

***Informe de los Auditores  
Independientes***

***“CEMDEPOT CÍA. LTDA.”***

*Diciembre 31 de 2015*

**CEMDEPOT CÍA. LTDA.**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**DICIEMBRE 31 DE 2015**

**INDICE**

1. <i>Abreviaturas utilizadas</i>	3
2. <i>Opinión de los Auditores Independientes</i>	4
3. <i>Estado de Situación Financiera</i>	6
4. <i>Estado de Resultados Integrales</i>	8
5. <i>Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas</i>	9
6. <i>Estado de Flujos de Efectivo</i>	10
7. <i>Políticas Contables y Notas Explicativas</i>	12

**CEMDEPOT CÍA. LTDA.**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**DICIEMBRE 31 DE 2015**

**Abreviaturas utilizada**

<b>USD</b>	<i>Dólares de los Estados Unidos de América</i>
<b>NIC</b>	<i>Normas Internacionales de Contabilidad</i>
<b>NIIF</b>	<i>Normas Internacionales de Información Financiera</i>
<b>NEC</b>	<i>Normas Ecuatorianas de Contabilidad</i>
<b>NIAAS</b>	<i>Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento</i>
<b>Compañía:</b>	<b>CEMDEPOT CÍA. LTDA.</b>

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de:

**CEMDEPOT CÍA. LTDA.**

**1. Dictamen sobre los Estados Financieros**

*Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la compañía CEMDEPOT CÍA. LTDA., que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2015, y el correspondiente Estado de Resultados Integrales por función, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo, para el cierre del ejercicio de esa fecha, y un resumen de las Políticas Contables importantes y otras notas aclaratorias.*

**2. Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros**

*La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES". Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando Políticas Contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonable en las circunstancias.*

**3. Responsabilidad del Auditor**

*Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros con base en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA". Dichas normas exigen que cumplamos con requisitos éticos y que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los Estados Financieros estén libres de representación errónea de importancia relativa.*

**4. Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea, de importancia relativa de los Estados Financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de la compañía CEMDEPOT CÍA. LTDA., con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía CEMDEPOT CÍA. LTDA. Una auditoría también incluye, evaluar lo apropiado de las Políticas Contables usadas y la razonabilidad 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 sustentar nuestra opinión.*

**5. Opinión:**

*En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía CEMDEPOT CÍA. LTDA., al 31 de Diciembre de 2015, los resultados de sus operaciones integrales por función, los cambios en el Patrimonio Neto y los Flujos de Efectivo para el cierre del ejercicio de esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".*

**6. Informe sobre otros requisitos legales y reguladores**

*Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015 se emite por separado.*

*Quito DM, 29 de Marzo de 2016*



*Lic. Nelson Aguirre*  
**Socio**  
**CPA. No. 5927**

**Aguirre & Asociados Cía. Ltda.**  
**Registro de Auditores Externos**  
**Superintendencia de Compañías**  
**No. SC.RNAE. 536.**

**CEMDEPOT CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre de 2014 y 2015**  
**(Expresado en Dólares )**

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2014	2015
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6	3.398	30.348
Inversiones Corrientes	7	700.000	5.000
Activos Financieros			
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Corrientes	8	441.408	460.531
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	9	1.630.012	863.480
Activos por Impuestos Corrientes	10	71.045	63.555
Inventarios	11	295.434	25.247
Activos Pagados por Anticipados	12	24.498	15.495
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>3.165.795</b>	<b>1.463.656</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	13	1.507.341	1.240.276
Otros Activos no corrientes	14	-	1.119.117
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.507.341</b>	<b>2.359.392</b>
Activos Diferidos	15	2.560	2.560
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>4.675.696</b>	<b>3.825.608</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTE</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	16	251.293	132.185
Obligaciones con Instituciones Financieras	17	221.346	188.073
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	18	60.842	452.093
Otras Obligaciones Corrientes	19	76.036	60.843
Anticipo de Clientes	20	1.235.170	275.243
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.844.688</b>	<b>1.108.438</b>
Suman y pasan....		1.844.688	1.108.438

**CEMDEPOT CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre de 2014 y 2015**  
**(Expresado en Dólares )**

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2014	2015
<b>Suman y Vienen.....</b>		<b>1.844.688</b>	<b>1.108.438</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Obligaciones con Instituciones Financieras	21	1.309.449	1.121.657
Provisiones por Beneficios Empleados	22	14.898	14.898
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>1.324.347</b>	<b>1.136.555</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>3.169.035</b>	<b>2.244.993</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital Suscrito o Asignado	23	30.000	30.000
Reserva Legal	24	9.737	13.435
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	25		
Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		699.418	699.418
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	26		
Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción "NIIF"		33.700	33.700
Utilidad No Distribuida Ejercicios Anteriores		558.299	734.045
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			
Utilidad del Ejercicio	RI	175.508	70.018
(-) Pérdida del Ejercicio	RI	-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>1.506.661</b>	<b>1.580.615</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>4.675.696</b>	<b>3.825.608</b>

**CEMDEPOT CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**  
**Del 1ro de enero al 31 de Diciembre del 2014 y 2015**  
**(Expresado en Dólares )**

	Notas	Diciembre	
		2014	2015
<b>INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Ingresos Operacionales	27	2.401.643	2.802.465
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>2.401.643</b>	<b>2.802.465</b>
<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>			
Costo de venta y producción	29	2.203.917	2.016.790
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>197.725</b>	<b>785.674</b>
Otros Ingresos	28	1.035.309	51.297
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>			
Gastos de Administración y Ventas	30	880.140	552.766
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		<b>880.140</b>	<b>552.766</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
Interés, Financieros y de Terceros	31	88.226	137.352
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>88.226</b>	<b>137.352</b>
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>			
	32	<b>264.668</b>	<b>146.853</b>
15% Participación a Trabajadores	32	(39.700)	(22.028)
<b>Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)</b>		<b>224.968</b>	<b>124.825</b>
Total Impuesto Causado	32	(40.223)	(51.122)
(-) Reserva Legal		(9.237)	(3.685)
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<b>175.508</b>	<b>70.018</b>

**CEMDEPOT CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 Al 31 de diciembre de 2014 y 2015  
 (Expresado en Dólares )

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	RESERVAS		SUPERAVIT POR VALUACION		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO		
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	30.000	13.435	699.418	699.418	734.045	33.700	33.700	70.018	1.580.615
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	30.000	9.737	699.418	699.418	558.299	33.700	33.700	175.508	1.506.661
<b>SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	30.000	9.737	699.418	699.418	558.299	33.700	33.700	175.508	1.506.661
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	-	3.698	-	-	175.747	-	-	(105.490)	73.954
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		3.698			(239)				3.459
Otros cambios		-	-	-	175.986	-	-	(175.508)	478
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)								70.018	70.018

**CEMDEPOT CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**Del 1ro de enero al 31 de Diciembre del 2014 y 2015**

(Expresado en Dólares)

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>(26.352,35)</b>	<b>755.460,17</b>
<b>Clases de Cobros por Actividades de Operación</b>		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	2.342.926,81	2.783.341,46
Otros cobros por actividades de operación	175.508,81	783.025,81
<b>Total Clases de Cobros por Actividades de Operación</b>	<b>2.518.435,62</b>	<b>3.566.367,27</b>
<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(2.385.528,02)	(2.611.656,87)
Pagos a y por cuenta de empleados	(11.655,74)	(39.700,17)
Otros pagos por actividades de operación		(33.272,57)
Intereses pagados	(119.037,39)	(137.352,07)
Impuesto a las ganancias pagado	(28.566,82)	(40.222,61)
Otras entradas (salidas) de efectivo		51.297,19
<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(2.544.787,97)</b>	<b>(2.810.907,10)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	3.289,88	176.490,38
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(4.575,76)	(293.072,80)
Otras entradas (salidas) de efectivo	800,00	(1.119.116,65)
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>(485,88)</b>	<b>(1.235.699,07)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
Pago de Prestamos		(187.792,15)
Dividendos pagados	(85,23)	-
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>(85,23)</b>	<b>(187.810,66)</b>
<b>Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes a</b>	<b>35.750,07</b>	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	35.750,07	
<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>8.826,61</b>	<b>(668.049,56)</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>-</b>	<b>703.397,83</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>8.826,61</b>	<b>35.348,27</b>

**CEMDEPOT CÍA. LTDA.**  
**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**  
**Del 1ro de enero al 31 de Diciembre del 2014 y 2015**  
(Expresado en Dólares)

	2014	2015
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>264.667,81</b>	<b>146.853,17</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	14.784,44	183.342,40
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		200.563,49
<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b>14.784,44</b>	<b>383.905,89</b>
	<b>279.452,25</b>	<b>530.759,06</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(176.631,42)	(19.123,15)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(227.918,06)	783.025,81
(Incremento) disminución en inventarios	(266.433,46)	270.186,48
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	174.417,20	(776.115,46)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(21.438,53)	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	448.256,00	(33.272,57)
<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>(69.748,27)</b>	<b>224.701,11</b>
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>209.703,98</b>	<b>755.460,17</b>

**CEMDEPOT CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En Dólares Americanos)**

---

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

**CEMDEPOT CIA. LTDA., (En adelante “La compañía”)** Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 21 de marzo de 2006, ante la Notaría Novena, Dr. Juan Villacís Medina, e inscrita en el Registro Mercantil el 06 de junio de 2006, en la ciudad de Quito - Ecuador.

**NATURALEZA Y DENOMINACION: CEMDEPOT CIA. LTDA.,** Es una compañía limitada de nacionalidad ecuatoriana que se rige por las leyes ecuatorianas y por las disposiciones de los estatutos de la escritura de constitución.

**OBJETO SOCIAL:** La compañía se dedicará a: las actividades de construcción y venta al por mayor y menor de materiales, piezas y accesorios de construcción. En desarrollo del objetivo antes enunciado la compañía podrá: adquirir, enajenar, gravar, comercializar y explotar en cualquier forma toda clase de bienes corporales, muebles o inmuebles, dedicados al objeto social.

**PLAZO Y DURACION:** El plazo de duración para el cual se constituye la compañía es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 06 de junio de 2006.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA:** Quito - Ecuador

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito, Calle de los Laureles S/N y Río Coca, con RUC: 1792042062001

### **CAPITAL SOCIAL:**

El capital suscrito y pagado actualmente de la compañía está distribuido de la siguiente manera:

<b>SOCIOS</b>	<b>NUMERO DE PARTICIPACIONES</b>	<b>TOTAL CAPITAL</b>	<b>%</b>
De la Torre Chávez Alejandro Marcelo	15.000	15.000,00	50%
Solis Chávez Robert Nixon	15.000	15.000,00	50%
<b>TOTAL</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000,00</b>	<b>100%</b>

### **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.

**CEMDEPOT CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En Dólares Americanos)**

---

**2.1. 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 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 para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES, requiere que la Administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afecten la aplicación de políticas contables y estimaciones y supuestos relevantes, son revisados por la Administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente a este proceso contable, los resultados reales pueden definir de los montos estimados por la Administración. Estas estimaciones y supuestos comprenden lo siguiente:

- Provisión de jubilación patronal

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

- 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 del 2015 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 más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.

**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.

**CEMDEPOT CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En Dólares Americanos)**

---

### **2.3. Responsabilidad de la información**

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

### **2.4. Periodo Contable**

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2014 y al 31 de diciembre del 2015.
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y 2015.
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y 2015.
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y 2015.

### **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 2015, 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: tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista y en equivalentes de efectivo se registran las inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Los sobregiros bancarios se clasificarán como recursos ajenos en el pasivo corriente.

### **3.2. Activos Financieros (Instrumentos 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

**CEMDEPOT CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En Dólares Americanos)**

---

préstamos y cuentas por cobrar y por pagar, inversiones, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

**Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Son derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto, los cuales serán cobrados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por cobrar comerciales (clientes) y otras cuentas y documentos por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se extiende más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existieren, se reconocen como ingresos por intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio sobre la venta de productos es de corto plazo.

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 revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes comprende a: otras cuentas relacionadas y otras no relacionadas.

**Provisión por cuentas incobrables**

Aplica para aquellos activos financieros que se miden bajo el modelo del costo. El deterioro acumulado del valor, es una cuenta correctora de activo (Cuenta de valuación) que comprende todas las pérdidas por deterioro que se hayan generado en las respectivas clases de activos financieros. La pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación del importe que la entidad recibirá por el activo.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

El deterioro podría ser causado por el efecto combinado de diversos eventos, tales como:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado;
- Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o el principal;

**CEMDEPOT CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En Dólares Americanos)**

---

- El prestamista, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias;
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

La compañía considera que no existen riesgos de incobrabilidad, por lo tanto no ha registrado la provisión para cuentas incobrables.

### **3.3. Inventarios**

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

### **3.4. Activos por Impuestos Corrientes**

Corresponde principalmente a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa tributaria vigente, que el contribuyente recuperará en el corto plazo, como son: Retenciones en la fuente efectuada por los clientes (Renta), Crédito Tributario IVA, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

### **3.5. 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 imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

- **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:

**CEMDEPOT CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En Dólares Americanos)**

---

<b>Concepto</b>	<b>Vida útil</b>	<b>%</b>
Muebles y Enseres	10 años	10%
Máquinas y Equipos	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

Para fines tributarios, el costo histórico **antes de re expresiones o revaluaciones**, si es deducible de impuesto a la renta a través del gasto por depreciación, utilizando una vida útil apropiada según la técnica contable.

Asimismo, si en la valoración posterior de un elemento de propiedades planta y equipo, se aplica una revaluación (o varias revaluaciones), el efecto incremental no será considerado para fins fiscales. **Solo será deducible la porción del gasto por depreciación proveniente del costo histórico (original)**. En caso de que aplicare.

### **3.6. Deterioro acumulado del valor de los activos no financieros y 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 estima y se compara 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.

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.

### **PASIVO:**

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

### **3.7. 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. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

**CEMDEPOT CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En Dólares Americanos)**

---

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.

### **3.8. Obligaciones con Instituciones Financieras**

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

### **3.9. Participación a trabajadores**

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

### **3.10. Impuestos**

#### **Impuestos corrientes**

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende el Impuesto a la Renta por Pagar corriente y el Impuesto Diferido, de conformidad con la normativa tributaria vigente. Las tasas del Impuesto a la Renta por los años 2014 y 2015 son del 22%.

#### **Impuestos Diferidos**

Los activos y pasivos por Impuestos Diferidos, son medidos al monto que se estime recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas para el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha del cierre de cada ejercicio.

Activos por Impuestos Diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuro, relacionados con las diferencias temporarias deducibles.

Pasivos por Impuestos Diferidos son las cantidades de impuestos sobre la renta a pagar en periodos futuros, relacionados con las diferencias temporarias impositivas.

**CEMDEPOT CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En Dólares Americanos)**

---

En cada cierre contable se revisarán los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

### **Anticipo de Impuesto a la Renta**

Las sociedades deberán determinar en su declaración correspondiente al ejercicio económico anterior, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal corriente de conformidad con las reglas establecidas en el Art. 76 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, de no cumplir el declarante con su obligación de determinar el valor del anticipo al presentar su declaración del Impuesto a la Renta, el Servicio de Rentas Internas procederá a notificar al contribuyente con el cálculo del anticipo.

### **3.11. Beneficios a los empleados**

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se considera ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasa de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos, actuariales.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías.

La compañía en el presente ejercicio económico no ha contabilizado la provisión jubilación patronal y desahucio.

### **3.12. Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce 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. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

### **3.13. Reconocimiento de costos**

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

**CEMDEPOT CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En Dólares Americanos)**

---

**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, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, 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, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **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; entendiéndose 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.

**CEMDEPOT CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En Dólares Americanos)**

---

**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**

CEMDEPOT 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 Sra. Aída Esperanza Yucas Burgos, posteriormente sometió a la calificación ante la Superintendencia de Compañías La compañía ha emitido el reporte mensual a la Unidad de Análisis Financiero.

La compañía cumple 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

**CEMDEPOT CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En Dólares Americanos)**

---

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 del 2015 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.

CEMDEPOT CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares )

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

6 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja chica	398	7
Vinicio Sánchez	-	793
Mauricio Cali	-	273
Magaly Reinoso	-	700
Dario Vizcaino	-	248
Ortega Patricio	-	74
<b>Subtotal Caja</b>	<b>398</b>	<b>2.096</b>
<b>BANCOS LOCALES</b>		
Banco Pichincha	-	22.344
Banco Produbanco	3.000	5.909
<b>Subtotal Bancos e Instituciones Financieras</b>	<b>3.000</b>	<b>28.253</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>3.398</b>	<b>30.348</b>

7 INVERSIONES CORRIENTES

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inversiones a corto plazo	700.000	5.000
<b>TOTAL INVERSIONES CORRIENTES</b>	<b>700.000</b>	<b>5.000</b>

8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados</b>		
Locales	441.408	460.531
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>	<b>441.408</b>	<b>460.531</b>

9 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Relacionados</b>		
Locales	-	445.013
<b>Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes No Relacionados</b>		
Locales	1.630.012	418.466
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>	<b>1.630.012</b>	<b>863.480</b>

**CEMDEPOT CÍA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares )

**10 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

**dic-14**

**dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	71.045	63.555
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>71.045</b>	<b>63.555</b>

**11 INVENTARIOS**

**dic-14**

**dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Mercaderías en Tránsito	-	21.066
Inventario de Obras en Construcción (Nic-2)	260.271	-
Inventario de Materiales o bienes para la Construcción (Nic 2)	35.163	4.182
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>295.434</b>	<b>25.247</b>

**12 ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

**dic-14**

**dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Seguros pagados por anticipado	24.498	13.449
Otros anticipos entregados	-	2.046
<b>TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS</b>	<b>24.498</b>	<b>15.495</b>

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

**13 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

**dic-14**

**dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>ADICIONES (RETIROS)</b>	<b>VALOR USD</b>
Terrenos	1.035.435	(376.917)	658.518
Muebles y Enseres	3.739	1.109	4.848
Máquinas y Equipos e Instalaciones	361.773	(21.148)	340.625
Equipo de Computación y Software	11.859	-	11.859
Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	522.925	291.964	814.890
<b>Total Costo Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>1.935.731</b>	<b>(104.993)</b>	<b>1.830.739</b>
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P y E	(428.390)	(162.073)	(590.463)
<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(428.390)</b>	<b>(162.073)</b>	<b>(590.463)</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>1.507.341</b>	<b>(267.066)</b>	<b>1.240.276</b>

**CEMDEPOT CÍA. LTDA.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares )****14 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES** dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros Activos No Corrientes	-	1.119.117
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>1.119.117</b>

**15 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS** dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Activos por Impuestos Diferidos	2.560	2.560
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>2.560</b>	<b>2.560</b>

**PASIVOS CORRIENTES****16 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES** dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>NO RELACIONADOS</b>		
Locales	251.293	132.185
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES</b>	<b>251.293</b>	<b>132.185</b>

**17 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES** dic-14 dic-15**LOCALES**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>Obligaciones Bancos locales</b>		
Banco Pacifico -Sobregiro	54.066	-
Saldo no identificado	2.619	-
Originarsa	28.671	24.030
Banco Pacifico P 40066146	109.969	112.320
Banco Produbanco	26.022	29.452
Tarjeta Corporativa	-	581
Banco Pacifico P40073408		21.690
<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>221.346</b>	<b>188.073</b>

**CEMDEPOT CÍA. LTDA.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares )****18 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES****dic-14****dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
<b>NO RELACIONADOS</b>		
Locales	60.842	452.093
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>60.842</b>	<b>452.093</b>

**19 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES****dic-14****dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	-	-
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	39.700	22.028
Obligaciones con el IESS	0	5.708
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	36.336	33.108
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>76.036</b>	<b>60.843</b>

**20 ANTICIPO DE CLIENTES****dic-14****dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Anticipos a Clientes	1.235.170	275.243
<b>TOTAL ANTICIPOS A CLIENTES</b>	<b>1.235.170</b>	<b>275.243</b>

**PASIVOS NO CORRIENTES****21 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-NO-CORRIENTES****dic-14****dic-15****LOCALES**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
<b>Obligaciones Bancos locales</b>		
Originarsa	24.030	1.121.657
Banco Pacifico	770.000	
Banco Produbanco	56.959	
Banco Pacifico 40066146	458.460	
<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>1.309.449</b>	<b>1.121.657</b>

**22 JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Provisión Jubilación Patronal	11.634	11.634
Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	3.263	3.263
<b>TOTAL PROVISIONES JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO</b>	<b>14.898</b>	<b>14.898</b>

**PATRIMONIO****23 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

dic-14

dic-15

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por participaciones, según la escritura pública

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>Capital Suscrito o asignado</b>		
De la Torre Alejandro	15.000	15.000
Solis Robert	15.000	15.000
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>

**24 RESERVAS**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	9.737	13.435
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>9.737</b>	<b>13.435</b>

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiadao como Reserva Legal, hasta que se alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad. La compañía ha contabilizado la reserva legal

**25 OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	699.418	699.418
<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>699.418</b>	<b>699.418</b>

**26 RESULTADOS ACUMULADOS**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Resultados acumulados por adopción NIIF	33.700	33.700
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	558.299	734.045
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>591.998</b>	<b>767.745</b>

**CEMDEPOT CÍA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares )

**RI RESULTADOS DEL EJERCICIO** dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidad del Ejercicio	184.745	73.703
<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>184.745</b>	<b>73.703</b>

**CUENTAS DE RESULTADOS**

**27 INGRESOS OPERACIONALES** dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ventas netas locales con tarifa 12% de IVA	2.401.643	2.802.465
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>2.401.643</b>	<b>2.802.465</b>

**28 INGRESOS NO OPERACIONALES** dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Rendimientos Financieros	400	-
Utilidad en venta de Propiedad Planta y Equipo	1.012.599	-
Otras Rentas	22.310	51.297
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>1.035.309</b>	<b>51.297</b>

**29 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION** dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía		35.163
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.		4.182
(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-	(4.182)
<b>MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)</b>		-
(+) Inventario inicial de materias primas	69.219	-
(+) Compras netas locales de materia prima	170.408	863.484
(+) Importaciones de materia prima	47.811	-
(-) Inventario final de materia prima	(35.163)	-
Sueldos, salarios y demás remuneraciones con base gravada al IESS	239.371	160.686
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras Remuneraciones que no gravan al IE	19.050	29.706
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	19.746	30.893
Honorarios, profesionales y dietas	48.823	83.942
Mantenimiento y reparaciones	160.628	59.719
Combustibles y Lubricantes	32.400	
<i>suman...</i>		

**CEMDEPOT CÍA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares )

<i>pasan...</i>		
Suministros Materiales y Repuestos	787.161	279.305
Transporte	94.629	
Provisión para Desahucio		258
Comisiones Locales		4.173
Seguros y Reaseguros(Primas y Cesiones)		16.963
Impuestos, contribuciones y otros		200
Gastos de viaje	71.309	
Depreciación Propiedad Planta y Equipo NO Acelerada	24.308	160.432
Servicios Públicos-Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	92	17.160
Pagos por Otros servicios	177.374	-
Pagos por Otros Bienes	276.751	274.708
<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>2.203.917</b>	<b>2.016.790</b>

**30 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**

**dic-14**

**dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	108.554	96.827
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	31.426	10.492
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	14.514	17.630
Honorarios, profesionales y dietas	89.350	71.322
Arrendamiento operativo	25.040	5.008
Mantenimiento y reparaciones	7.960	17.125
Combustibles y Lubricantes	78	2.420
Promoción y publicidad	354	701
Suministros Materiales y Repuestos	2.577	6.650
Provisión para cuentas incobrables	350.692	
Comisiones Locales	6.159	600
Perdida en Venta de Activos NO Relacionados	-	200.306
Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)	16.856	16.926
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	4.447	2.396
Impuestos contribuciones y Otros	26.294	35.965
Gastos de viaje	1.257	10.069
Depreciación Propiedad Planta y Equipo NO Acelerada	109.687	22.911
Servicios Públicos-Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	12.631	1.745
Pagos por Otros servicios	71.026	33.673
Pagos por Otros Bienes	1.238	
<b>TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN</b>	<b>880.140</b>	<b>552.766</b>

**CEMDEPOT CÍA. LTDA.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares )****31 INTERESES FINANCIEROS Y TERCEROS****dic-14****dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Intereses Bancarios Locales	88.226	137.352
<b>TOTAL INTERESES FINANCIEROS Y TERCEROS</b>	<b>88.226</b>	<b>137.352</b>

**32 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA****dic-14****dic-15**

La conciliación entre la utilidad según Estados Financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como se presenta a continuación:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	264.668	146.853
(-) 15% Participación a Trabajadores	(39.700)	(22.028)
(-)100% Otras Rentas Exentas	(1.012.599)	-
(+) Gastos no Deducibles Locales	492.602	209.901
(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	-	(89.094)
(-) Deduciones Adicionales	-	(13.258)
(-) Dedución por Discapitados	(11.448)	-
<b>Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)</b>	<b>(306.477)</b>	<b>232.374</b>
Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	(40.223)	(51.122)
<b>(=) UTILIDAD (PERDIDA)</b>	<b>184.745</b>	<b>73.703</b>