

NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

ARTECGROUP S.A., se constituyó como sociedad el 06 de Octubre 2006, otorgada ante el Notario Público de la ciudad de Quito. Un extracto de la referida escritura se inscribió en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito con fecha 23 de Octubre del 2006.

ARTECGROUP S.A., tiene su domicilio social y oficinas centrales en Pichincha, Cumbaya Santa Lucía Alta Collo de del estable lote 30 e intersección C

ARTECGROUP S.A., tiene como objeto social la realización de diseños, programas, proyectos y estudios arquitectónicos, de urbanismo, de organización y fraccionamiento territorial, de paisajismo y de diseño de interior y decoración de espacios arquitectónicos.

NOTA 2 BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las *Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda vigente en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 1.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 3 - Uso de Estimaciones.

NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas deben ser aplicadas uniformemente en todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

n) Uso de estimaciones

La preparación de estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provisión para créditos de dudosa cobranza, la provisión para la recuperación de inventarios, la amortización de activos intangibles, la depreciación del activo fijo, la provisión de beneficios sociales, la provisión para beneficios de jubilación y desahucio y el cálculo del impuesto a la renta.

b) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital e patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Los instrumentos financieros básicos se reconocen en los estados financieros al costo amortizado menos el deterioro del valor. Los demás instrumentos financieros se reconocen a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informados, o puede ser cancelada una obligación, entre un deudor y un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

La compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deudas a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivo corriente, se anexa detalle de los mismos.

d) Cuentas por cobrar comerciales

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores 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 reconoce de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Adicionalmente, las cuentas por cobrar están presentadas netas de la provisión para cuentas de cobranza dudosa, de modo que su monto tenga un nivel de que la Gerencia considere adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

e) Propiedad, planta y equipo

El rubro Propiedad, Planta y Equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Así mismo, cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Ganancias y Pérdidas.

El costo inicial de los edificios, la maquinaria y equipo comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones

de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de acondicionamiento, se cargan a resultados del período en que se incurren los costos.

En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos resultarían en beneficios futuros por el uso del edificio, maquinaria y equipo, más allá de su estándar de funcionamiento original, estos son capitalizados como un costo adicional del edificio, maquinaria y equipo.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

CATEGORÍA DE ACTIVO	VIDA ÚTIL
Unidades de transporte	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de cómputo	3 años
Edificio y otras construcciones	20 años

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 ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las obras en curso representan los proyectos de ampliación de las plantas de producción que se encuentran en construcción y se registran al costo. Esto incluye el costo de construcción y otros costos directos. Las construcciones no se deprecian hasta que los activos relevantes se terminen y estén operativos.

Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultados integral. Así mismo, el excedente de revaluación que pudiera existir por dicho activo se carga a utilidades retenidas.

En el caso de los activos que se presentan a su valor revaluado, se ha procedido a efectuar mediciones de valor razonable de dichos bienes, los cuales se amparan en los respectivos avalúos realizados por profesionales independientes o el avalúo comercial consignado en la carta predial del año pertinente. En el caso de los activos revaluados, cualquier disminución, primero que compensa contra el excedente de revaluación que exista por el mismo activo y posteriormente, se carga a la utilidad operativa.

f) Activos Intangibles

Los activos intangibles que son adquiridos se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

El saldo no amortizado es revisado anualmente para asegurar la probabilidad de beneficios futuros y se presenta en el rubro intangibles, neto en el Estado de Situación Financiera.

Qe

g) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y 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 reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

h) Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominadas en moneda extranjera se convierten a dólares estadounidenses usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

i) Provisiones

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada periodo y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general.

j) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos por venta de productos y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neto de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

k) Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

l) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la ganancia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por las autoridades fiscales.

m) Contingencias

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota. Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable.

NOTA 4 EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

En el rubro de Efectivo y su Equivalentes constan las siguientes cuentas con sus respectivos saldos al 31 de diciembre del 2014

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	Saldo 31/dic/2014	Saldo 31/dic/2013	DESCRIPCION
1.01.01.01.001	Caja Chica	200.00	180.16	El uso de este fondo de caja chica se utiliza para el pago de gastos menores de administración y de obra.

1.01.01.01.001	Caja General	0	1,880.16	Esta cuenta inició el 2013, con un saldo de \$9.586,04, que en el transcurso del 2013 se fue cerrando con pagos a proveedores.
1.01.01.01.003	Fondo Rotativo	42.39		Este fondo se creó en junio de 2014, para cubrir la compra de materiales de obra por un monto de \$1000,00 que al finalizar el ejercicio no se liquidó el valor de \$42,39 el mismo que es de uso en el 2015.
1.01.01.01.004	Fondo Rotativo FesAqua	217.99	\$79.00	Esta cuenta se creó para el manejo de las compras menores del proyecto FesAqua, valor que está a cargo del Residente de Obra, valores que se justifican y reponen a medida de su uso.
1.01.01.02.001	Pacifico 5251451	18,339.47		Los movimientos de esta cuenta se refieren a los pagos de impuestos, por cuanto el convenio de débito con el SRI registra esta cuenta corriente.
1.01.01.02.002	Produbank	5,215.23	1,860.71	Esta cuenta se utilizó para acreditación del crédito del exterior.
1.01.01.02.003	Produbanco Boles	3,040.52	1,621.83	Esta cuenta se utilizó para el giro de sueldos del personal de la empresa.
1.01.01.02.004	Pichicha Cojimies	342.78		Esta cuenta se utilizó para los movimientos respecto del proyecto Fes Brise.



1.01.01.02.005	Pobincha Panama	34,216.30	100,617.44	Esta cuenta se utilizó para recibir transferencias internacionales de clientes
1.01.01.02.006	Promerica Fezagua 1	484,514.96		Esta cuenta se utilizó para los movimientos respecto del proyecto Fez Agua
1.01.01.02.007	Promerica Fezagua 2	10.03	23.72	Esta cuenta se utilizó para los movimientos respecto del proyecto Fez Agua
TOTAL		547,199.67	107,063.02	

NOTA 5 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR REALACIONADOS

Al 31 de diciembre de 2014, los saldos de las cuentas por cobrar se indican a continuación:

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	Saldo 31/dic/2014	Saldo 31/dic/2013
1.01.02.06.02.002	Socio Juan Diego Gonzalez	9,300.00	0
1.01.02.07.01.001	Samaniego Fernando	8,000.00	0
1.01.02.08.01.05.001	Cuentas por Cobrar R. Acosta	130.00	0
TOTAL		17,690.00	0

NOTA 6 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2014, el saldo en la cuenta de inventarios se indica a continuación:

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	Saldo 31/dic/2014	Saldo 31/dic/2013
1.01.03.08.	Obras en construcción	5,283,454.66	
1020103	Construcciones en proceso	0	1,302,385.16
1.01.03.09.001	Proyectos 2014 Fez Quattro	133,232.68	1,492,033.51
1.01.03.05	Inventarios producidos	0	1,923,054.30
TOTAL		5,421,686.68	4,917,483.10

El grupo de cuentas de obras en construcción corresponde a todos los valores que se han integrado en los diferentes proyectos que se manejan durante el período 2014, esto es Proyecto Fez Agua, Proyecto Fez Brise, Proyecto Villa Fontana Quito y Proyecto Fontane Blue Manta.

En el año 2014, se registró la enajenación de los departamentos proyectos FEZ SPAZIO, FEZ SUITES y FEZ QUATTRO, por un costo total de \$2, 985,229.59 que se detallan en la Nota 22.

NOTA 7 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

La cuenta de Servicios y Otros pagos Anticipados, la utilizamos para todos los anticipos que se han dado en los diferentes proveedores por servicios y bienes que no se refieren a los proyectos en construcción de la empresa, así el saldo al 31 de diciembre de 2014 asciende a \$7,347.04 que se componen como sigue:

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	Saldo 31/dic/2014	Saldo 31/dic/2013
1.01.04.03.01.01.001	Lincango Luis	300.00	
1.01.04.03.01.03.001	Alquinga José	280.00	
1.01.04.03.01.06.001	Mejía Abel	136.07	
1.01.04.03.01.09.001	Hormigotera Quito	138.60	
1.01.04.04.009	Anticipo Velartec - Marina	2,000.00	
1.01.04.04.011	Anticipo empleados	134.36	
1.01.04.04.07	Malina Paul	4,357.95	
110404	Servicios y otros pagos anticipados	0	669,623.82
TOTAL		7,347.04	669,623.82

NOTA 8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El grupo de Activos por impuestos Diferidos, comprende las cuentas que se detallan a continuación, con sus respectivos saldos y explicaciones:

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	Saldo 31/dic/2014	Saldo 31/dic/2013	DESCRIPCION
1.01.05.01.003	IVA Crédito Acumulado compras	15,871.03	0	Corresponde al crédito tributario por adquisiciones de bienes y servicios.
1.01.05.01.004	IVA Crédito Acumulado retenciones	1214.49	0	Corresponde a retenciones de IVA realizadas por nuestros clientes.
1.01.05.02.001	Retenciones en la fuente	2753.00		Corresponde a retenciones que nos realizaron en nuestras ventas.
1.01.05.02.002	Plusvalía 2014	360.70	16,120.65	Corresponde a los pagos por plusvalía en el año 2014.
1.01.05.02.003	Retenciones en la fuente años anteriores	13,827.61	6,711.62	Corresponde a retenciones en la fuente de

04

				periodos anteriores
1.01.05.02.004	23% Retención entre Sociedades	0	1,128.28	Corresponde a retenciones que nos realizaron otras sociedades
1.01.05.02.006	1% Retención Transporte	0	1.70	Corresponde a retenciones que nos realizaron
1.01.05.02.017	2% Otras Retenciones	0	1,385.65	Corresponde a retenciones que nos realizaron en nuestras ventas
1.01.05.03.001	Anticipo Impuesto a la Renta	72,608.92	814.82	Corresponde al anticipo de impuesto a la renta pagado.
TOTAL		56,635.75	26,062.73	

NOTA 9 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Los saldos de propiedades, planta y equipo durante el año 2014, expresados en dólares, fueron los siguientes:

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	Saldo 31/dic/2014	Saldo 31/dic/2013
1.02.01.01	Terrenos	0	388,100.00
1.02.01.02	Edificios	1,219,974.97	986,639.83
1.02.01.05	Muebles y Enseres	18,802.70	18,802.70
1.02.01.06	Maquinaria y Equipo	2,141.37	2,024.10
1.02.01.08	Equipo de Computación	16,126.79	27,991.90
1.02.01.09	Vehículos, Eq. de transporte	206,232.79	222,833.14
1.02.01.10	Otros propiedades, planta y equipo	3,649.30	374.12
1.02.01.12	Depreciación acumulada	-184,308.39	-252,492.12
1.02.04.06	Activos de exploración y explotación	0	9,533.81
TOTAL		1,382,639.53	1,403,807.48

a) Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía ha tomado seguros para los vehículos. En opinión de la Gerencia de la Compañía, sus políticas de seguros son consistentes con la práctica internacional en la industria y riesgos de eventuales pérdidas por siniestros considerados en la póliza de seguros es razonable considerando el tipo de activos que posee la Compañía.

CA


b) La prueba de deterioro se basa en el valor en uso de avalúos de precios de mercado de cada uno de los items. Sobre esta base la Administración de la Compañía considera que, al 31 de diciembre del 2014, los activos están registrados al importe menor entre su costo y su valor de mercado.

c) El detalle de adiciones de activos es:

ACTIVOS FIJOS 2014

IMPORTE
COSTO: 1.204.000

IMPORTE
95




Fecha Adquisición	Item	Proceder	Partida	VALOR EVALUADO	VALOR MEDIANO	VALOR Depreciar	DEPRECIADO EN 2014	TOTAL DEPRECIADO	VALOR LIBRO
01-01-14	MOBILIDAD	CONSTRUCCION	0101	1.180,00	1.180,00	10,00	10,00	1.190,00	90,00
02-01-14	MOBILIDAD	CONSTRUCCION	0101	20,00	20,00	0,00	0,00	20,00	0,00
03-01-14	MOBILIDAD	CONSTRUCCION	0101	10,00	10,00	0,00	0,00	10,00	0,00
04-01-14	MOBILIDAD	CONSTRUCCION	0101	40,00	40,00	0,00	0,00	40,00	0,00
05-01-14	MOBILIDAD	CONSTRUCCION	0101	10,00	10,00	0,00	0,00	10,00	0,00
06-01-14	MOBILIDAD	CONSTRUCCION	0101	10,00	10,00	0,00	0,00	10,00	0,00
07-01-14	MOBILIDAD	CONSTRUCCION	0101	10,00	10,00	0,00	0,00	10,00	0,00
08-01-14	MOBILIDAD	CONSTRUCCION	0101	10,00	10,00	0,00	0,00	10,00	0,00
09-01-14	MOBILIDAD	CONSTRUCCION	0101	10,00	10,00	0,00	0,00	10,00	0,00
10-01-14	MOBILIDAD	CONSTRUCCION	0101	10,00	10,00	0,00	0,00	10,00	0,00
11-01-14	MOBILIDAD	CONSTRUCCION	0101	10,00	10,00	0,00	0,00	10,00	0,00
12-01-14	MOBILIDAD	CONSTRUCCION	0101	10,00	10,00	0,00	0,00	10,00	0,00
				1.200,00	1.200,00	10,00	10,00	1.210,00	10,00

ACTIVOS FIJOS 2014

IMPORTE
COSTO: 1.400.000

IMPORTE
95



Fecha Adquisición	Item	Proceder	Partida	VALOR EVALUADO	VALOR MEDIANO	VALOR Depreciar	DEPRECIADO EN 2014	TOTAL DEPRECIADO	VALOR LIBRO
01-01-14	MOBILIDAD	CONSTRUCCION	0101	410,00	410,00	40,00	40,00	450,00	370,00
02-01-14	MOBILIDAD	CONSTRUCCION	0101	80,00	80,00	0,00	0,00	80,00	0,00
03-01-14	MOBILIDAD	CONSTRUCCION	0101	1.010,00	1.010,00	140,00	140,00	1.150,00	860,00
04-01-14	MOBILIDAD	CONSTRUCCION	0101	1.010,00	1.010,00	10,00	10,00	1.020,00	990,00
05-01-14	MOBILIDAD	CONSTRUCCION	0101	10,00	10,00	0,00	0,00	10,00	0,00
06-01-14	MOBILIDAD	CONSTRUCCION	0101	10,00	10,00	0,00	0,00	10,00	0,00
07-01-14	MOBILIDAD	CONSTRUCCION	0101	10,00	10,00	0,00	0,00	10,00	0,00
08-01-14	MOBILIDAD	CONSTRUCCION	0101	10,00	10,00	0,00	0,00	10,00	0,00
09-01-14	MOBILIDAD	CONSTRUCCION	0101	10,00	10,00	0,00	0,00	10,00	0,00
10-01-14	MOBILIDAD	CONSTRUCCION	0101	10,00	10,00	0,00	0,00	10,00	0,00
11-01-14	MOBILIDAD	CONSTRUCCION	0101	10,00	10,00	0,00	0,00	10,00	0,00
12-01-14	MOBILIDAD	CONSTRUCCION	0101	10,00	10,00	0,00	0,00	10,00	0,00
				1.400,00	1.400,00	150,00	150,00	1.550,00	250,00

99

ACTIVOS FIJOS 2014



VEHICULOS DE TRANSPORTE
Cuenta: 161 01 01
Diferencial

Fecha Adquisición	Detalle	Proveedor	Factura	Valor Bruto	VALOR RESIDUAL ANT	Valor Depreciado	TOTAL DEPRECIACION	VALOR EN LIBROS
2013/04/28	VEHICULO - 2012	CORSA	2013/	49.124,00	1.543,46	47.580,54	21.399,00	26.181,54
2013/07/18	VEHICULO - 2012	CORSA	2013/07/	29.200,00	2.952,41	26.247,59	4.134,00	30.381,59
2013/08/28	VEHICULO - 2012	CORSA	2013/08/28	33.100,00	3.245,00	29.855,00	1.004,00	30.859,00
2013/09/10	VEHICULO - 2012	CORSA	2013/	65.623,21	4.543,32	61.080,00	3.100,00	64.180,00
2013/09/25	VEHICULO - 2012	CORSA	2013/	4.500,00	400,00	4.100,00	627,00	3.473,00
				182.547,21	12.643,19	169.904,02	20.264,00	189.988,04

EQUIPO DE COMPUTACION
Cuenta: 161 01 01 M



Diferencial

20%

Fecha Adquisición	Detalle	Proveedor	Factura	Valor Bruto	VALOR RESIDUAL ANT	Valor Depreciado	TOTAL DEPRECIACION	VALOR EN LIBROS
2013/08/28	IMPRESORA	CORSA	2013/	1.495,31	40,31	1.455,00	1.137,00	318,31
2013/09/25	IMPRESORA	CORSA		1.350,00	450,00	900,00	1.350,00	0,00
2013/09/25	IMPRESORA	CORSA		1.320,00	330,00	990,00	1.320,00	0,00
2013/09/25	IMPRESORA	CORSA	2013/	1.250,00	312,50	937,50	1.330,00	312,50
2013/09/25	IMPRESORA	CORSA		470,00	30,00	440,00	391,00	79,00
2013/09/25	IMPRESORA	CORSA		570,00	17,10	552,90	12,00	540,90
2013/09/25	IMPRESORA	CORSA		450,00	37,50	412,50	401,00	49,00
2013/09/25	IMPRESORA	CORSA		1.200,00	360,00	840,00	1.000,00	200,00
2013/09/25	IMPRESORA	CORSA	2013/	100,00	10,00	90,00	90,00	10,00
2013/09/25	IMPRESORA	CORSA		100,00	10,00	90,00	90,00	10,00
2013/09/25	IMPRESORA	CORSA		1.200,00	360,00	840,00	1.000,00	200,00
2013/09/25	IMPRESORA	CORSA		500,00	125,00	375,00	375,00	125,00
2013/09/25	IMPRESORA	CORSA		150,00	37,50	112,50	112,50	37,50
2013/09/25	IMPRESORA	CORSA		300,00	75,00	225,00	225,00	75,00
2013/09/25	IMPRESORA	CORSA		100,00	25,00	75,00	75,00	25,00
2013/09/25	IMPRESORA	CORSA		100,00	25,00	75,00	75,00	25,00
2013/09/25	IMPRESORA	CORSA		100,00	25,00	75,00	75,00	25,00
2013/09/25	IMPRESORA	CORSA		100,00	25,00	75,00	75,00	25,00
2013/09/25	IMPRESORA	CORSA		100,00	25,00	75,00	75,00	25,00
2013/09/25	IMPRESORA	CORSA		100,00	25,00	75,00	75,00	25,00
2013/09/25	IMPRESORA	CORSA		100,00	25,00	75,00	75,00	25,00
2013/09/25	IMPRESORA	CORSA		100,00	25,00	75,00	75,00	25,00
				15.011,31	3.000,00	12.011,31	11.800,00	3.211,31

Handwritten signature/initials

MAQUINARIA Y EQUIPO
CUENTA: 1.02.01.05



DEPRECIAR

10%

Fecha Adquisición	Detalle	Fecha	Valor Histórico	Valor Etéreo	Valor Depreciar	TOTAL DEPRECIACIÓN	VALOR LIBROS
04/01/2012	ARMONIZADOR		170,00	17,00	513,00	342,79	227,21
01/01/2013	LAMPARAS		1.264,16	126,41	1.128,08	172,27	1.091,87
05/01/2014	MOBILIDAD	03/14	80,00	8,00	72,00	2,40	71,60
05/01/2014	TELÉFONO INALÁMBRICO DE PA	11/13/13	37,27	3,72	33,54	1,13	36,14
			2.149,37	214,14	1.927,23	498,52	1.651,85

c) La depreciación acumulada en el año 2014, presenta una disminución por la enajenación de los activos:

FECHA	DOCUMENTO	DESCRIPCIÓN	VALOR
31/07/2014	CD-00064	Cierre depreciación acumulada por venta de automóvil F-838	15,852,89
31/12/2014	CD-000181	Cierre depreciación acumulada por venta de vehículo F-838	24,099,11
		TOTAL	39,952,00

NOTA 10 ACTIVOS INTANGIBLES

Los movimientos de activos intangibles durante el año 2014, expresados en dólares, fueron los siguientes:

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	Saldo 31/dic/2014	Saldo 31/dic/2013
1.02.04.04	Amortización acumulada activos intangibles	-25,996,50	-2,367,45
1.03.04.06.001	Gastos de Organización	27,596,61	2,367,45
1.02.04.06.002	Gastos de investigación	7,992,70	0
	TOTAL	8,592,81	0

NOTA 11 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

A) 31 de diciembre de 2014, los saldos de las cuentas por pagar se indican a continuación:

14

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	Saldo 31/dic/2014	Saldo 31/dic/2013
2.01.03.01	Proveedores locales	156,179.42	193,162.01
2.01.08	Cuentas por pagar diversa/relacionadas	7,919.87	0
TOTAL		164,099.29	193,162.01

NOTA 12 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Al 31 de diciembre 2014, los saldos de las obligaciones con instituciones financieras se indican a continuación:

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	Saldo 31/dic/2014	Saldo 31/dic/2013
2.01.04.01.01	Préstamo Promerica por pagar	1,296,988.58	282,821.27
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES		1,296,988.58	282,821.27

La tasa de préstamo con la entidad financiera se fijó en el 9.84% anual, a un plazo de seis meses por cada desembolso recibido.

NOTA 13 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Los saldos al 31 de diciembre de 2014 de otras obligaciones corrientes son:

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	Saldo 31/dic/2014	Saldo 31/dic/2013
2.01.07.01	Con la administración tributaria	32,752.71	3,479.65
2.01.07.02	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	11,474.44	0
2.01.07.03	Con el IESS	5,878.85	1,933.88
2.01.07.04	Por beneficios de ley a empleados	0	6,978.27
2.01.07.05	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	2,725.82	226.26
TOTAL		52,831.82	12,618.06

NOTA 14 ANTICIPO DE CLIENTES

Los saldos al 31 de diciembre de 2014 de Anticipo de Clientes son:

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	Saldo 31/dic/2014	Saldo 31/dic/2013
2.01.10	Anticipo de clientes		3,619,645.68
2.01.10.02	Anticipo clientes Proyecto Fez Agua	4,027,197.14	
TOTAL		4,027,197.14	3,619,645.68

SA

Los anticipos de clientes del Proyecto Fer Aqca, están estipulados en las promesas de compra venta por cada departamento a venderse en el proyecto.

NOTA 15 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Los saldos al 31 de diciembre de 2014 de Otros Pasivos Corrientes son:

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	Saldo 31/dic/2014	Saldo 31/dic/2013
2.01.07.04	Por beneficios de ley a empleados	21,280.66	0
2.01.07.05	Participación empleados 2013	3,168.91	0
2.01.12.01	Provisión jubilación empleados	17,298.63	
2.01.12.02	Provisión desahucio empleados	49,536.27	0
2.01.13	Otros pasivos corrientes	0	46,406.52
TOTAL		91,284.47	46,406.52

NOTA 16- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	Saldo 31/dic/2014	Saldo 31/dic/2013
2.01.04.02	Préstamo Produbank	900,000.00	900,000.00
2.02.03.01	Préstamo Promerica por pagar	752,396.71	0
TOTAL OBLIGACIONES NO CORRIENTES		1,652,396.71	900,000.00

La tasa de préstamo con la entidad financiera se fijó en el 9.84% anual, a un plazo de seis meses por cada desembolso recibido.

NOTA 17 CAPITAL EN ACCIONES

Los saldos al 31 de diciembre de 2014 de \$10.000,00 comprenden 10.000 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1,00 cada una, completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

MANEJO DE CUENTAS EL CÚCUI

ENTIDAD	NOMBRE	MONEDA	VED
000349	COMERCIALIZADORA	USD	17000
000349	COMERCIALIZADORA	USD	0000
000349	COMERCIALIZADORA	USD	0000
000349	COMERCIALIZADORA	USD	7000

NOTA 18 APOORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS A FUTURAS CAPITALIZACIONES

Los saldos al 31 de diciembre de 2014 de Socios o Accionistas a Futuras Capitalizaciones son:

94

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	Saldo 31/dic/2014	Saldo 31/dic/2013
3.02.001	Aporte futura capitalización	21,492.84	21,492.84
TOTAL		21,492.84	21,492.84

El valor de aporte futura capitalización se originó en el ejercicio fiscal 2011.

NOTA 19 RESULTADOS ACUMULADOS

Los saldos al 31 de diciembre de 2014 de Resultados Acumulados son:

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	Saldo 31/dic/2014	Saldo 31/dic/2013
3.06.01.	Garancias acumuladas	73,564.59	
3.06.02.	Pérdidas acumuladas	-50,601.34	
3.06	Resultados acumulados		16,767.53
TOTAL		22,963.25	16,767.53

NOTA 20 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los saldos al 31 de diciembre de 2014 el resultado del ejercicio asociado a

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	Saldo 31/dic/2014	Saldo 31/dic/2013
3.07	Resultado del ejercicio	3,574.68	21,126.26
TOTAL		3,574.68	21,126.26

NOTA 21 INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los saldos al 31 de diciembre de 2014 de Ingresos Actividades Ordinarias son:

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	Saldo 31/dic/2014	Saldo 31/dic/2013
4.1.01.001	Venta Departamentos Pez Quattro	1,259,500.00	
4.1.01.002	Venta Departamentos Pez Suites	634,398.00	
4.1.01.003	Venta Departamentos Pez Spazio	1,264,608.00	
4.01.02.001	Planificación Residencia Maya	3,000.00	
4.3.02.01	Capitalización intereses	94.81	
4.3.05.01.001	Venta de activos fijos	29,913.74	
	Otros Ingresos	91.50	
4.1	Ingreso por actividades ordinarias		2,928,082.48
TOTAL		3,391,667.05	2,928,082.48

SH

NOTA 22 COSTO DE VENTA Y PRODUCCION

Los saldos al 31 de diciembre de 2014 de Costo de Venta y Producción asciende a \$2,985,229.59 correspondiente al costo de los departamentos de los proyectos Fax Space, Fax Suites y Fax Quatro

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	Saldo 31/dic/2014	Saldo 31/dic/2013
5.1	Costo de venta y producción	2,985,229.59	2,329,457.88
	TOTAL	2,985,229.59	2,329,457.88

NOTA 23 GASTOS DE ADMINISTRACION

Los saldos al 31 de diciembre de 2014 de Gastos de Administración ascienden a:

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	Saldo 31/dic/2014	Saldo 31/dic/2013
5.2.02	Gastos administrativos	294,783.82	515,789.51
	TOTAL	294,783.82	515,789.51

Los valores de los Gastos Administrativos del año 2014 se componen como siguen:

CODIGO	CUENTA CONTABLE	VALOR
5.2.02	ADMINISTRATIVOS	
5.2.02.01	SUELDOS SALARIOS Y DEMÁS GUALES	
5.2.02.01.001	Sueldo	63,940.77
5.2.02.01.002	Horas extras	2,089.49
TOTAL 5.2.02.01	SUELDOS SALARIOS Y DEMÁS GUALES	66,030.26
5.2.02.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	
5.2.02.02.001	Aporte patronal 12.5%	1,386.41
5.2.02.02.002	Fondo de reserva	1,034.67
TOTAL 5.2.02.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	2,421.08
5.2.02.03	RENTAS SOCIALES E INGRESOS	
5.2.02.03.001	Sistema Ingresos sociales	1,668.87
5.2.02.03.002	Sistema seguro social	2,328.04
5.2.02.03.003	Vacaciones	2,012.33
5.2.02.03.004	Impuestos de Ingresos	1,077.18
TOTAL 5.2.02.03	RENTAS SOCIALES E INGRESOS	12,086.82
5.2.02.04	GASTO PLANES DE PENSION, EMPLEADO	
5.2.02.04.001	Planos pensiones prepagado	491.70
5.2.02.04.002	Mantención empleados	8.14
TOTAL 5.2.02.04	GASTO PLANES DE PENSION EMPLEADO	499.84
5.2.02.05	HONORARIOS Y OTRAS P. SV	
5.2.02.05.001	Honorarios Profesionales	26,486.00
TOTAL 5.2.02.05	HONORARIOS Y OTRAS P. SV	26,486.00
5.2.02.06	RENTAS TRABAJADORES AUTONOMOS	160.00
5.2.02.07	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	
5.2.02.07.001	Gas electricos y agua calientes	12,833.18
5.2.02.07.002	MANTENIMIENTO VEHICULO	1,207.70
5.2.02.07.003	MANTENIMIENTO CEA COMUNIT Y SCP	1,204.80
5.2.02.07.004	RENTAS SATELITAL VEHICULO	128.80
5.2.02.07.005	MANTENIMIENTO TERRESTRE	438.80
5.2.02.07.006	CALUCOTOS GUALES	1,400.40
5.2.02.07.007	MANTENIMIENTO OFICINA	1,301.70
TOTAL 5.2.02.07	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	21,799.58
5.2.02.08	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	1,000.00
5.2.02.09	COMISIONES	9.33
5.2.02.10	PROVISIONES Y RESERVAS	28.00
5.2.02.11	COMPUTACIONES	478.40
5.2.02.12	PREVIOS Y REASEGUROS	18,200.00
5.2.02.13	TRANSPORTE	1,064.87
5.2.02.14	GASTOS DE DESPESAS	2,408.80
5.2.02.15	GASTOS DE VENTA	43.70

CODIGO	CUENTA CONTABLE	VALOR
5.2.02.18.	AGUA ENERGIA LUZ TELECOMUNICA	
5.2.02.18.001	Agua	1.642.09
5.2.02.18.002	LUZ	2.904.86
5.2.02.18.003	Telefonia Fija	3.282.39
5.2.02.18.004	TELEFONIA CELULAR	5.36
5.2.02.18.005	INTERNET	419.29
TOTAL 5.2.02.18	AGUA ENERGIA LUZ TELECOMUNICA	7.693.79
5.2.02.20.	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTR	
5.2.02.20.001	CONTRIBUCION SIC SUPERINT CIA	6.781.34
5.2.02.20.002	PATRIM MUNICIPAL	410.62
5.2.02.20.005	TASA CORPAIRE	26.69
TOTAL 5.2.02.20	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTR	7.218.65
5.2.02.21.	DEPRECIACIONES	
5.2.02.21.01.	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	
5.2.02.21.01.001	Depreciacion Activos Fijos	49.520.03
TOTAL 5.2.02.21.01.	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	49.520.03
TOTAL 5.2.02.21.	DEPRECIACIONES	49.520.03
5.2.02.27.	OTROS GASTOS	
5.2.02.27.01.	SUMINISTROS Y MATERIALES	
5.2.02.27.01.001	SUMINISTROS DE OFICINA	19.862.60
5.2.02.27.01.002	FOTOCOPIADO-ANILLADOS-SIMILARE	274.54
5.2.02.27.01.003	SUMINISTROS LIMPIEZA	345.88
5.2.02.27.01.004	SUMINISTROS CAFETERIA	69.68
5.2.02.27.01.005	IMPRESION DE COMPROMISOS Y DO	805.20
5.2.02.27.01.007	Crivos viaje	105.88
5.2.02.27.01.008	Certificaciones ateria	585.30
5.2.02.27.01.009	Revistas folletos libros	358.00
5.2.02.27.01.011	Bata de inventarios	388.40
5.2.02.27.01.012	iva que se carga al gasto	11.037.74
TOTAL 5.2.02.27.01.	SUMINISTROS Y MATERIALES	24.835.52
5.2.02.27.02.	GASTOS NO DEDUCIBLES	
5.2.02.27.02.001	INTERES Y MULTAS FISCALES	5.928.16
5.2.02.27.02.002	INTERESES FINANCIAMIENTO TCREO	66.44
5.2.02.27.02.003	RETENCIONES PAGO EN EFECTIVO	1.027.97
5.2.02.27.02.004	GASTOS SIN RESPALDO	10.645.16
5.2.02.27.02.005	GASTOS VARIOS CAJA CHICA	2.644.86
5.2.02.27.02.006	CONSUMOS VARIOS	7.604.78
5.2.02.27.02.008	SEGUROS PANAMERICANA DEL ECUAD	3.588.00
5.2.02.27.02.009	TELECOMUNICACIONES	2.230.11
5.2.02.27.02.010	GASTO ALICUOTAS	424.89
5.2.02.27.02.011	Mantencion parqueaderos-taxi	673.36
5.2.02.27.02.012	Mantenimiento vehiculo	10.79
5.2.02.27.02.013	Certificaciones	391.56
5.2.02.27.02.014	Suavite sin afiliacion	1.050.03
5.2.02.27.02.015	Gastos de gesti-ns varios	1.364.91
TOTAL 5.2.02.27.02.	GASTOS NO DEDUCIBLES	37.372.57
5.2.02.27.03.	GASTOS VARIOS ADMINISTRACION	
5.2.02.27.03.001	GASTOS CAJA CHICA ADMINISTRACION	186.66
5.2.02.27.03.003	MAINTENIMIENTO Y REPARACION OFI	808.10
TOTAL 5.2.02.27.03.	GASTOS VARIOS ADMINISTRACION	994.76
TOTAL 5.2.02.27.	OTROS GASTOS	63.262.79
TOTAL 5.2.02.	ADMINISTRATIVOS	294.783.82

NOTA 24 GASTOS DE VENTAS

Los saldos al 31 de diciembre de 2014 de Gastos de Ventas ascienden a:

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	Saldo 31/dic/2014	Saldo 31/dic/2013
5.2.01	Gastos de ventas	72,096.97	14,599.22
	TOTAL	72,096.97	14,599.22

Los valores de los Gastos de Ventas del año 2014 se componen como siguen:

CODIGO	CUENTA CONTABLE	VALOR
5.2.01.	DE VENTA	
5.2.01.01.	SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REINTEGROS	
5.2.01.01.001	Sueldos	13,471.42
5.2.01.01.002	Horas Extras	782.34
TOTAL 5.2.01.01.	SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REINTEGROS	14,253.76
5.2.01.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	
5.2.01.02.001	Aporte Patronal EP 1551	1,730.86
5.2.01.02.002	Fondo de Reserva	741.16
TOTAL 5.2.01.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	2,472.02
5.2.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	
5.2.01.03.001	Quinta tercer sueldo	657.41
5.2.01.03.002	Quinta sueldo sueldo	229.55
5.2.01.03.003	Vacaciones	593.5
TOTAL 5.2.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	1,479.86
5.2.01.04.	GASTO PLANES DE BENEF. PENSIONARIO	
5.2.01.04.001	Modificación/Ampliación empl	610
5.2.01.04.002	Desahucios	441.26
TOTAL 5.2.01.04.	GASTO PLANES DE BENEF. PENSIONARIO	1,051.26
5.2.01.05.	HONORARIOS COMISIONES Y DEBITAS P.N	
5.2.01.05.002	Honorarios Cancel. Pasajera	175.2
5.2.01.05.003	Honorarios Profesionales	2,410.72
TOTAL 5.2.01.05.	HONOR COMISIONES Y DEBITAS P.N	2,585.92
5.2.01.06.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	
5.2.01.06.002	Mantenimiento Vehículo	115.76
5.2.01.06.003	Mantenimiento Edificio	37,364.00
TOTAL 5.2.01.06.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	37,479.76
5.2.01.14.	SEGURIDAD Y REASEGUROS	1,325.60
5.2.01.15.	TRANSPORTE DE PASAJEROS	760.47
5.2.01.16.	GASTOS DE GESTION	401.58
5.2.01.17.	GASTOS DE VIAJE	298.74
5.2.01.18.	AGUA, ENERGIA, LUZ TELECOMUNICA	
5.2.01.18.002	LUZ	490.43
5.2.01.18.003	TELEFONIA FIJA	852.37
5.2.01.18.004	TELEFONIA CELULAR	21.28
5.2.01.18.005	INTERNET	20
TOTAL 5.2.01.18.	AGUA, ENERGIA, LUZ TELECOMUNICA	1,402.02
5.2.01.20.	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	
5.2.01.20.002	Traslucencias de Dominio	210.5
5.2.01.20.003	Plusvalía por ventas	3,797.78
5.2.01.20.004	Impuesto Predial	2,525.75
5.2.01.20.005	Costos Legales	618.21
TOTAL 5.2.01.20.	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	7,152.24
5.2.01.27.	OTROS GASTOS	
5.2.01.27.001	Otros gastos de ventas	410.53
TOTAL 5.2.01.27.	OTROS GASTOS	410.53
TOTAL 5.2.01.	DE VENTA	72,096.97

9

El incremento de Gastos de Ventas se debe al mantenimiento de los proyectos entregados, conforme al servicio post-venta que presta la empresa a sus clientes.

NOTA 15 GASTOS FINANCIEROS

Los saldos al 31 de diciembre de 2014 de Gastos Financieros ascienden a:

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	Saldo 31/dic/2014	Saldo 31/dic/2013
5.2.03	Gastos Financieros	21,384.54	47,109.61
TOTAL		21,384.54	47,109.61

Los valores de los Gastos Financieros del año 2014 se componen como siguen:

CODIGO	CUENTA CONTABLE	VALOR
5.2.03	GASTOS FINANCIEROS	
5.2.03.01	INTERESES	3.21
5.2.03.02	COMISIONES	6.997.41
5.2.03.05	OTROS GASTOS FINANCIEROS	12.028.36
5.2.03.06	Comisión Tarjetas de Crédito	1.30
5.2.03.07	Interés Tarjetas de Crédito	37.86
TOTAL 5.2.03.	GASTOS FINANCIEROS	19.068.14
5.2.04.	OTROS GASTOS	
5.2.04.03	COSTOS INDIRECTOS DE OBRA	2.316.40
TOTAL 5.2.04.	OTROS GASTOS	2.316.40
		21,384.54

NOTA 16 CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de hasta siete años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias, hasta el término del ejercicio fiscal, la empresa no ha sido objeto de análisis por parte de la Administración Tributaria.

NOTA 27 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General y autorizados para su publicación el 06 de mayo del 2015.

NOTA 28 CONCILIACION TRIBUTARIA

El cálculo de la conciliación tributaria se detalla a continuación:

Descripción	Año 2014	Año 2013
Utilidad Contable	18,172.13	21,126.26
(-) 15% Participación empleados	2,725.82	3,168.94
+ Gastos no deducibles	36,770.25	37,656.88
(-) 22% Impuesto renta del ejercicio	11,487.64	12,235.12
(-)10% Reserva legal	397.19	0
Utilidad neta	3,574.68	5,722.20

NOTA 29 PRINCIPALES OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS**Principales Operaciones con partes relacionadas y Accionistas**

Las operaciones entre la Compañía, sus accionistas y partes relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.

Principales transacciones con partes relacionadas

Al 31 de diciembre de 2014, se presentaron transacciones con partes relacionadas, bajo el concepto de créditos relacionados por lo siguiente:

- Cuentas por cobrar

En el ejercicio 2014, se entregó un crédito al Socio Juan Diego González Cruz, por un monto de \$9,500.00 a ser restituído en el año 2015.

- Cuentas por pagar

En el año 2014, el socio David González Cruz, efectuó pagos por \$919.87 de cuentas de la empresa, valor que le será devuelto en el ejercicio 2015.

Además el Socio Carlos Gonzalez Anda, proporcionó un préstamo por \$7,000.00 para cubrir en contrato de proveedores.

Administración y alta dirección

La Administración y demás personas que asumen la gestión de la compañía, incluyendo a la gerencia general, así como los accionistas que la representen, no han participado al 31 de diciembre del 2014 en transacciones no habituales y/o relevantes, que no estén identificadas en las Notas a los Estados Financieros.

En la empresa, el accionista mayoritario Arq. Carlos Hernán González Anda, ejerce la representación legal de la compañía.

Además, el socio David Gonzalez Cruz es el Presidente de la compañía.

Remuneraciones y compensaciones de la gerencia

Durante los años 2014, los importes reconocidos a la gerencia general, corresponde a pagos por desempeño de sus funciones, las transacciones se identifican como efectuadas con partes relacionadas al tratarse de un accionista de la Compañía, la remuneración recibida por este concepto corresponde a US 21,200.00 dólares anuales cancelados a través de facturas.

NOTA 30 CONTINGENCIAS

La Compañía no tiene un estudio jurídico o abogado permanente sino ocasional para atender casos puntuales, en tanto la Administración certifica que no existen acciones legales o litigiosas en que intervenga la Compañía como actora o accionada, por lo que al 31 de diciembre del 2014, no se registra contingencias que revelar.

NOTA 31 CONTRATOS

La compañía celebra contratos de promesa de compra-venta con los clientes de cada proyecto.

Los servicios de proveedores subcontratados, como instalaciones eléctricas, pintura, instalaciones sanitarias, residencia de obra, entre otros; se celebran a fin de garantizar el cumplimiento de la ejecución de las diversas etapas de los proyectos.

NOTA 32 RECLASIFICACIONES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014 ciertas cifras de los estados financieros de la Compañía han sido reclasificadas para efectos de presentación.

NOTA 33 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre la fecha de emisión de los estados financieros (08 de junio del 2015) y el 31 de diciembre del 2014 han existido los siguientes eventos o hechos subsiguientes que modificaron las cifras mencionadas en los estados financieros del 31 de diciembre del 2014, debido principalmente a:

- En abril del 2015, se efectuó la cancelación de las utilidades a empleados por el ejercicio fiscal 2013.

En mayo de 2015, se registró la baja de cheques girados y no cobrados que sobrepasaron los 13 meses de vigencia para ser cobrados a la vista, este monto asciende a \$2913.00

Atentamente,



Ing. CPA. Wilson Izan V.
CONTADOR