

CALMEDIIV CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

CALMEDIIV CONSTRUCTORES CIA. LTDA. - (En adelante "La compañía") Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura el 01 de julio de 2011, ante la Notaría Vigésimo Séptimo, del Cantón Quito e Inscrita en el Registro Mercantil el 03 de agosto de 2011.

OBJETO SOCIAL: La compañía se dedicará a) La presentación de servicios de planificación y diseño de todo tipo de viviendas unifamiliares, multifamiliares, departamentos, edificios, centros comerciales y en definitiva cualquier bien inmueble u obra civil, pública o privada, para su construcción, comercializadora o venta, a petición de cualquier persona natural o jurídica, pública o privada, nacional o extranjera; b) La adquisición, a cualquier título, de todo tipo de bienes inmuebles, para su comercialización, explotación inmobiliaria y posterior venta a cualquier persona jurídica, nacional o extranjera, pública o privada, ya sea como viviendas unifamiliares, multifamiliares, urbanizaciones, parcelaciones, lotizaciones, unificaciones, bajo régimen ordinarios o declarados en propiedad horizontal, y en definitiva en cualquier forma permitida por la ley, entre otras según la escritura de constitución.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 03 de agosto de 2011.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito Parroquia Cotacollao Calle Av. De la prensa Nn58-154 y Vuca de castro con RUC: 1792329582001

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA

La compañía cuenta con personería jurídica, Patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia, según su organigrama estructural.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para

CALMEDIAV CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

la PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.*
- *En la Nota N° 3: "Principios, políticas contables y criterios de valoración", se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos y pasivos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2014.*

Los estados financieros de la compañía, correspondientes al ejercicio 2013 fueron aprobados por la Junta General de Socios. Estos estados financieros fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

CALMEDIAV CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos.
2. La hipótesis utilizada para el cálculo del valor razonable de los Instrumentos Financieros.
3. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.

2.4. Período Contable

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2013 y 2014;
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2013 y 2014;
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2013 y 2014;
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2013 y 2014.

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2014, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo, en el caso de aplicar: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos. Los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente, en el caso de aplicar.

CALMEDIAY CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

3.2. Activos Financieros

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo corto de plazo, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de cobros de la compañía, por lo tanto se registra al precio de la factura.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisaran para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.

3.3. Inventarios

Las obras en construcción se contabilizan de acuerdo a la NIC 11 "Contratos de Construcción".

3.4. Servicios y otros pagos anticipados

Se registran principalmente los anticipos a proveedores, que se liquidan en corto plazo, lo cual no incluye un interés implícito.

3.5. Activos por Impuestos Corrientes

Se contabilizan los impuestos según la ley de régimen tributario interno, a favor de la compañía que se registran según su aplicación así: 12% IVA en compras, 12% del IVA que le han retenido, las retenciones del impuesto a la renta del ejercicio, crédito tributario del impuesto a la renta de años anteriores, pagos del anticipo del impuesto a la renta.

3.6. Propiedad, Planta y Equipo

- **Medición en el momento de reconocimiento**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputaran a resultados en el periodo en el que se realicen.

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

| Concepto | Vida útil |
|------------------------------------|------------------|
| Muebles y Enseres | 10 años |
| Equipo de Computación | 3 años |
| Vehículos y Equipos de Transportes | 5 años |

3.7. Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros y no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estimara y se comparara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

CALMEDIIV CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

3.8. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por 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 negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.9. Provisiones

Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la compañía, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

3.10. Impuesto a las Ganancias

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

• **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. (Para el 2013, 22% y para el 2014, 22%).

CALMEDIAS CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

- **Impuestos diferidos**

El Impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidas en los Estados Financieros y las bases fiscales correspondientes, utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles, la compañía no registra activos ni pasivos por impuestos diferidos.

En las reforma a la ley y reglamento para el ejercicio 2015, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos en los casos y condiciones que establezca el reglamento.

3.11. Reformas a la Ley y Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno

Con Registro Oficial N° 405 y 407 del 29 y 31 de diciembre del 2014 se publica las Reformas a la Ley y Reglamento de incentivos a la producción y prevención del fraude fiscal entre los aspectos a considerar en las Normas contables son:

- ✓ **IMPUESTOS DIFERIDOS**

Para efectos tributarios, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos, únicamente en los casos y condiciones que se establezca en el Reglamento

- ✓ **AMORTIZACIÓN**

Será deducible la amortización de los valores que se deban registrar como activos, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

- ✓ **INGRESOS POR CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN**

Los contribuyentes que obtengan ingresos por contratos de construcción liquidarán el impuesto en base a los resultados que arroje su contabilidad en aplicación con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

- ✓ **DEPRECIACIÓN**

La depreciación de activos revaluados o activos que han completado su vida útil son gastos no deducibles para el cálculo de impuesto a la renta

CALMEDIAV CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

✓ **CRÉDITOS INCOBRABLES**

La eliminación definitiva de los créditos incobrables se realizará con cargo al valor de deterioro acumulado y, la parte no cubierta, con cargo a los resultados del ejercicio, y se hayan cumplido con las condiciones establecidas en el Reglamento.

Entre otros que establece el Reglamento.

3.12. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocerán cuando se produzca la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

3.13. Reconocimiento de costos

Los costos de venta con el principio del devengado incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.14. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.15. Estado de Flujos de efectivo

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

En el estado de flujos de efectivo, preparada según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

CALMEDIIV CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- **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 operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.16. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.17. Prevención de lavado de activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos para las compañías reguladas por la Superintendencia de Compañías en los sectores de compañías automotor, de la construcción e inmobiliario

CALMEDIIV CONSTRUCTORES CIA. LTDA. según escritura pública tiene como actividad la construcción de todo tipo de edificios residenciales, la compraventa de inmuebles, su alquiler y operación por cuenta propia o ajena, ejercer el negocio de administración de bienes inmuebles o raíces, pudiendo enajenarlos o gravarlos de cualquier forma, la participación en calidad de promotor o desarrollador de proyectos inmobiliarios, importar o exportar productos propios de su actividad comercial tales como acabados de construcción y, en general de prestación de servicios relacionados con la actividad inmobiliaria.

En cumplimiento con las disposiciones generales y transitorias la Gerencia designó como oficial de cumplimiento al Ing. Christian Marcel Calderón Mediavilla en el ejercicio 2014.

Mediante Oficio No. SC-DNPLA-14-1115, del 21 de abril del 2014, la Directora Nacional de Prevención de Lavado de Activos, ha registrado al Ing. Christian Marcel Calderón Mediavilla como OFICIAL DE CUMPLIMIENTO.

La empresa deberá cumplir con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías y valores con respecto a la Prevención del lavado de Activos.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

4.1. Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

4.2. Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

4.3. Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo.

b. Riesgo de Inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

4.4. Estimaciones y juicios o criterios de la Administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2014 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

CALMEDIAS CONSTRUCTORES CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014****6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO****dic-13****dic-14***Corresponde al siguiente detalle:*

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Caja Chica | 300,00 | 300,00 |
| Subtotal Caja | 300,00 | 300,00 |
| BANCOS LOCALES | 45.188,88 | |
| Banco Guayaquil cte. 21420 | | 13.627,99 |
| Bancos Pichincha cta. 21000 | | 2.345,61 |
| Subtotal Bancos e Inversiones | 45.188,88 | 15.973,60 |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 45.488,88 | 16.273,60 |

7 ACTIVOS FINANCIEROS**dic-13****dic-14***Corresponde al siguiente detalle:*

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--|------------------|------------------|
| Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas | 2.349,83 | 3.985,97 |
| TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS | 2.349,83 | 3.985,97 |

8 INVENTARIOS**dic-13****dic-14***Corresponde al siguiente detalle:*

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--|---------------------|---------------------|
| Invent. De producto, terminado, y mercadería en almacén-comprados a terceros | 59.779,37 | 51.395,53 |
| Obras en construcción | 1.324.039,07 | 102.898,33 |
| Inventarios de obras terminadas | | 903.324,97 |
| TOTAL INVENTARIOS | 1.383.818,40 | 1.057.618,83 |

9 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**dic-13****dic-14***Corresponde al siguiente detalle:*

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--|------------------|------------------|
| Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA) | 6.142,37 | 3.792,77 |
| Crédito Tributario a favor (Casillero 869), año anterior | 189,00 | 189,00 |
| TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 6.331,37 | 3.981,77 |

10 OTROS ACTIVOS CORRIENTES**dic-13****dic-14***Corresponde al siguiente detalle:*

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Otros Activos Corrientes | 7.983,50 | |
| TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES | 7.983,50 | - |

CALMEDIAY CONSTRUCTORES CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***11 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

| DETALLE | VALOR USD | ADICIONES (RETIROS) | VALOR USD |
|---|-------------------|------------------------|-------------------|
| Terrenos | 850.000,00 | - | 850.000,00 |
| Muebles y Enseres | 425,60 | - | 425,60 |
| Equipo de Computación | 980,00 | - | 980,00 |
| Vehículos y Equipos de Transportes | 18.500,00 | - | 18.500,00 |
| Total Costo Propiedad, planta y equi | 869.905,60 | - | 869.905,60 |
| (-) Depreciación acumulada | (3.976,89) | (4.069,20) | (8.046,09) |
| Propiedades, planta y equipo | | | |
| Total Depreciación Acumulada | (3.976,89) | (4.069,20) | (8.046,09) |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto) | 865.928,71 | (4.069,20) | 861.859,51 |

12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|------------------|-------------------|
| Proveedores Locales | 38.624,01 | 292.721,68 |
| TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 38.624,01 | 292.721,68 |

13 PROVISIONES

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Provisiones locales | 48,60 | 48,60 |
| TOTAL PROVISIONES | 48,60 | 48,60 |

14 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|-----------|-----------------|
| Con la Administración Tributaria | | 869,43 |
| Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar | | 6.734,52 |
| Obligaciones con el IESS | | 1.974,97 |
| TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | - | 9.578,92 |

15 ANTICIPO DE CLIENTES

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|-----------------------------------|-------------------|---------------------|
| Anticipos Clientes | 796.782,56 | 1.139.612,25 |
| Garantía de proveedores | | 5.519,69 |
| TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES | 796.782,56 | 1.145.131,94 |

CALMEDIAS CONSTRUCTORES CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***16 OTROS PASIVOS CORRIENTES** **dic-13** **dic-14***Corresponde al siguiente detalle:*

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------------------------------|-------------------|-----------------|
| Otras Cuentas Por Pagar | 300.229,99 | 6.268,08 |
| TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES | 300.229,99 | 6.268,08 |

17 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS **dic-13** **dic-14***Corresponde al siguiente detalle:*

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--|---------------------|-------------------|
| Cuentas por pagar relacionadas locales | 1.167.587,10 | |
| Calderon Mediavilla Jose | | 99.484,25 |
| Calderon Mediavilla Xavier | | 168.601,14 |
| Calderon Mediavilla Cristian | | 152.658,24 |
| Calderon Mediavilla Miguel | | 37.336,14 |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS | 1.167.587,10 | 458.079,77 |

18 CAPITAL SOCIAL **dic-13** **dic-14**

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--|-----------------|-----------------|
| Capital Suscrito o asignado | | |
| Calderon Mediavilla Jose Luis | 600,00 | 600,00 |
| Calderon Mediavilla Patricia | 400,00 | 400,00 |
| Calderon Mediavilla Cristian | 600,00 | 600,00 |
| Calderon Mediavilla Miguel | 400,00 | 400,00 |
| TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | 2.000,00 | 2.000,00 |

19 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES **dic-13** **dic-14***Corresponde al siguiente detalle:*

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|------------------|-----------------|
| Aportes futuras capitalizaciones | 63.872,00 | 6.628,43 |
| TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES | 63.872,00 | 6.628,43 |

20 RESULTADOS ACUMULADOS **dic-13** **dic-14***Corresponde al siguiente detalle:*

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|------------------------------------|--------------------|-----------|
| (-) Pérdidas Acumuladas | (23.089,76) | |
| TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS | (23.089,76) | - |

CALMEDIAY CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

21 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

| DETALLE | VALOR US\$ | VALOR US\$ |
|---------------------------------------|------------|------------------|
| Ganancia neta del Periodo | - | 23.262,26 |
| TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO | - | 23.262,26 |

22 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|------------------|-------------------|
| Ventas | 18.900,00 | 951.321,19 |
| TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 18.900,00 | 951.321,19 |

24 OTROS INGRESOS

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Otras Rentas | 221,19 | 691,74 |
| TOTAL OTROS INGRESOS | 221,19 | 691,74 |

23 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--|-----------------|-------------------|
| MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS | | |
| (+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía | 68.257,33 | 59.779,33 |
| (+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia. | | 481.657,24 |
| (-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía | (59.779,33) | (51.395,53) |
| MATERIALES UTILIZADOS (En Producción) | | |
| (-) Inventario final de productos en proceso | | (102.898,33) |
| (-) Inventario final de productos terminados | | (903.324,97) |
| Suministros materiales y repuestos | | 352.229,58 |
| Otros Costos de producción | | 996.905,85 |
| TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS | 8.478,00 | 832.953,17 |

25 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|------------------|------------------|
| Sueldos, salarios y demás remuneraciones | 4.800,00 | 5.139,10 |
| Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva) | 983,16 | 983,16 |
| Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales | 13.664,00 | 10.832,00 |
| Mantenimiento y reparaciones | 1.065,29 | 2.575,75 |
| Seguros y reaseguros (primas y cesiones) | 300,00 | |
| Transporte | 4,19 | |
| Agua, energía, luz, y telecomunicaciones | 38,38 | |
| Impuestos, Contribuciones y otros | 12.029,22 | 16.840,90 |
| Depreciaciones: | | |
| Propiedades, planta y equipo | 3.976,89 | 3.730,10 |
| Otros gastos | 7.935,87 | 45.971,57 |
| Subtotal Gastos de Administración | 44.797,00 | 86.072,58 |
| Total Gastos de Venta y Administrativos | 44.797,00 | 86.072,58 |

CALMEDIIV CONSTRUCTORES CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****26 GASTOS FINANCIEROS**

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------------------------|-----------|-----------------|
| Comisiones | | 2.990,40 |
| Total Gastos Financieros | - | 2.990,40 |

27 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|--------------------|------------------|
| Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta | (34.153,81) | 29.996,78 |
| (+) Gastos no Deducibles Locales | | 614,69 |
| Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-----> | (34.153,81) | 30.611,47 |
| Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%) | - | (6.734,52) |
| GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO | (34.153,81) | 23.262,26 |
| (=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS | (34.153,81) | 23.262,26 |