

**CONSTRUCCION MATUTE JIMENEZ
CONSTRUMAJI S.A.
RUC 0992822597001 Exp. SC. 165341**

**INFORME A LOS SOCIOS DE LOS
ESTADOS FINANCIEROS
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresados en Miles de Dólares Estadounidenses**

CONSTRUMAJI S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2015

Expresado en miles de dólares EUA

ACTIVO	Nota	2015	2014	V.A.
ACTIVOS CORRIENTES				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	A	\$ 249,852.59	\$ 90,327.48	N/A
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES				
LOCALES	B	88,530.69	-	(88,530.69)
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES				
LOCALES	C	581,217.12		(581,217.12)
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	D	55,167.06	1,082.29	Análisis
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO NA	E	-	2,952.59	Análisis
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	F	2,472,207.71	-	(2,472,207.71)
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	F	39,323.48	-	(39,323.48)
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	G	18,039.65		(18,039.65)
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE		\$ 3,304,138.60	\$ 94,362.34	
ACTIVOS NO CORRIENTES				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS				
TERRENOS	I	2,286,339.15		(2,286,339.15)
CONSTRUCCIONES EN CURSO	I	647,612.92		(647,612.92)
MUEBLES Y ENSERES	H	115,812.43	6,905.00	(115,812.43)
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	H	18,414.38	11,875.00	(18,414.38)
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	H	71,121.85		(71,121.85)
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	H	235,929.00		(235,929.00)
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	H	(40,253.21)		40,253.21
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		3,334,976.63	18,780.00	
TOTAL DE ACTIVO		\$ 6,639,115.13	\$ 113,142.34	
PASIVO				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES				
NO RELACIONADOS				
LOCALES	J	982,508.48		982,508.48
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES				
LOCALES	S	1,264,132.23		1,264,132.23
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS				
LOCALES			269,575.98	(269,575.98)
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES				
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	S	1,940,702.21		1,940,702.21
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	R	52,304.47		Análisis
OBLIGACIONES CON EL IESS	L	27,393.37	21,252.64	Análisis
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	K	155,511.28	20,235.82	135,275.86
ANTICIPOS DE CLIENTES	T	78,774.00		78,774.00
PROVISIONES	M	34,761.75	1,089.60	33,672.15
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		4,538,067.79	372,153.84	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO CORRIENTES				
NO RELACIONADOS				
LOCALES	Q	342,500.00	-	342,500.00
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL	U	30,042.63	30,042.63	0.00
PROVISIONES PARA DESAHUCIO	U	6,378.59	6,378.59	0.00
PASIVOS NO CORRIENTES				
TOTAL DE PASIVO		4,915,009.01	348,575.06	
PATRIMONIO				
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	V	483,866.00	600.00	482,866.00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		1,316,820.22		1,316,820.22
RESERVA LEGAL				
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	W	109,398.38		109,398.38
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	X	(236,232.75)		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	Y	250,354.27		
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO				
PATRIMONIO NETO		1,924,106.12	(236,232.72)	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		6,839,115.13	113,142.34	

CONSTRUMAJI S.A.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
Del 1 Enero al 31 de Diciembre de 2015
Expresado en miles de dólares EUA

			2015	2014
INGRESOS				
TOTAL INGRESOS		Z	\$ 21,648,508.23	\$ 86,784.87
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	6011		21,639,677.74	54,114.29
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O	6021		1,002.73	
OTRAS RENTAS	6131		8,827.76	1,850.28
COSTOS Y GASTOS				
COSTO			AA	
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7011		19,357,888.82	
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7041		(2,611,631.19)	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	7131		826,984.23	219,309.10
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	7141		410,772.76	13,888.92
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	7151		174,833.78	22,982.62
ARRENDAMIENTOS	7181		84,026.01	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7191		128,482.88	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	7201		16,236.09	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	7211		80,666.18	12,900.27
TRANSPORTE	7231		8,388.32	
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	7441		23,477.24	
SERVICIOS PÚBLICOS	7571		12,426.32	10,757.99
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	7581		436,637.36	
PAGOS POR OTROS BIENES	7591		42,841.94	
GASTO			AA	
			\$ 2,208,781.34	\$ 12,186.49
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	7132		590,262.82	
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	7142		151,032.92	
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	7162		194,848.46	2,611.11
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7192		98,663.88	1,687.61
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	7202		1,560.60	
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	7222		131,873.70	5,746.64
TRANSPORTE	7232		209,316.06	
LOCAL	7322		494,190.78	1,146.87
LOCAL	7342		31,206.75	
GASTOS DE GESTIÓN	7482		10,306.91	943.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	7472		9,099.64	
GASTOS DE VIAJE	7482		4,207.81	
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	7492		318.26	43.26
NO ACELERADA	7512		40,253.21	
SERVICIOS PÚBLICOS	7572		107,141.74	
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	7582		132,822.81	
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA				
UTILIDAD DEL EJERCICIO	8999-7999>0	801	=	\$ 348,886.46 (\$ 236,232.72)
PARTICIPACION TRABAJADORES		803		52,304.47 0.00
IMPUESTO CAUSADO		839		46,037.72 0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	8999-7999>0	801	=	250,354.27 (236,232.72)

CONSTRUMAJI S.A.			
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015			
		2015	2014
	CÓDIGO	(En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	159,326.13	90,327.46
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9601	140,663.89	109,107.46
Clases de cobros por actividades de operación	960101	\$ 23,441,384.39	\$ 64,692.28
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	96010101	\$ 23,441,384.39	54,662.28
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	96010102		
Clases de pagos por actividades de operación	960102	(\$ 23,320,320.80)	(\$ 181,007.84)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	96010201	(\$ 20,899,796.00)	(27,000.00)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	96010202		
Pagos a y por cuenta de los empleados	96010203	(\$ 1,709,858.60)	(154,198.94)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	96010204		
Otros pagos por actividades de operación	96010205	(\$ 691,125.81)	
Otras entradas (salidas) de efectivo	960108		236,232.72
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9602	(1,467,331.01)	(18,780.00)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	960208	(\$ 1,467,331.01)	(18,780.00)
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	960210		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9603	1,496,092.26	-
Aporte en efectivo por aumento de capital	960301	\$ 482,068.00	
Financiamiento por emisión de títulos valores	960302		
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	960303		
Financiación por préstamos a largo plazo	960304	\$ 1,272,802.23	
Pagos de préstamos	960305	(\$ 259,578.98)	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	960306		
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL ESO	9604	-	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	960401		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9606	\$ 159,326.13	\$ 90,327.46
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9607	90,327.46	0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9607	\$ 249,652.69	\$ 90,327.46
		\$ 249,652.69	90,327.46
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	\$ 348,696.46	(\$ 296,232.72)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	\$ 40,283.21	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	40,283.21	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	(\$ 248,346.76)	\$ 246,240.18
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	(18,530.69)	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	(581,217.12)	(1,062.26)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803		
(Incremento) disminución en inventarios	9804	(3,511,531.19)	
(Incremento) disminución en otros activos	9805		
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	843,368.13	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	1,954,249.73	287,423.39
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	\$ 135,275.06	77,909.48
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810		1,068.60
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	\$ 140,663.89	\$ 109,107.46

CONSTRUMAJI S.A.										
ESTADO DE CAMBIO DEL PATRIMONIO										
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018										
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS						TOTAL PATRIMONIO	
			APORTES DE SOCIOS O ADOCCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
		301	302	3080	3062	3067	3078	3079	3070	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2018	80	402,988.36	1,376,823.22	108,586.38	(236,232.75)	0.00	280,354.27	0.00	0.00	1,304,196.12
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(236,232.72)	(236,436.72)
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	600.00							(236,232.72)	(236,436.72)
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102									-
CORRECCIÓN DE ERRORES:	990103									-
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	402,988.36	1,376,823.22	108,586.38	(236,232.75)	0.00	280,354.27	236,232.72	0.00	2,169,441.34
Aumento (disminución) de capital social	990201	402,988.36								402,988.36
Aportes para futuras capitalizaciones	990202		1,376,823.22							1,376,823.22
Plusa por emisión primaria de acciones	990203									-
Dividendo	990204									-
Transferencia de resultados a otros sueros patrimoniales	990205					(236,232.75)			236,232.72	0.00
Otros cambios (detallar)	990206			108,586.38						108,586.38
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210						280,354.27		-	280,354.27
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2014	80	600	0	-	0	0	-	(236,232.72)		(236,432.72)
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	600.00			0	0	0	0	0	600.00
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	600.00								600.00
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102									-
CORRECCIÓN DE ERRORES:	990103									-
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(236,232.72)	(236,232.72)
Aumento (disminución) de capital social	990201									-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210								(236,232.72)	(236,232.72)

**CONSTRUMAJI
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA
EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

1. INFORMACIÓN GENERAL

CONSTRUMAJI S. A. RUC. 0992822597001 Exp. SC. 165341, Representante Legal actual Sr. Bruce Oswaldo Matute Jimenez, fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, mediante escritura pública del 02 de octubre del 2012, ante la Abogada Wendy Maria Vera Rios, Notaria Trigésima Séptima encargada del Cantón Guayaquil, la Superintendencia de Compañías emitió la Resolución No. SC-IJ-DJC-G-12-0006551, que fue inscrita el 29 de octubre del 2012, de fojas 126.481 a 126.494, número 19.731 del Registro Mercantil.

La actividad principal de la empresa es Venta al por Mayor y menor de Materiales, Pieza y Accesorios de Construcción.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en Cda. Proserpina, referencia junto a Importadora Andina. La compañía mantenía un promedio de 146 empleados al cierre del ejercicio.

ANTECEDENTES

Tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías N°. No. SC.ICLCPAIFRS.G.11.10 del 11 de octubre de 2011. Artículo primero. - Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

1. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
2. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,
3. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

2. BASES DE PREPARACIÓN

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposiciones emitida en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre 2008, Resolución N. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías y Registro Oficial N. 566 – Viernes 28 de Octubre de 2011, resolución SC.ICLCPAIFRS.G.11.007, estableció que "Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados han sido preparados con base a costo histórico, que se encuentran especificadas en sus políticas de contabilidad.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) al 31 de diciembre 2015.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

a. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal, de acuerdo a la sección 30 Moneda funcional de la entidad (Moneda Funcional párrafo 30.2).

b. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que ésta es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de compañía CONSTRUMAJI, sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los estados financieros de las pequeñas y medianas entidades párrafo 2.3) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES y su manual interno de políticas contables.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos y a reconocer en el futuro en los estados financieros, son las siguientes:

Estimación de la vida útil y valor de mercado de los siguientes activos:

- Inventarios
- Instrumentos Financieros
- Propiedad planta y equipo
- Otros

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes Estados Financieros.

CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando:

- Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlos a consumirlo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o,
- El activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:

- Espera liquidar un pasivo en su ciclo normal de operación
- Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar
- El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o,
- La compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La compañía considera como efectivo a la caja, así como a los depósitos bancarios a la vista, y se considera como equivalentes de efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez y que están sujeta a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por tanto, una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo, sección 7 párrafo 7.2.

5. ACTIVO FINANCIEROS

La entidad ha optado aplicar como política de contabilidad lo previsto en la sección 11 y sección 12 en su totalidad.

a. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de cobro, por los bienes vendidos. Se contabiliza inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación mayor a un año, sección 11 párrafo 13 manual de políticas contables.

b. INVERSIONES

Las inversiones en caso de realizarse, se valorizarán al costo amortizado, sección 11 párrafo 15.

Un activo financiero es evaluado en cada fecha de presentación (Deterioro de un instrumento financiero párrafo 11.21) para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo.

Una pérdida por deterioro en relación con activos financieros registrados al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

Los activos financieros significativos son examinados individualmente para determinar su deterioro. Los activos financieros restantes son evaluados colectivamente en grupos que comparten características de riesgo crediticio similar.

Todas las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Si, en periodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor), la entidad revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora. La reversión no dará lugar a un importe en libros del activo financiero (neto de cualquier cuenta correctora) que exceda al importe en libros que habría tenido si anteriormente no se hubiese reconocido la pérdida por deterioro del valor. La entidad reconocerá el importe de la reversión en los resultados inmediatamente (Reversión párrafo 11.26).

ACTIVOS NO FINANCIEROS

Al cierre de cada estado financiero anual, o cuando se estime necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, tanto interno como externo, de que los activos han sufrido pérdida de valor.

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del castigo necesario. Si se trata de activos no identificables que no generan flujos de caja en forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo a la cual el activo pertenece.

El importe recuperable será el valor mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor de uso del activo. Al evaluar el valor de uso, los flujos futuros de efectivo estimados se descuentan a la tasa pasiva del Banco Central del Ecuador empleada para evaluaciones financieras de activos similares.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registrará la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en ejercicios anteriores son evaluadas en cada cierre anual, con el objeto de determinar cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido en cuyo caso la pérdida será revertida.

6. INVENTARIOS

Los inventarios son valorizados al costo y al precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta (párrafo 13.4), el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método PMP (Precio Medio Ponderado) de conformidad a sus costos de producción y otros costos incurridos en el traslado a su ubicación y condiciones actuales (párrafo 13.11). El inventario en tránsito está valuado al costo según factura.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas.

El análisis del valor de los inventarios al cierre de cada año se divide en:

- ❑ Insumos: el costo promedio y el precio de última compra al cierre de cada año.
- ❑ Producto terminado: se utiliza el costo promedio (sección 13 párrafo 16 al 18) o al valor neto realizable (precio de venta – costos de terminación – Gastos de Comercialización) al cierre de cada año según corresponda a cada grupo o línea de producto.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

COSTO

Los ítems de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (Medición al momento de su reconocimiento y componentes del costo sección 17 párrafos 9 al 12) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro (Medición posterior al reconocimiento inicial sección 17 párrafos 15 al 26).

El costo de activos auto-construidos, incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso intencionado, y los costos de desmantelar y remover los ítems y de restaurar el lugar donde estén ubicados (S. 17 párrafo 10 literal c).

Los gastos financieros se registrarán de acuerdo a la sección 25 costos por préstamos.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad, planta y equipos posean vidas útiles distintas entre sí, ellas son registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad, planta y equipos.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipos son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipos y son reconocidas netas dentro de "otras ganancias (pérdidas)" en el resultado.

COSTOS POSTERIORES

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipos es reconocido a su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la entidad, y su costo pueda ser medido de forma confiable. Los costos del mantenimiento habitual de propiedad, planta y equipos son reconocidos en el resultado cuando ocurren (S.17 p. 15).

En forma posterior a la adquisición sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica.

Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

DEPRECIACIÓN Y VIDAS ÚTILES

La depreciación será reconocida en resultados en base lineal sobre las vidas útiles de cada componente de un ítem de propiedad, planta y equipos. Este método es el que refleja de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesario.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

Años estimados de vida útil en años

Grupo de Activos

Edificios e Infraestructuras	20 a 60
Instalaciones	10 a 20
Maquinarias y Equipos	10 a 35
Embarcaciones	10 a 40
Equipos tecnológicos	3 a 10
Vehículos	10 a 25
Otros activos fijos	10 a 30

DETERIORO

En cada fecha sobre la que se informa, una entidad aplicará la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

8. ARRENDAMIENTO

En las operaciones de arrendamiento operativo, la propiedad del bien arrendado y los riesgos que recaen sobre el bien permanecen en el arrendador.

Los gastos del arrendamiento se cargan linealmente a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los contratos de arrendamientos que transfieran a la entidad, sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los activos arrendados, se clasifican y valorizan como arrendamientos financieros y en caso contrario se registrarán como un arrendamiento operativo.

Al inicio del plazo del arrendamiento financiero, se reconoce un activo y un pasivo por el menor del valor entre el valor razonable del bien arrendado o el valor actual de los pagos mínimos del arrendamiento. Los pagos mínimos se dividen entre el gasto financiero y la reducción de la deuda pendiente de pago.

Las cuotas de los arrendamientos operativos, se reconocen como gasto de forma lineal durante el plazo de arrendamiento (Sección 20).

9. CARGOS DIFERIDOS

En cargos diferidos se presentan principalmente registros de productos, los cuales tienen una vida útil definida y se muestran al costo histórico menos su amortización acumulada. La amortización se calcula utilizando el método de línea recta y de acuerdo a su vida útil definida de 5 años.

10. PROVISIONES

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y

- c. el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

11. PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN Y DESAHUCIO

El código de trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal (Código de trabajo artículo 216) a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución, y en casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador (C.T. art. 185 y 188). La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado por la Superintendencia de Compañías o Bancos. (Sección 28 párrafo 18 al 20).

El párrafo 20 de la sección 28 indica lo siguiente "Esta NIIF no requiere que una entidad contrate a un actuario independiente para que realice la valoración actuarial integral necesaria para calcular la obligación por beneficios definidos" pero para fines deducibilidad tributaria la Ley de Régimen Tributario Interno - Reglamento en su artículo 28 literal f, indica la importancia de la contratación de empresas actuariales calificadas.

12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias al giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondiente valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método de interés implícito para las cuentas a largo plazo. (sección 11).

13. IMPUESTO A LA GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuestos (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera, clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivo y sus importes en libros.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

Si la cantidad pagada por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del período (sección 29 párrafos 3 al 14).

14. INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo (párrafo 2.36), es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Siguiendo los Conceptos y Principios Generales Sección 2, el grupo registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios.

Las ventas ordinarias se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha traspasado.

15. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, se utilizan las siguientes expresiones en los siguientes sentidos:

- ❑ **Flujos de efectivo:** Entradas y salidas de dinero en efectivo y de activos financieros equivalente, entendiendo por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- ❑ **Actividades de explotación:** Actividades típicas de la operativa de los negocios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.
- ❑ **Actividades de inversión:** Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- ❑ **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 explotación.

16. PARTICIPACIONES

La distribución de participaciones a los socios se reconoce como un pasivo al momento en que la Junta Extraordinaria de Socios lo aprueba en función de la política de dividendos acordada.

17. PERÍODO CONTABLE

El período contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

NOTA		A	
Efectivo y equivalentes de efectivo.			
Diciembre 31,		2016	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)	\$ 249.652,59	\$ 90.327,46
Suman		\$ 249.652,59	\$ 90.327,46
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponden a cajas y depósitos en cuentas corrientes las mismas que son de libre disponibilidad al cierre del ejercicio.			
Detalle	Valor	Tipo	
Caja Chica	\$ 7.300,00	Puntos de venta 4 Sucursales	
Banco del Austro No. 9931430	38,92	Cuenta Corriente	
Banco del Pacifico No. 7588885	1.808,44	Cuenta Corriente	
Banco de Guayaquil No. 030431073	0,00	Cuenta Corriente	
Banco Solidario No. 5926500012143	43.748,99	Cuenta Corriente	
Banco Procredit No. 09030126536	187.425,75	Cuenta Corriente	
Banco Bolivariano No. 1755002851	8.226,13	Cuenta Corriente	
Banco Pichincha No. 2100112326	1.308,39	Cuenta Corriente	
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 249.652,59		

NOTA		B	
Cientes locales y del exterior			
Diciembre 31,		2016	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cientes locales y del exterior	(1)	\$ 88.530,99	\$ 0,00
Suman		\$ 88.530,99	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre 2015, corresponden a ventas a crédito en un plazo máximo de 30 a 60 días. La compañía como política interna vende de contado y a crédito, los descuentos aplicados para ventas de contado es del 22% y en ventas con otras instituciones el descuento es del 20% y a crédito hasta un 18%. Al cierre la entidad no registra deterioro de los instrumentos financieros en resultados.			
Detalle	Valor	Local	
Cientes locales	\$ 29.439,30	Guayaquil	
Cheques Porfechados	31.458,03	Guayaquil	
Tarjeta de Crédito	25.232,68	Guayaquil	
Crédito Cred. bosque	2.400,00	Guayaquil	
Saldo Cientes	\$ 88.530,99		

NOTA		C	
Otras cuentas por cobrar			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por cobrar	(1)	\$ 581,217.12	\$ 0.00
Suman		\$ 581,217.12	\$ 0.00
(1) Al 31 de diciembre 2015, corresponde a los Fondos de Garantía por la Venta de la cartera o del crédito bosque con el Banco Solidario, adicional estos saldos vienen del año 2014 por la fusión con la empresa Construhora S.A. y Sra. Otilia Jimenez, estos valores son descontando cuando un cliente no cancela el saldo de su deuda. El Banco Solidario pasa un informe mensualmente en referencia a los saldos presentados.			
Detalle	Valor	Tipo	
Deudas al 31/12/15			
Fondo de Garantía	\$ 476,572.76	Construmaj S.A.	
Fondo de Garantía	63,150.94	Construhora S.A.	
Fondo de Garantía	40,918.24	Sra. Otilia Jimenez Jimenez	
Recuperación al 31/12/15			
Anticipo a Proveedores - Terceros			
Otras cuentas por cobrar	42.96	Recuperación de Retenciones	
Cuentas por cobrar empleados al 31/12/15			
Otras cuentas por cobrar	432.22	Cuentas por cobrar empleados	
Saldo otras cuentas por cobrar	\$ 581,217.12		
Detalle	Valor	Cargo	
Anticipo Empleados			
Cabrera Muñoz Jonathan Fabian	\$ 65.00	Ferretería	
Guanolaza Garcia Victor Hugo	65.00	Guardia	
Medina Tumbaco Marcos Antonio	50.00	Despacho	
Pico Lopez Jose Antonio	252.22	Despacho	
Total cuentas por cobrar empleados	\$ 432.22		

NOTA		D	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo IR			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo IR	(1)	\$ 55,167.06	\$ 1,082.29
Suman		\$ 55,167.06	\$ 1,082.29
(1) Al 31 de Diciembre del 2015, corresponde a la liquidación del impuesto a la renta de conformidad al formulario 101 # 113134223			
Detalle	Valor	Formulario y Casillero	
Saldo inicial crédito tributario del sujeto pasivo IR	\$ 1,082.29	formulario 101 2015 casillero 850	
R.F. IR. Clientes del año 2015	95,588.60	formulario 101 2015 casillero 845	
Anticipo IR.	3,761.28	formulario 101 2015 casillero 847	
Impuesto a la renta crédito tributario	\$ 100,432.17	formulario 101 2015 casillero 844	
(-) Impuesto a la renta aplicado año 2015	45,265.11	formulario 101 2015 casillero 842	
CT. IR. APLICADO PARA EL PROXIMO AÑO	\$ 55,167.06	formulario 101 2015 casillero 856	

R.F. = Retención en la fuente

LR. = Impuesto a la renta

NOTA		C	
Otras cuentas por cobrar			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por cobrar	(1)	\$ 581,217.12	\$ 0.00
Suman		\$ 581,217.12	\$ 0.00
(1) Al 31 de diciembre 2015, corresponde a los Fondos de Garantía por la Venta de la cartera o del créditososque con el Banco Solidario, adicional estos saldos vienen del año 2014 por la fusión con la empresa Construhora S.A. y Sra. Otilia Jimenez, estos valores son descontados cuando un cliente no cancela el saldo de su deuda. El Banco Solidario pasa un informe mensualmente en referencia a los saldos presentados.			
Detalle	Valor	Tipo	
Deudas al 31/12/15			
Fondo de Garantía	\$ 478,672.76	Construmaj S.A.	
Fondo de Garantía	63,150.94	Construhora S.A.	
Fondo de Garantía	40,918.24	Sra. Otilia Jimenez Jimenez	
Recuperación al 31/12/15			
Anticipo a Proveedores - Terceros			
Otras cuentas por cobrar	42.96	Recuperación de Retenciones	
Cuentas por cobrar empleados al 31/12/15			
Otras cuentas por cobrar	432.22	Cuentas por cobrar empleados	
Saldo otras cuentas por cobrar	\$ 581,217.12		
Detalle	Valor	Cargo	
Anticipo Empleados			
Cabrera Muñoz Jonathan Fabian	\$ 65.00	Ferretería	
Guanolaza Garcia Victor Hugo	65.00	Guardia	
Medina Tumbaco Marcos Antonio	50.00	Despacho	
Pico Lopez Jose Antonio	252.22	Despacho	
Total cuentas por cobrar empleados	\$ 432.22		

NOTA		D	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo IR			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo IR	(1)	\$ 55,167.06	\$ 1,082.29
Suman		\$ 55,167.06	\$ 1,082.29
(1) Al 31 de Diciembre del 2015, corresponde a la liquidación del impuesto a la renta de conformidad al formulario 101 # 113134223			
Detalle	Valor	Formulario y Casillero	
Saldo inicial crédito tributario del sujeto pasivo IR	\$ 1,082.29	formulario 101 2015 casillero 850	
R.F.I.R. Clientes del año 2015	95,588.60	formulario 101 2015 casillero 845	
Anticipo IR	3,761.28	formulario 101 2015 casillero 847	
Impuesto a la renta crédito tributario	\$ 100,432.17	formulario 101 2015 casillero 844	
(-) Impuesto a la renta aplicado año 2015	45,265.11	formulario 101 2015 casillero 842	
CT. IR. APLICADO PARA EL PRÓXIMO AÑO	\$ 55,167.06	formulario 101 2015 casillero 856	

R.F. = Retención en la fuente

I.R. = Impuesto a la renta

NOTA		E	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo IVA			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo IVA	(1)	-	\$ 2,952.59
Suman		\$ 0.00	\$ 2,952.59
(1) Al 31 de Diciembre del 2015, corresponde a la liquidación del IVA de conformidad al formulario 104 mes diciembre # 111752584			
Detalle	Valor	Formulario y Casillero	
SALDO INICIAL DEL CRÉDITO TRIBUTARIO DEL IVA	2,952.69		
IVA DEL AÑO DE COMPRAS	2,450,888.07		
TOTAL C.T. DEL IVA POR COMPRAS	2,453,820.76		
SALDO DEL IVA CT. AL CIERRE DEL EJERCICIO DICIEMBRE	0.00		
IVA ENVIADO AL GASTO	91.85		
TOTAL C.T. DEL IVA APLICADO EN EL AÑO 2015	2,453,529.11		
IVA DEL AÑO EN VENTAS	2,596,761.32		
IVA APLICADO EL PROXIMO MES FORM. 104 CASILLERO 485	13,700.00	formulario 104 casillero 485	
IVA POR PAGAR DEL AÑO	129,532.21		
(1) CT. RE. IVA DEL AÑO	109,494.89		
IVA POR PAGAR	(20,037.52)		
TOTAL DE IVA PAGADO EN FORMULARIO 104 DEL AÑO	20,037.52		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo IVA	0.00	formulario 104 casillero 615	

ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA REGISTRADO EL 1 DE ENERO DE 2016

NOTA		()	
Crédito tributario anticipo impuesto a la renta			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario anticipo impuesto a la renta	(1)	\$ 61,949.93	-
Suman		\$ 61,949.93	\$ 0.00
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta crédito tributario registrado el 1 de enero del año 2016 y reconocido en el formulario 101 # 113134223.			
CONSTRUMAJI S.A.			
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA			
0.2% FÓRMULA DEL PATRIMONIO TOTAL			\$ 3,848.21
0.2% FÓRMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO			42,708.11
0.4% FÓRMULA DEL ACTIVO TOTAL			24,456.80
0.4% FÓRMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA RENTA			86,527.41
VALOR DEL ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA			\$ 157,538.53
Detalle	Valor	Tipo	
Anticipo impuesto a la renta a pagar en el año 2016			
Pago Julio 2016	\$ 30,974.97	formulario 115	
Pago Septiembre 2016	30,974.97	formulario 115	
Valor a pagar en julio y septiembre	\$ 61,949.94		
Valor a liquidar en diciembre en el formulario 101	95,588.60	formulario 101 año 2016	
Anticipo impuesto a la renta total año 2015	\$ 157,538.54	Valor a liquidar en el año 2016	

NOTA		F	
Inventario			
Diciembre 31,		2015	2014
Inventario	(1)	\$ 2,511,531.19	-
Suman		\$ 2,511,531.19	\$ 0.00
(1) Al 31 de Diciembre del 2015, corresponde al inventario en sus principales sucursales apurandose siempre en la línea de materiales de Construcción, la fórmula del costo aplicado es el método promedio ponderado, el plazo que se vende es hasta 30 días.			
Inventarios		Valor	localidades
Mercadería en Matriz		\$ 1,210,288.14	Prosperina Av. 7.5 vía a Daule
Mercadería en S-2		384,816.26	Coop. Paraiso Solar 14
Mercadería en S-3		259,967.02	Av. Perimetral Solar 2
Mercadería en S-4		617,136.29	Av. Juan Tanco Marengo km 5.5
Total Inventarios		\$ 2,472,207.71	
Mercadería en tránsito		39,323.48	Guaquevil
total inventario en tránsito		\$ 39,323.48	
Total Inventarios		\$ 2,511,531.19	

NOTA		G	
Activos pagados por anticipado			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Activos pagados por anticipado	(1)	\$ 18,039.65	-
Suman		\$ 18,039.65	\$ 0.00
(1) Al 31 de diciembre del 2015, corresponde a valores anticipados a los proveedores			
Proveedores		Valores	Observaciones
Lafina Seguro y Reaseguro C.A.		\$ 248.94	Proveedores de Seguros
Chochos Muyon Rosa Emilia		320.00	Proveedores de materiales de construcción
Arequipa pilatasig Jenny Soledad		375.00	Proveedores de materiales de construcción
Super Transportes Madera El Bosque Sportos S.A		1,163.07	Proveedores de Servicios
Lanis Carlos Bennett Castillo		1,890.00	Proveedores de materiales de construcción
Venebiancorp S.A.		14,052.64	Compra de propiedades, planta y equipo
Total Deterioro de Inventarios		\$ 18,039.65	

NOTA		H	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Activos Anticipados en crédito		\$ 401,034.48	
Tarjetas	(1)		
Construcciones En Curso	(1)		
Muebles e instalaciones	(1)	15,474.39	11,815.00
Muebles y equipos	(1)	115,812.62	6,905.00
Equipos de Computación	(1)	71,121.55	
Veículos	(1)	225,820.00	
Depreciación acumulada PPE	(1)	(61,300.71)	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ 401,034.48	\$ 18,720.00
(1) Al 31 de diciembre del año 2015 Construmal tiene un incremento considerable con respecto al año 2014 en compra de bienes como Veículos, Equipos de Computación, el método que se utiliza para las depreciaciones es el de línea recta. Por el momento de operación del giro del negocio.			

Detalle	Vida útil	Tipo de Depreciación	Costo Histórico	Adquisición a	Valor Residual	Importe en Libro de Depreciable	Deprec. Acumulada	Dec. 2014	Total Depreciación	Importe en Libro Depreciable
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO										
Tarjetas	60	SLM				0.00				-
Equipo de Oficina	10	Línea Recta				0.00				-
Muebles e instalaciones	10	Línea Recta	15,474.39			15,474.39	1,563.00		1,563.00	16,800.43
Muebles y equipos	10	Línea Recta	115,812.62			115,812.62	11,189.32		11,189.32	124,945.11
Equipos de Computación	10	Línea Recta	71,121.55			71,121.55	20,132.37		20,132.37	50,989.45
Veículos	10	Línea Recta	225,820.00			225,820.00	7,887.50		7,887.50	228,541.44
Depreciación acumulada	20	Línea Recta				0.00				-
Tarjetas						0.00				-
Equipos						0.00				-
Total Propiedades, Planta y Equipos e Instalaciones			\$ 401,034.48	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 401,034.48	16,302.89	\$ 0.00	\$ 16,302.89	\$ 401,034.48

NOTA I							
INVERSIONES INMOBILIARIAS							
31 de diciembre							
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				2015	2014		
Terrenos				(1)	\$ 2.266.338,15	\$ 0,00	
Construcciones En Curso				(1)	\$ 447.812,92	0,00	
Sumas					\$ 2.714.151,07	\$ 0,00	
(1) Al 31 de diciembre del 2015. Dispongo en Inversiones Inmobiliarias, estas son: terrenos inmobiliarios se encuentran en la provincia del Guayas ciudad de Guayaquil y en la provincia de Santa Elena ciudad de Salina, correspondiendo a los Terrenos 3 esta hipotecado con el Banco Procredit.							
Fecha Escritura	Origen del Fin	Ubicación	Valor Escritura	Fecha de Pago	BANCO	Pago	Forma de Pago
05/11/2014	Notaria Yglesias	Av. J. T. Marengo	1.015.087,61		Procredit	1.015.087,61	
25/09/2014	Dr. Xavier Rodas Galarza	Coop. Fomento de la Flor	18.697,58			18.697,58	
18/10/2014	Notaria Cuadragemina Ab. Roger Aroaizana Barajas	Cedros Nuevas Lote 2 M2:851	145.200,38		Procredit	145.200,38	Cheques
29/09/2014	Dr. Xavier Rodas Galarza	Rm 7.5 via a Daule Santa Cecilia Vc. 1	160.880,00		Procredit	160.880,00	Cheques
24/02/2016	Notaria Toriberto Ab. Enika Mariana Melgarejo Ayala	Salinas Santa Elena	245.000,00			245.000,00	Cheques
		Via a la Costa	100.800,00			100.800,00	
Total Terrenos			\$ 2.266.338,15	Total Pagado		2.266.338,15	
Fecha Escritura	Origen del Fin	Ubicación	Valor	Fecha de Pago	BANCO	Pago	Forma de Pago
09/03/2015	Notaria Yglesias	Guayas Salinas	154.266,64			154.266,64	Cheques
15/09/2014	Notaria Toriberto	Guayaquil	483.217,28			483.217,28	Cheques
Total Terrenos Construcciones			\$ 447.812,92	Total Pagado		\$ 447.812,92	
				Total Inversión		2.714.151,07	

NOTA J			
Proveedores locales			
31 de diciembre			
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		2015	2014
Proveedores locales		(1)	\$ 982.508,48
Sumas			\$ 0,00
		\$ 982.508,48	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre 2015, Construmaj tiene deuda con los proveedores con relación al año 2014, el saldo mas representativo de la deuda corresponde a los proveedor de inventarios, Varios y Activos Fijos. Teniendo creditos hasta 90 dias			
Proveedor	Valor	Plazos	
Proveedor Inventario	\$ 797.253,00	30, 60 y 90 dias	
Ipac S.A.	\$ 83.198,82	30, 60 dias	
Roofec Ecuador S.A.	\$ 61.882,62	30, 45 dias	
Arequipa Pilatasig Jenny Soledad	\$ 21.704,24	30 dias	
Catecsa S.A.	\$ 32.405,91	30 y 60 dias	
Chuqui Calle Manuel Antonio	\$ 19.440,29	30 dias	
Edesa S.A.	\$ 47.286,23	30 y 60 dias	
Eternit Ecuatoriano S.A.	\$ 25.250,95	30 dias	
Garzon Tiarvez Zoila Victoria	\$ 43.062,27	30 dias	
Pinturas Unidas S.A.	\$ 21.837,08	30 dias	
Otros	\$ 441.163,39	30, 60 y 90 dias	
Proveedor Varios	45.135,33	30, 60 dias	
Almacenes Juan El Jui C/a Ltda.	2.189,49	30 dias	
Comunicadores Del Ecuador Comuidor S.A.	4.480,59	30 dias	
Jara Rodriguez Armando Alcides	3.249,60	30, 60 dias	
K&CH Sonoproducciones S.A.	4.440,00	30 dias	
Talleres Para Maquinaria Industrial Agricola S.A.	3.050,04	30 dias	
Viteri Calle Carlos Jose	2.431,20	30, 60 dias	
Otros	26.264,21	30, 60 dias	
Proveedor Activos Fijos	139.140,35	30 y 60 dias	
Toyocreta S.A.	29.281,08	30 dias	
Automotores Continental S.A.	9.640,35	30 dias	
Otros	100.218,92	30 y 60 dias	
Total Proveedores	\$ 982.508,48		

NOTA		K	
Nóminas por Pagar y Beneficios Sociales por Pagar			
Diciembre 31,			
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		2015	2014
Nóminas por pagar	(1)	\$ 82,831.99	\$ 0.00
Beneficios sociales por pagar	(2)	54,938.85	0.00
Suman		\$ 137,770.84	\$ 0.00
(1) Al 31 de diciembre 2015 la compañía tiene un saldo pendiente por pagar a los empleados por las labores realizadas, el sueldo como política interna es pagado hasta el 5 de cada mes.			
(2) Al 31 de diciembre 2015 corresponden a las provisiones del décimo tercero y cuarto sueldo, valores que serán pagados de conformidad al Código de Trabajo y lo dispuesto por el Ministerio de Relaciones Laborales.			
Nomina por Pagar			
Nóminas por pagar	Valor	Tipo	
Sueldos por pagar	\$ 82,831.99	Sueldos de diciembre 2015	
Beneficios sociales por pagar	\$ 54,938.85		
Décimo tercero	9,419.85	Provisiones por pagar en Diciembre	
Décimo cuarto	45,519.00	Provisiones para pagar en Marzo	
Liquidaciones por pagar			
Empleados	0.00		
Total	\$ 137,770.84		

NOTA		L	
IESS por pagar			
Diciembre 31,			
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		2015	2014
IESS por pagar	(1)	\$ 27,393.37	\$ 21,252.64
Suman		\$ 27,393.37	\$ 21,252.64
(3) Al 31 de diciembre 2015 corresponde a la planilla del IESS por pagar en el 15 de enero de 2016.			
Detalle			
	Valor	Tipo	
Aporte Personal y aporte patronal por pagar	\$ 24,871.19	Planillas Aportes less	
Prestamos Quirografario del Personal por pagar	\$ 1,852.11	Planillas Aportes less	
Fondo de reserva del Personal por pagar	\$ 770.07	Planillas Aportes less	
Total	\$ 27,393.37		

NOTA		M	
SRI por pagar			
Diciembre 31,			
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		2015	2014
SRI por pagar	(1)	\$ 34,761.75	\$ 1,089.60
Suman		\$ 34,761.75	\$ 1,089.60
(1) Al 31 de diciembre 2015 por pagar corresponde a los impuestos de Retenciones en la Fuente e Iva, cuyo impuestos serán cancelados hasta el 26 de enero de 2016. Formulario 103 # 111752436 y Formulario 104 # 111752664			
Impuestos			
	Valor	Tipo	
Retenciones en la fuente de LR, mes diciembre	\$ 10,325.12	formulario 103	
Impuesto renta empleados	\$ 3,071.45	formulario 103	
Retención en la fuente de LR, por pagar	\$ 13,396.57		
Retención en la fuente de IVA, mes de diciembre	7,665.15	formulario 104	
IVA por pagar en enero 2016	13,700.00	formulario 104	
Retención en la fuente de IVA por pagar	\$ 21,365.15		
Total impuestos	\$ 34,761.72		

NOTA		N	
Anticipo de impuesto a la renta por pagar			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo de impuesto a la renta por pagar	(1)	\$ 61,949.94	\$ 0.00
Suman		\$ 61,949.94	\$ 0.00
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta de conformidad a las Leyes Fiscales del país. El anticipo del impuesto a la Renta a pagar en el año 2016 en los meses de julio y septiembre. Formulario 101# 113134223.			
ANTICIPO SOCIEDADES			
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA			
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL		\$ 24,456.80	
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL		3,848.21	
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA RENTA		86,527.41	
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO		42,706.11	
VALOR DEL ANTICIPO		\$ 157,538.33	
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA		95,588.80	
VALOR DEL ANTICIPO		\$ 61,949.93	
Detalle	Valor	Tipo	
Anticipo impuesto a la renta a pagar en el año 2015			
Pago Julio 2016	\$ 30,974.97	formulario 101 2015 casillero 871	
Pago Septiembre 2018	30,974.97	formulario 101 2015 casillero 872	
Valor a pagar en julio y septiembre	\$ 61,949.94		
Valor a liquidar en diciembre en el formulario 101	0.00	formulario 101 2015 casillero 873	
Anticipo impuesto a la renta total año 2015	\$ 61,949.94	Valor a liquidar en el año 2016	

NOTA		O	
Impuesto a la renta por pagar			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Impuesto a la renta por pagar	(1)	-	-
Suman		\$ 0.00	\$ 0.00
(1) Al 31 de diciembre de 2015, No se registra un pago unico de impuesto a la renta de acuerdo al siguiente detalle:			
LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA			
Detalle		Valor	
Utilidad Operacional		\$ 348,696.46	
15% Participación Trabajadores		52,304.47	
Utilidad después de participación trabajadores		\$ 296,391.99	
(+*) Gastos no deducibles:		59.31	
Base imponible o Utilidad Gravable		\$ 296,451.30	
(-) Amortización Perdidas Tributarias Año Anteriores		(87,188.94)	
Impuesto Causado		\$ 46,037.72	
(-) Crédito Tributario Anticipo de impuesto a la renta		(3,761.28)	
Pago Unico anticipo I.R. mayor a Impuesto Causado		\$ 42,276.44	
(-) 3ra cuota por pagar del anticipo de impuesto a la renta		(772.81)	
(-) Retenciones en la fuente de impuesto a la renta clientes		(95,586.80)	
Crédito tributario de impuesto a la renta años anteriores		(1,082.29)	
Crédito tributario I.R. a favor del contribuyente a ser aplicado en el año 2016		(\$ 55,167.05)	
Utilidad después de participación trabajadores		296,391.99	
(-) Pago Unico I.R.		(46,037.72)	
Utilidad del ejercicio 2015		\$ 290,354.27	

NOTA		P	
Sobregiros Bancarios			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Sobregiros Bancarios	(1)	\$ 90,000.00	-
Suman		\$ 90,000.00	\$ 0.00
(1) Al 31 de diciembre 2015 registra un saldo con el Banco Procredit.			

NOTA		Q	
Otros por pagar			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otros por pagar	(1)	\$ 342,500.00	\$ 0.00
Suman		\$ 342,500.00	\$ 0.00
(1) Al 31 de diciembre del 2015 la cuenta Otros corresponden a Provision con el SRI que mantiene la accionista Jimenez Jimenez Otilia.			
Otros		Valor	
Otras cuentas por pagar DOJJ		342,500.00	
Total Otros		\$ 342,500.00	

NOTA		R	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
15% Participación trabajadores por pagar	(1)	\$ 52,304.47	\$ 0.00
Suman		\$ 52,304.47	\$ 0.00
(1) Al 31 de diciembre de 2015 el 15 % de participación a trabajadores corresponde a la utilidad que ha generado la compañía la misma que será calculado según el tiempo de trabajo y las cargas familiares de los trabajadores del año 2015.			
		Detalle	Valor
		Utilidad líquida u operacional	\$ 348,856.46
		15% Participación Trabajadores	52,304.47
		Utilidad después de participación trabajadores	\$ 296,551.99

NOTA		S	
Obligaciones por pagar a instituciones financieras			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Obligaciones por pagar a instituciones financieras	(1)	\$ 3,114,834.44	\$ 0.00
Suman		\$ 3,114,834.44	\$ 0.00
(1) Al 31 de diciembre del 2015 las Obligaciones Financieras obtenidas por la economista Sra. Jimenez Jimenez Oña que la compañía paga sus obligaciones al día y sigue liberándose de la deuda significativa que mantenía en años anteriores. Excepto las líneas de créditos que es directamente con la compañía.			
		Institución financiera	Valor
			Vencimiento
		Banco Procredit	\$ 317,757.00
			05/11/2018
		Banco Pichincha	10,878.95
			28/07/2016
		Línea de Crédito Empresarial Guayaquil	448,557.92
			Segun Estado Cuenta
		Línea de Crédito Empresarial Bolivariano	396,940.36
			Segun Estado Cuenta
		Cheques Emitidos Por Pagar	1,932,032.21
			31/05/2016
		TIC Accionistas	8,670.00
			15/02/2016
		Total Obligaciones en Instituciones Financieras	\$ 3,114,834.44

NOTA		T	
Anticipo Clientes			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo Clientes	(1)	\$ 78,774.00	\$ 0.00
Suman		\$ 78,774.00	\$ 0.00
(1) Al 31 de diciembre 2015 se registra como anticipo de clientes y Entrega de Inventario por venta de materiales de Construcción y cobros de clientes, estos valores se cruzaron en el año 2016 una vez que son identificados.			
		Clientes	valores
			Observaciones
		Anticipo Clientes	\$ 50,426.29
			Clientes por ventas
		Inventarios Por Entregar	28,344.71
			Clientes por ventas de Materiales
		Total Anticipo Clientes	\$ 78,774.00

NOTA		U	
Provisión Jubilación y Desahucio			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Provisión Jubilación	(1)	30,042.63	\$ 30,042.63
Provisión Desahucio	(1)	6,378.59	6,378.59
Suman		\$ 36,421.22	\$ 36,421.22
(1) Al 31 de diciembre de 2015, la provisión por jubilación y desahucio es registrada de acuerdo al estudio actuarial emitido por la Compañía ACTUARIA CONSULTORES CIA. LTDA. En el año 2014			
Detalle		Jubilación	Desahucio
Saldo Final 2014		\$ 30,042.63	\$ 6,378.58
Retiro de empleados		0.00	0.00
Saldo al 31/12/14		\$ 30,042.63	\$ 6,378.59
GND = Gasto no deducible			

NOTA		V			
Capital suscrito y/o asignado					
Diciembre 31,		2015	2014		
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:					
Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 483,666.00	\$ 600.00		
Suman		\$ 483,666.00	\$ 600.00		
(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, La Compañía está constituido por aporte de 5 socios a razon de dividida diferente acciones de un valor nominal de 1 dólar cada una.					
La composición del paquete societario fue como sigue:					
Diciembre 31,		2015	%	2014	%
Jimenez Jimenez Dolores Otilia		0.00	0%	200.00	35%
Mabute Aylton Segundo Oswaldo		0.00	0%	0.00	0%
Mabute Jimenez Bruce Oswaldo		322,444.00	67%	200.00	25%
Mabute Jimenez Joseph Romano		13,435.00	3%	80.00	10%
Mabute Jimenez Marion Peter		120,917.00	25%	80.00	10%
Mabute Jimenez Odalis Otilia		13,435.00	3%	80.00	10%
Mabute Uzoudum Aida Mateo		13,435.00	3%	80.00	10%
Total		483,666.00	100.00%	600.00	100.00%

NOTA		W	
Utilidad acumulada o retenida			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad acumulada o retenida	(1)	\$ 109,398.38	\$ 0.00
Suman		\$ 109,398.38	\$ 0.00
(1) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.			
Detalle		Valores	
Utilidad ejercicios anteriores Fusión Construhora S.A.		\$ 109,398.38	
Utilidad Acumulada al 31/12/14		\$ 109,398.38	

NOTA		X	
Perdida acumulada o retenida			
Diciembre 31,	2015	2014	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Perdida acumulada o retenida	(1)	-	(\$ 236.232.75)
Suman		\$ 0.00	(\$ 236.232.75)
(1) La pérdida acumulada para el año 2014 se presenta por el pago unico del anticipo impuesto a la renta declarado en el formulario 101 del año 2014.			
Detalle		Valores	
Perdida del ejercicio 2014 después de participación trabajadores		(\$ 236.232.75)	
Pago único anticipo de impuesto a la renta formulario 101 2014 casillero 841			
Perdida Acumulada al 31/12/14		(\$ 236.232.75)	

NOTA		Y	
Utilidad / Perdida del ejercicio			
Diciembre 31,	2015	2014	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad / Perdida del ejercicio	(1)	\$ 250.354.27	\$ 0.00
Suman		\$ 250.354.27	\$ 0.00
(1) La Compañía Construyamj al terminar el año 2015 presenta una utilidad de \$ 250.354,27 antes de la participación trabajadores e impuestos a la renta, esta utilidad una vez efectuado el calculo del 15% participación trabajadores y la deducción del Anticipo Impuesto a la Renta del año 2015 que se convierte en pago único por ser mayor que el impuesto a la Renta calculado del año 2015.			
Detalle		Valores	
Utilidad Operacional		\$ 348.896.46	
15% Participación Trabajadores		52.304.47	
Utilidad después de participación trabajadores		\$ 296.591.99	
(+) Gastos no deducibles		59.31	
(-) Amortización pérdidas años anteriores		(87.188.94)	
Base Imponible o Utilidad Gravable		\$ 209.462.36	
Impuesto Causado 22%		\$ 46.037.72	
(-) Anticipo de impuesto a la renta año 2015 Fusión Construyamj		(3.761.26)	
(-) Anticipo determinado año 2014		(772.61)	
(-) Retenciones en la Fuente año 2015		(95.588.60)	
(-) Credito Tributario año Anteriores 2014		(1.092.29)	
Pago unico		(\$ 56.167.08)	
Utilidad Operacional del Ejercicio 2015		348.896.46	
(-) Participación trabajadores		(52.304.47)	
(-) Impuesto a la Renta (Pago Unico)		(46.037.72)	
(-) Reserva Legal		-	
Utilidad del ejercicio		\$ 250.354.27	

NOTA		Z	
VENTAS			
Diciembre 31,	2015	2014	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Ventas Netas 12%	\$ 21,639,677.74	\$ 54,114.29	
Ventas Netas 0%	1,002.73	0.00	
Otras ganancias	8,827.76	-	
Suman	\$ 21,649,508.23	\$ 54,114.29	
(1) Corresponde a las ventas de materiales de Construcción durante el año.			

NOTA	AA	
GASTOS		
Diciembre 31,	2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Costos	\$ 16,846,337.33	\$ 0.00
Total Costos	\$ 16,846,337.33	\$ 0.00
GASTOS OPERACIONALES:		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	1237766.98	233,198.02
Arrendamientos	84,036.01	
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	174,833.79	22,982.52
Reparaciones y mantenimiento	144,718.97	
Promoción y publicidad	80,666.18	12,900.27
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	12,426.32	10,757.99
Seguros y reaseguros	23,477.24	
Transportes y Movilizaciones	8,388.32	
Otros servicios	436,537.35	
Otros bienes	42,841.94	
Total Gastos de ventas	\$ 2,245,693.10	\$ 279,838.80
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	741,295.74	
Honorarios profesionales	194,848.46	2,611.11
Reparaciones y mantenimiento	99,869.88	1,667.61
Suministros materiales y repuestos	131,873.70	5,746.64
Combustible y lubricantes	1,960.60	
Transportes y Movilizaciones	209,316.05	
Gastos de gestión	10,326.91	943.00
Gastos de viajes	4,207.81	
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	107,141.74	
Depreciación PPE	40,253.21	
Impuestos, contribuciones y otros	9,098.64	
Otros servicios	132,822.81	
Comisiones Bancarias	494,190.78	1,146.87
Intereses bancarios local	31,256.75	
Iva Que Se Carga Al Costo o Gasto	318.26	43.26
Total Gastos Administrativos	\$ 2,208,781.34	\$ 12,158.49



Sr. Bruce Matute Jiménez
GERENTE GENERAL



Ing. Daniel Tomalá B.
CONTADOR