



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:



POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:

2015

**ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC – RNAE No. 626**



CONTENIDO:

➤ **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.**

➤ **ESTADOS FINANCIEROS:**

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

1. Identificación y Objeto de la Compañía.
2. Bases para la elaboración de Estados Financieros y principales Políticas Contables Aplicadas.

➤ **INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.
4. Cuentas y Documentos por Cobrar.
5. Activos por Impuestos Corrientes.
6. Inversiones Corrientes.
7. Propiedades, Planta y Equipo.
8. Cuentas y Documentos por Pagar.
9. Obligaciones con la Administración Tributaria.
10. Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar.
11. Pasivo No Corriente.
12. Capital Social.
13. Aportes Accionistas para Futuras Capitalizaciones.
14. Reserva Legal.
15. Ganancias Acumuladas.
16. Ingresos Netos.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

17. Costos y Gastos Operacionales.

18. Conciliación Tributaria.

19. Eventos Subsecuentes.

Informe sobre el cumplimiento de la Compañía CABERMU S.A., con la Unidad de
Análisis Financiero (UAF).

✕

ESPACIO EN BLANCO



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, 17 de Enero de 2017

A los Accionistas de:

CABERMU S.A.

He auditado los Estados Financieros de la Compañía **CABERMU S.A.**, al 31 de Diciembre de 2015, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley, y por el control interno que la Administración determine para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores materiales, tanto por fraude como por error.

Responsabilidad del Auditor.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basado en la Auditoría realizada. La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión de auditoría a los Estados Financieros.

Opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **CABERMU S.A.**, al 31 de Diciembre de 2015, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), de acuerdo a lo descrito en la Nota No. 2 literal a) de los Estados Financieros.


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

**No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626**

1. Introduction
2. Background
3. Methodology
4. Results
5. Conclusion

6. References
7. Appendix
8. Index
9. Table of Contents
10. Summary

11. Abstract
12. Introduction
13. Background
14. Methodology
15. Results
16. Conclusion

17. References
18. Appendix
19. Index
20. Table of Contents
21. Summary

22. Introduction
23. Background
24. Methodology
25. Results
26. Conclusion

27. References
28. Appendix
29. Index
30. Table of Contents
31. Summary

32. Introduction
33. Background
34. Methodology
35. Results
36. Conclusion

37. References
38. Appendix
39. Index
40. Table of Contents
41. Summary

42. Introduction
43. Background
44. Methodology
45. Results
46. Conclusion

47. References
48. Appendix
49. Index
50. Table of Contents
51. Summary

CABERMU S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

PASIVO	NOTAS	Dic-31	Dic-31
		2015	2014
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	8	8.448,56	6.123,26
Obligaciones con la Administración Tributaria	9	7.217,59	2.179,69
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	10	6.487,19	52.871,77
Anticipos de Clientes		-	950.276,06
TOTAL PASIVO CORRIENTE		22.153,34	1.011.450,78
PASIVO NO CORRIENTE	11		
Cuentas y Documentos por Pagar		44.875,28	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		44.875,28	-
TOTAL DE PASIVO		67.028,62	1.011.450,78
PATRIMONIO			
Capital Social	12	20.000,00	20.000,00
Aportes Accionistas para Futuras Capitalizaciones	13	600.000,00	600.000,00
Reserva Legal	14	2.296,07	-
Ganancias Acumuladas	15	359.406,57	145.623,74
Ganancia Neta del Período		20.664,64	213.782,83
TOTAL DE PATRIMONIO		1.002.367,28	979.406,57
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.069.395,90	1.990.857,35

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Econ. María Isabel Pozo Fernández
GERENTE GENERAL

Ing. Carmen Dolores Cedeño D.
CONTADORA GENERAL

CABERMU S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2015</u>	<u>Dic-31 2014</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos Netos	16	569.664,36	4.584.366,16
(-) Costo de Ventas	17	(295.639,33)	(1.821.034,25)
GANANCIA BRUTA		<u>274.025,03</u>	<u>2.763.331,91</u>
(-) GASTOS OPERACIONALES:			
Administración	17	(239.066,49)	(2.440.630,45)
Financieros		(327,00)	(253,68)
GANANCIA (PÉRDIDA) EN OPERACIÓN		<u>34.631,54</u>	<u>322.447,78</u>
GANANCIA ANTES DE 15% PART. A TRAB. E IMP. A LA RENTA			
		<u>34.631,54</u>	<u>322.447,78</u>
(-) 15% Participación Trabajadores	18	(5.194,73)	(48.367,17)
GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES		<u>29.436,81</u>	<u>274.080,61</u>
SALDO GANANCIA GRAVABLE			
		<u>29.436,81</u>	<u>274.080,61</u>
(-) 22% Impuesto a la Renta	18	(6.476,10)	(60.297,73)
GANANCIA NETA ANTES DE RESERVA LEGAL		<u>22.960,71</u>	<u>213.782,88</u>
(-) 10% Reserva Legal	18	(2.296,07)	-
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		<u>20.664,64</u>	<u>213.782,88</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Econ. María Isabel Pozo Fernández
GERENTE GENERAL

Ing. Carmen Dolores Cedeño D.
CONTADORA GENERAL

CABERMU S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
 (Expresado en Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUT. CAPITALIZAC.	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA LEGAL		GANANCIA NETA DEL PERÍODO	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	20.000,00	600.000,00	-	-	145.623,74	213.782,83	213.782,83	979.406,57
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:								
TRANSFERENCIA GANANCIA DE 2014	-	-	-	-	213.782,83	(213.782,83)		-
RESERVA LEGAL DEL 2015	-	-	2.296,07	-	-	-	-	2.296,07
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-	-	-	20.664,64	20.664,64	20.664,64
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	20.000,00	600.000,00	2.296,07	-	359.406,57	20.664,64	20.664,64	1.002.367,28

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Econ. María Isabel Pozo Fernández
 GERENTE GENERAL

Ing. Carmen Dolores Cedeño D.
 CONTADORA GENERAL

CABERMU S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>Dic-31</u> <u>2015</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
<i>Ganancia Neta del Período</i>	20.664,64
Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:	
<i>Depreciaciones de Propiedades, Planta y Equipo</i>	16.931,34
<i>Reserva Legal</i>	2.296,07
Cambios en Activos y Pasivos de Operación	
<i>Cuentas y Documentos por Cobrar</i>	(288.000,00)
<i>Activos por Impuestos Corrientes</i>	54.006,23
<i>Cuentas y Documentos por Pagar</i>	2.325,30
<i>Obligaciones con la Administración Tributaria</i>	5.037,90
<i>Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar</i>	(46.384,58)
<i>Anticipos de Clientes</i>	(950.276,06)
<i>Pasivo No Corriente</i>	44.875,28
EFFECTIVO NETO UTILIZADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(1.138.523,88)</u>
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
<i>Adiciones de Propiedades, Planta y Equipo</i>	(2.299,13)
<i>Inversiones Corrientes</i>	(200.000,00)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(202.299,13)</u>
AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:	
<i>DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO</i>	(1.340.823,01)
<i>EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</i>	1.558.603,33
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>217.780,32</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Econ. María Isabel Pozo Fernández
GERENTE GENERAL

Ing. Carmen Dolores Cedeño D.
CONTADORA GENERAL

CABERMU S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2015

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

La Compañía **CABERMU S.A.**, fue constituida en la ciudad de Portoviejo, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública otorgada el 26 de Diciembre de 2011 ante la Notaría Novena de Portoviejo Abg. Luz Hessildha Daza López, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Sucre el 02 de Marzo de 2012, bajo el No. 03 y anotado en el Repertorio General con el No. 15, para dar cumplimiento a la Resolución No. SC.DIC.P.12.025 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del 13 de Enero de 2012. Cuenta con expediente societario No. 146001.

El Representante Legal de la Compañía es la Econ. María Isabel Pozo Fernández, con un período de duración de 5 años, contados a partir del 20 de Octubre de 2015, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del Cantón Sucre.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la ciudad de Bahía de Caraquez, cantón Sucre, calle Pio Montufar, intersección Arena de la provincia de Manabí. Actualmente la compañía realiza sus actividades económicas operacionales en la ciudad de Portoviejo calle Ingeniero Mariano Zambrano, intersección av. 5 de Junio, atrás del Conjunto María. Su Registro Único de Contribuyente es 1391794371001.

Sus actividades económicas son: La construcción de calles y carreteras, diseño, planificación, supervisión y fiscalización de cualquier clase de obras civiles.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

[Handwritten signature]

Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Efectivo y Equivalentes.-

Se considera efectivo, al dinero físico así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

c. Cuentas por Cobrar.-

Incluye los documentos y cuentas por cobrar que representan los derechos exigibles provenientes de la venta de bienes y prestación de servicios de operaciones relacionadas con la actividad operacional principal del negocio, debiendo mostrarse separadamente los importes a cargos de empresas relacionadas y de aquellos comprometidos en garantía, con vencimiento inferior al año.

d. Propiedades, Planta y Equipo.-

Las Propiedades, Planta y Equipo están registrados al costo, y presentan la debida depreciación acumulada, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo o gasto adicional de las Propiedades, Planta y Equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros por el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

X

e. Beneficios a Empleados.-

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

La empresa reconocerá el costo o gasto de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el período sobre el que se informa.

La empresa y los empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes como resultado de la prestación de los servicios concedidos por el Instituto de Seguridad Social del Ecuador.

f. Reconocimiento de Ingresos.-

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

La Compañía reconoce ingresos por concepto de prestación de servicios en obras civiles y otros servicios complementarios, cuando es efectuada la transferencia del servicio al cliente en su totalidad.

g. Reconocimiento de Costos y Gastos.-

Los costos y gastos son aquellos que surgen en la actividad ordinaria de la Compañía, reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.

h. Impuesto a la Renta.-

Comprende el impuesto corriente por pagar sobre los ingresos gravables del año, según disposiciones legales tributarias establecidas.

ESPACIO EN BLANCO

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

La cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo a Diciembre 31 de 2015 están conformada por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2015
Caja	
Caja General	687,49
Bancos	
Banco Pichincha Cta. Cte. No. 2100009920	22.121,69
Banco Bolivariano Cta. Cte. No.112-501520-9	185.205,15
Banco Bolivariano Cta. Cte. No. 112501704-3	1.739,38
Banco Bolivariano Cta. Cte. No.112-501705-0	8.026,61
TOTALES	217.780,32

Corresponden a recursos de liquidez y de disponibilidad inmediata, en caja general e instituciones financieras locales que la Compañía establece para atender sus gastos operativos normales y permanentes de carácter obligatorios.

ESPACIO EN BLANCO

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

A Diciembre 31 de 2015 el saldo de las Cuentas y Documentos por Cobrar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	
Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionadas	a)	
Durpi Consultores Cía. Ltda.		200.000,00
No Relacionadas	b)	
Manabí Construye EP		88.000,00
TOTAL		288.000,00

- a. Representan valores por liquidar de un convenio realizado entre Compañías Relacionadas, por la cual la compañía CABERMU S.A., recibirá a su favor ^{Ju} dos ~~lotes~~ ^{el} de terrenos, los mismos que se encuentran ubicados en la vía Crucita sector el Higuerón de la provincia de Manabí y que al cierre del ejercicio económico 2015 eran de propiedad de la Compañía DURPI CONSULTORES CÍA. LTDA. ✓
- b. Corresponden a valores ^{planchados} facturados y pendientes de cobro a cliente no relacionado local, originados por el contrato GEN-EPMC-003-2015 para la "ADQUISICIÓN DE MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LETREROS Y SEÑALIZAR LOS PROYECTOS DEL CARMEN" de la provincia de Manabí., el cual fue adjudicado con fecha 20 de Enero de 2015, mediante Resolución No. EPMC-GEN-010-2015. Con plazo de vencimiento corrientes. ✓

ESPACIO EN BLANCO

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

El saldo contable que presenta la cuenta contable Activos por Impuestos Corrientes es como sigue a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2015
Crédito Tributario por IVA en Compras	6.671,51
Crédito Tributario por Retenciones de IVA	5.547,74
Crédito Tributario por Ret. Fuente	6.069,95
TOTAL	18.289,20

Valores tributarios a favor de la Compañía, que se pueden utilizar como crédito tributario fiscal en la declaración mensual de Impuesto al Valor Agregado (IVA) y en la respectiva declaración anual de Impuesto a la Renta de Sociedades (RENTA) en la parte que corresponda.

6. INVERSIONES CORRIENTES.-

La cuenta Inversiones Corrientes al 31 de Diciembre de 2015 refleja el siguiente saldo contable:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2015
Inversiones Corrientes	200.000,00
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	200.000,00

Comprende Inversión a corto plazo colocada en la Institución Financiera local Banco del Pichincha No. 2300780103 convertible a 365 días con fecha de emisión 03 de diciembre de 2015 y vencimiento 02 de diciembre de 2016, la misma que se liquidara a su vencimiento más los respectivos intereses correspondientes.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

*Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía **CABERMU S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente en el país.*

Las depreciaciones se registran con cargo a costos y gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas, sin excederse de las estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno.

*La Compañía **CABERMU S.A.**, mantiene al 31 de Diciembre de 2015 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes Propiedades, Planta y Equipo:*

(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo).

ESPACIO EN BLANCO

CABERMU S.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/14	Adiciones	Ventas	Ajustes y/o Reclasificaciones	Saldo al 31/12/15	% DEPREC.
<u>COSTO</u>						
<u>NO DEPRECIABLES</u>						
Terrenos	281.454,39	-	-	-	281.454,39	
<u>DEPRECIABLES</u>						
Maquinarias y Equipos	32.000,00	-	-	-	32.000,00	10
Vehículos	60.144,50	-	-	-	60.144,50	20
Muebles y Enseres	2.698,21	2.201,73	-	-	4.899,94	10
Equipos de Computación y Software	3.540,32	97,40	-	-	3.637,72	33,33
SUBTOTAL	379.837,42	2.299,13	-	-	382.136,55	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(19.878,83)	(16.931,34)	-	-	(36.810,17)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	359.958,59	(14.632,21)	-	-	345.326,38	

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

El saldo a Diciembre 31 de 2015 de las Cuentas y Documentos por Pagar es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2015
Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas	
<i>Translup S.A. Transporte Lup</i>	4.546,58
No Relacionadas	
<i>Cuentas por Pagar Varias</i>	3.901,98
TOTAL	8.448,56

Obligaciones pendientes de cancelación a Compañía Relacionada y a proveedores no Relacionados locales, que se generaron por la adquisición de materiales, suministros, herramientas y servicios prestados. Con vencimientos corrientes de 30 días. ↓

9. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Las obligaciones pendientes de cancelación con la Administración Tributaria (SRI), al 31 de Diciembre de 2015 son las siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES
		2015
<i>Impuesto a la Renta (2015)</i>	a)	6.476,10
<i>Retenciones en la Fuente</i>		696,04
<i>Retenciones de IVA</i>		45,45
TOTAL		7.217,59

a) Constituye la provisión para el Impuesto a la Renta de Sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (22%) aplicable a las ganancias gravables del periodo. (Ver nota 18). ↓

10. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR.-

Representan aquellas obligaciones (IESS y Beneficios Sociales) que la empresa proporciona a sus empleados y trabajadores a cambio de sus servicios prestados a Diciembre 31 de 2015. Las cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES
		2015
Aporte Personal 9,45%		536,29
Aporte Patronal 11,15%		632,78
IECE, SETEC 1%		56,75
Fondos de Reserva por Pagar		66,64
Utilidad 15% Participación Trabajadores	a)	5.194,73
TOTAL		6.487,19

a) Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado, (Ver nota 18). 

11. PASIVO NO CORRIENTE.-

El grupo Pasivo No Corriente al 31 de Diciembre de 2015 está conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2015
Pasivo No Corriente	
Cuentas y Documentos por Pagar	44.875,28
TOTAL	44.875,28

Corresponden a Obligaciones contraídas por la compañía correspondiente a años anteriores y se encuentran pendiente de pago en favor de terceros. 

12. CAPITAL SOCIAL.-

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil.

Al 31 de Diciembre de 2015 el Capital Social de la Compañía **CABERMU S.A.**, está conformado por 20.000,00 acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor es de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD
Álava Ramos Nancy Herlinda	Ecuador	99,98	19.999,00
López Loor Jacinto Jared	Ecuador	0,01	1,00
TOTAL		100,00	20.000,00

13. APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES.-

Representan valores contabilizados en años anteriores en la cuenta Aportes para futuras capitalizaciones. Al 31 de Diciembre de 2015, los registros contables presentan un saldo acumulado de años anteriores por el valor de \$ 600.000,00.

14. RESERVA LEGAL.-

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para Aumentos de Capital.

La Compañía al 31 de Diciembre de 2015, presenta su Reserva Legal por el valor de \$ 2.296,07.

15. GANANCIAS ACUMULADAS.-

Comprende a los saldos de los resultados de ejercicios económicos de años anteriores y que se encuentran a libre disposición de los accionistas, los mismos que al 31 de Diciembre de 2015, presentan lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2015
Saldo al inicio del año	145.623,74
Transferencia de Ganancia (2014)	213.782,83
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	359.406,57

16. INGRESOS NETOS.-

Los ingresos obtenidos por las ventas de las actividades operacionales de la Compañía al 31 de Diciembre de 2015, comprenden lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2015
Ingresos Netos	
Ventas Tarifa 0%	105.500,00
Ventas Tarifa 12%	464.164,36
TOTAL	569.664,36

Valores recibidos por la prestación de servicios de transporte y de la reacción inmediata de logística técnica, administrativa y construcción de letreros y señalización de los proyectos del Carmen en la provincia de Manabí con la empresa pública de construcción Manabí Construye.

ESPACIO EN BLANCO

17. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES.-

Los Costos y Gastos originados por las actividades operacionales de la compañía y presentados en el Estado de Resultados Integral al 31 de Diciembre de 2015, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2015
Costos y Gastos Operacionales	
Costos	
Costos de Producción (Construcción de Obras)	(78.161,89)
Costos Indirectos de Fabricación (Depreciaciones)	(16.931,34)
Costos Construcción de Obra (Materiales)	(115.127,36)
Costos Construcción de Obra (Mano de Obra)	(80.667,46)
Otros Costos de Obra	(4.751,28)
Total de Costos	(295.639,33)
Gastos de Administración	
Sueldos y Salarios	(73.928,89)
Aporte Patronal	(8.243,08)
IECE /SETEC	(739,27)
Fondo de Reserva	(1.278,56)
Décimo Tercero	(3.452,84)
Décimo Cuarto	(9.607,22)
Liquidación Laboral	(7.329,15)
Honorarios, Comisiones y Dietas	(14.300,00)
Mantenimientos y Reparaciones	(5.788,65)
Comisiones	(2,41)
Combustibles	(57,15)
Seguros y Reaseguros	(326,16)
Transportes	(88.773,00)
Gastos de Gestión	(1.913,26)
Notarios y Registradores de la Propiedad	(1.560,00)
Suministros y Materiales	(1.795,68)
Repuestos	(2.510,32)
Servicios de Laboratorio	(16.000,00)
Gastos Varios	(1.162,23)
Servicios Basicos	(298,62)
Total de Gastos de Administración	(239.066,49)
Gastos Financieros	
Comisiones Bancarias	(327,00)
Total de Gastos Financieros	(327,00)
Total de Gastos Generales	(239.393,49)

18. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

Al 31 de Diciembre de 2015, la determinación del 15% participación de trabajadores, del 22% del impuesto a la renta causado y del impuesto a pagar de la Compañía queda establecida en la siguiente conciliación tributaria:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2015
Utilidad Contable	34.631,54
Menos: 15% Participación de Trabajadores	5.194,73
Más: Gastos no Deducibles Locales	-
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	29.436,81
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	6.476,10

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	6.476,10
Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	6.476,10
Más: Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	-
Menos: Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	6.069,95
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	406,15
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-

19. EVENTOS SUBSECUENTES.-

Al 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.