terceros	18.026,73	2.656,30
Varios no deducibles	4.116,17	-
Intereses pagados en cuentas	158,14	-
Comisiones	285,54	-
Multas Varias	1.742,92	-
Ajuste de inventario por conteo fisico	-	(1.385,11)
Comisión tarjetas	4,61	7.171,15
Pagos por otros bienes	999,19	6.769,95
Pagos por otros servicios	-	17.611,57
Suman	\$ 1.130.833,78	\$ 1.190.796,62
Total	\$ 10.745.693,17	\$ 11.986.288,88

Sr. Ángel Abraham Bravo Bravo
Representante Legal
C.C. 0300227501

CBA. Luzmila Monar Villacis
CONTADORA GENERAL
C.C. 0909572208