

Quito, 20 de junio de 2017

Señor

ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA CONSTRUCCIONES PEREZ VALENCIA S.A.  
Presente.-

INFORME RECTIFICATORIO DE COMISARIO EJERCICIO 2015

Me permito presentar el informe RECTIFICATORIO de los Estados Financieros 2015 de Construcciones Perez Valencia S.A., conforme los ajustes que han efectuado los responsables del área contable de la Compañía.

CAMBIOS EN EL BALANCE GENERAL RECTIFICATORIO

Los cambios en las principales cuentas de Activo, Pasivo y Patrimonio se resumen a continuación:

BALANCE GENERAL			
Cifras en USD.			
ACTIVO	dic-15	dic-15	Variación
		Rectificatorio	
Efectivo Caja y Bancos	120.502	173.563	53.061
Documentos y Ctas. Por Cobrar	421.698	671.193	249.496
Ctas por Cobrar Empleados	-	-	-
Anticipo Proveedores	226.292	-	(226.292)
Impuestos Retenidos	116.403	114.469	(1.934)
Otros Activos	25.000	68.205	43.205
<b>Activo Corriente</b>	<b>909.895</b>	<b>1.027.431</b>	<b>117.536</b>
Propiedad Planta y Equipo	1.380.755	1.427.370	46.615
Otros Activos	-	-	-
<b>Total Activo</b>	<b>2.290.650</b>	<b>2.454.801</b>	<b>164.151</b>

<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>CONCEPTO</b>	<b>dic-15</b>	<b>dic-15</b>	<b>Variacion</b>
<b>Pasivos</b>		<b>Rectificadorio</b>	
Cuentas y Documentos po Pagar	17.090	321.664	304.575
Obligaciones Bancarias	222.371	126.507	-95.863
Prestamos Accionistas	59.976	213.955	153.979
Impuesto a la renta por Pagar	71.181	71.427	247
Participación Trabajadores por Pagar	100.020	101.549	1.529
Obligaciones con el IESS	62.208	62.544	335
Otros Pasivos Beneficios empleados	397.611	148.332	-249.280
Jubilacion Patronal	16.676	-	-16.676
Obligaciones Corrientes	25.875	31.302	5.427
Anticipo de Clientes	259.490	259.586	96
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>1.232.498</b>	<b>1.336.866</b>	<b>104.369</b>
Cuentas y Documentos por Pagar	30.540	56.613	26.073
Obligaciones Insti. Financieras	126.672	126.672	-
Provision Jubilación Patronal		16.534	16.534
Provisiones Desahucio		9.116	9.116
<b>Total Pasivo No Corriente</b>	<b>157.212</b>	<b>208.936</b>	<b>51.724</b>
<b>Total Pasivo</b>	<b>1.389.710</b>	<b>1.545.802</b>	<b>156.092</b>
Capital Suscrito y Pagado	800	800	-
Reserva Legal	4.147	400	-3.747
Utilidades no Distribuidas EA	464.634	468.381	3.747
Utilidad Ejercicio	431.359	439.418	8.059
<b>Patrimonio y Utilidad</b>	<b>900.940</b>	<b>908.999</b>	<b>8.059</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>2.290.650</b>	<b>2.454.801</b>	<b>164.151</b>

El Balance General Rectificadorio, recoge cambios que se derivaron de ajustes que se detallan en los cuadros que antecede, debido entre otros aspectos relevantes, por la implementación de un sistema contable integrado, acorde al giro del negocio de la compañía que llevo algunos meses posteriores a la fecha de declaración del Impuesto a la Renta, por este motivo al momento de migrar los saldos del sistema contable del 2015 se efectuaron ajustes para que los saldos iniciales al nuevo sistema se registren con valores reales y depurados, mismos que tuvieron incidencia en los siguientes rubros:

#### ACTIVO CORRIENTE

En este rubro se ajustaron los valores en la cuenta Bancos, así como en la cuenta Documentos por Cobrar por el registro de valores que pasaron a ser exigibles por la

prestación de servicios de la compañía, y ajustes en la cuenta Otros Activos que se reclasificaron.

### ACTIVO NO CORRIENTE

Activo no Corriente a diciembre del 2016, se ajustó un registro de un Activo Fijo, que por la depuración y migración no fue registrado en el módulo correspondiente.

### PASIVO

Así mismo el pasivo corriente tuvo ajustes por efecto de la compra de un Activo con un crédito comercial; además en el Pasivo No Corriente se registró la provisión de largo plazo de Jubilación Patronal según estudio Actuarial, así como deudas a Socios.

### CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS

Básicamente se efectuó el ajuste de la cuenta Reserva, transfiriendo este valor a Utilidades no Distribuidas y el registro del ajuste de la Utilidad del Ejercicio.

### ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS			
(Cifras en Dólares)			
CONCEPTO	2015	2015	VARIACIÓN
		Rectificadorio	
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
INGRESOS	3.498.452	3.516.452	18.000
Gastos Operativos	2.353.049	2.463.209	110.160
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>1.145.403</b>	<b>1.053.243</b>	<b>(92.160)</b>
Gastos de Operación	478.605	474.526	(4.079)
Gastos de Administración	478.605	444.668	(33.937)
Gastos Financieros	-	29.858	29.858
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>666.798</b>	<b>578.717</b>	<b>(88.081)</b>
Otros Ingresos/Egresos No Opera.	-	(3.274)	(3.274)
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN</b>	<b>666.798</b>	<b>575.443</b>	<b>(91.355)</b>

Los ingresos por la actividad de prestación de servicios se ajustaron conforme la información reclasificada por la administración y con los justificativos que abalizaron los mencionados ajustes.

De esta manera los ingresos Operacionales se ubicaron en USD. 3.516.452 y la Utilidad Neta repartible para accionistas se ubicó en USD. 439.417,99 conforme se puede apreciar en la conciliación tributaria que detalla en el siguiente cuadro:

### OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

De acuerdo a las disposiciones del Servicio de Rentas Internas y en base a la conciliación tributaria se estableció una Base Imponible de USD. 1.046.460.22 para el cálculo del 22% de Impuesto a la Renta, como se demuestra en el siguiente cuadro:

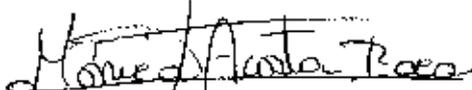
<b>CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA EJERCICIO ECONOMICO 2015</b>	
Concepto	Rectificadorio 2015
Utilidad Contable	676.991,44
15% Utilidades trabajadores	101.548,72
Utilidad Antes de Impuesto a la Renta	575.442,72
Gastos No Deducibles	42.851,54
Base Imponibles	618.294,26
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>136.024,74</b>
(-) Retenciones en la Fuente	64.597,53
Impuesto a la Renta por Pagar	71.427,21
<b>UTILIDAD NETA REPARTIBLE 2015</b>	<b>439.417,99</b>

El impuesto a la renta causado Rectificadorio en el ejercicio 2015 se ubica en USD. 136.024.74.

### CONCLUSIONES

Las rectificaciones en los registros contables de la compañía Construcciones Perez Valencia S.A., se efectuaron bajo las disposiciones legales y cumplen con la Norma Internacional de Información Financiera – NIIF, bajo la supervisión de Control Interno y por los órganos de Fiscalización y Auditoría Externa.

Atentamente



Econ. Mónica Acosta Baca  
COMISARIO PRINCIPAL