

CONSTRUCTORA OBREXSAN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

CONSTRUCTORA OBREXSAN CIA. LTDA es una compañía limitada radicada en el cantón Santo Domingo Ecuador, con RUC 2390013593001, con domicilio ubicado en Urbanización Mutualista Pichincha A Media Cuadra De Las Canchas Múltiples

OBJETO SOCIAL: Su actividad principal son las actividades de diseño, estudio, planificación, fiscalización de obras civiles; construcción de edificios completos o partes de los mismos; alquiler de maquinaria y equipo de construcción..

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

3. BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB. Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

4. MONEDA FUNCIONAL

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

5. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

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

7. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

7.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición.

7.2 Activos Financieros

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. 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 es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Incluye cuentas por cobrar a clientes y a personal relacionado con la compañía, son cuentas que revelan riesgo de incobrabilidad por lo que se debe provisionar esos montos incobrables.

7.3 Servicios y otros pagos Anticipados

En estas cuentas se registrarán los anticipos a proveedores y pagos anticipados por servicios que se devengarán a futuro, en un periodo no mayor a un año.

7.4 Activos por impuestos corrientes

Se registra el crédito tributario de IVA, así como también las retenciones efectuadas por nuestros clientes y el Anticipo del impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal.

7.5 Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Nota: 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.

| Concepto | Porcentaje | Vida útil |
|------------------------------------|------------|-----------|
| Edificios | 5 % | 20 años |
| Instalaciones | 10 % | 10 años |
| Muebles y Enseres | 10 % | 10 años |
| Máquinas y Equipos | 10 % | 10 años |
| Equipo de Computación | 3.33 % | 3 años |
| Vehículos y Equipos de Transportes | 20 % | 5 años |

7.6 Otros Activos no corrientes

Se registra los valores por trámites judiciales y tributarios de la empresa que se encuentran en procesos.

7.7 Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la actividad empresarial.

7.8 Otras obligaciones corrientes

Son obligaciones que deben ser cancelados a la administración tributaria (SRI), así como a la seguridad social (IESS).

7.9 Anticipo de Clientes

Se registra los importes entregados anticipados por nuestros clientes en el transcurso de la negociación para el compromiso del servicio prestado o bien a entregar.

7.10 Cuentas por pagar relacionadas

Son obligaciones por pagar a los socios de la empresa, para un periodo mayor a un año por lo cual se la registra en una cuenta de pasivo no corriente.

7.11 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 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.

7.12 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se ha prestado el servicio y ha quedado en completa satisfacción. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

7.13 Gastos por préstamos

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

7.14 Dividendos por pagar

Es la parte del beneficio que corresponde entre los accionistas luego de la aprobación realizada por la junta general de accionistas y determinar su distribución o recapitalización del mismo.

PRESENTACIÓN DE CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS

La compañía presentará el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

- a) Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
- b) Un estado del resultado para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo las partidas reconocidas al determinar el resultado.
- c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- d) Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- e) Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

El conjunto completo de estados financieros de la compañía se presentará cada uno de ellos con el mismo nivel de importancia.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las notas deberán:

- a) Presentar información sobre las bases para la elaboración de los estados financieros y sobre las políticas.
- b) Revelar la información requerida por la SECCION 35 que no se presente en otro lugar de los estados financieros.
- c) Proporcionar información que no se presenta en ninguno de los estados financieros, pero que es relevante para entender cualquiera de ellos.

La compañía presentará las notas, en la medida en que sea practicable, de una forma sistemática; se hará referencia cruzada en cada partida de los estados financieros a cualquier información en las notas con la que esté relacionada.

La compañía presentará normalmente las notas en el siguiente orden:

- a) Una declaración de que los estados financieros se han elaborado cumpliendo con la *NIF*.
- b) Un resumen de las políticas contables significativas aplicadas.
- c) Información de respaldo para las partidas presentadas en los estados financieros en el orden en que se presente cada estado y cada partida.
- d) Cualquier otra información a revelar.

POLÍTICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES

Información a revelar sobre un cambio de política contable

Cuando exista una modificación en las políticas contables que tenga un efecto en el periodo corriente o pueda tener un efecto en futuros periodos, la compañía revelará lo siguiente:

- a) La naturaleza del cambio en la política contable.
- b) Para el periodo corriente, en la medida en que sea practicable, el importe del ajuste para cada partida de los estados financieros afectada.
- c) Una explicación si es impracticable determinar los importes a revelar.

Los estados financieros de periodos posteriores no necesitan repetir esta información a revelar.

Cuando un cambio voluntario de política contable tenga un efecto en el periodo corriente o en cualquier periodo futuro, una compañía revelará lo siguiente:

- a) La naturaleza del cambio en la política contable.

- b) Las razones por las que la aplicación de la nueva política contable suministra información fiable y más relevante.
- c) En la medida en que sea practicable, el importe del ajuste para cada partida de los estados financieros afectada para el periodo corriente.
- d) Una explicación si es impracticable determinar los importes a revelar.

NOTAS EXPLICATIVAS

OBREXAN CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

| 10101 <u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</u> | | dic-14 | dic-15 |
|--|--|-----------------|--------------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | Caja Chica | - | - |
| | Caja General | - | 32.97 |
| | Subtotal Caja | - | 32.97 |
| | BANCOS LOCALES | | |
| | Banco Pichincha Cta. Corriente | | |
| | Banco Pacifico Cta. Corriente 07489269 | 3,150.49 | 52.50 |
| | BANCOS DEL EXTERIOR | | |
| | UBS | - | - |
| | INVERSIONES A CORTO PLAZO | | |
| | Póliza a 90 días | - | - |
| | Subtotal Bancos e Inversiones | 3,150.49 | 52.50 |
| 10101 | TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 3,150.49 | 85.47 |

| 10102 <u>ACTIVOS FINANCIEROS</u> | | dic-14 | dic-15 |
|----------------------------------|--|-----------------|-----------------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados | | |
| 101020501 | De actividades ordinarias que generan intereses | - | - |
| 101020502 | De actividades ordinarias que no generan intereses | 1,500.00 | - |
| 1010206 | Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas | - | - |
| 1010207 | Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas | 4,200.00 | 5,894.63 |
| 1010208 | Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas | - | - |
| | TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS | 5,700.00 | 5,894.63 |

| 1010209 <u>PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</u> | | dic-14 | dic-15 |
|--|--|-----------|-----------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| 1010209 | Provisión Cuentas Incobrables | - | - |
| 10102 | TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES | - | - |

| 8 | | 10103 | <u>INVENTARIOS</u> | dic-14 | dic-15 |
|--------|---------|---|--------------------|------------------|------------------|
| COSTO | CODIGO | DETALLE | | VALOR USD | VALOR USD |
| 510108 | 1010301 | Inventario de Materia Prima | | - | - |
| 510110 | 1010302 | Inventario de Productos en Proceso | | - | - |
| | 1010303 | Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción | | - | - |
| 510112 | 1010305 | Inv. De productos terminados, y mercadería en almacén-producidos por la Compañía. | | - | - |
| 510104 | 1010306 | Inv. De producto, terminado, y mercadería en almacén-comprados a terceros | | - | - |
| | 1010307 | Mercaderías en Tránsito | | - | - |
| | 1010308 | Obras en construcción | | 22,253.30 | 42,318.22 |
| | 1010309 | Obras terminadas | | - | - |
| | 1010310 | Materiales o bienes para la construcción | | - | - |
| | 1010311 | Inv. repuestos, herramientas y accesorios | | - | - |
| | 1010312 | Otros Inventarios | | - | - |
| | 10103 | TOTAL INVENTARIOS | | 22,253.30 | 42,318.22 |

8 1010313 PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS dic-14 dic-15

9 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS dic-14 dic-15

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------|--|-----------------|-----------|
| 1010401 | Seguros pagados por anticipado | - | - |
| 1010402 | Arriendo pagado por anticipado | - | - |
| 1010403 | Anticipo a Proveedores | 8,441.00 | - |
| 1010404 | Otros anticipos entregados | - | - |
| 10104 | TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | 8,441.00 | - |

10 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-14 dic-15

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------|--|-----------------|-----------------|
| 1010501 | Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA) | 4,229.31 | 3,251.11 |
| 1010502 | Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio | 379.26 | 590.48 |
| 1010502 | Crédito Tributario a favor(Casillero 869) | - | - |
| 1010503 | Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario | - | - |
| 10105 | TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 4,608.57 | 3,841.59 |

CONSTRUCCIONES EN PROCESO dic-14 dic-15

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|--|-----------|------------------|
| 10107 | Construcciones en Proceso | - | 14,026.31 |
| 10107 | TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO | - | 14,026.31 |

11 10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES dic-14 dic-15

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|---------------------------------------|-----------|-----------|
| 10108 | Otros Activos Corrientes | - | - |
| 10108 | TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES | - | - |

12 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO dic-14 dic-15

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | ADICIONES (RETIROS) | VALOR USD |
|---------|---|-------------------|---------------------|-------------------|
| 1020101 | Terrenos | - | - | - |
| 1020102 | Edificios | - | - | - |
| 1020103 | Construcción en Curso | - | - | - |
| 1020104 | Instalaciones | - | - | - |
| 1020105 | Muebles y Enseres | 2,098.21 | - | 2,098.21 |
| 1020106 | Máquinas y Equipos | - | - | 1,250.00 |
| 1020108 | Equipo de Computación | - | - | - |
| 1020109 | Vehículos y Equipos de Transportes | 48,000.00 | - | 48,000.00 |
| 1020110 | Otras propiedades, planta y equipo | - | - | - |
| 1020111 | Repuestos y Herramientas | - | - | - |
| | Total Costo Propiedad, planta y equipo | 50,098.21 | - | 51,348.21 |
| 1020112 | (-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo | (4,279.84) | - | (7,383.50) |
| 1020113 | (-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo | - | - | - |
| | Total Depreciación Acumulada | (4,279.84) | - | (7,383.50) |
| 10201 | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto) | 45,818.37 | - | 43,964.71 |

PASIVO CORRIENTE17 20103 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** dic-14 dic-15

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------|---|-----------------|-----------------|
| 2010301 | Proveedores Locales | 5,407.02 | 3,602.44 |
| 2010302 | Proveedores del Exterior | | |
| 20103 | TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 5,407.02 | 3,602.44 |

20 20107 **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** dic-14 dic-15

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------|---|-----------------|-----------------|
| 2010701 | Con la Administración Tributaria | 464.06 | 1.60 |
| 2010702 | Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar | | |
| 2010703 | Obligaciones con el IESS | 816.87 | 752.29 |
| 2010704 | Por Beneficios de Ley a empleados | 303.34 | 330.22 |
| 2010705 | 15% Participación a Trabajadores del Ejercicio | 798.16 | 544.38 |
| 2010706 | Dividendos por pagar | | |
| 20107 | TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 2,382.43 | 1,628.49 |

21 20108 **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS** dic-14 dic-15

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|---|---------------|---------------|
| | Cuentas por pagar relacionadas | | |
| 20108 | Otras Cuentas por pagar relacionadas | 514.30 | 641.55 |
| 20108 | TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS | 514.30 | 641.55 |

25 20113 **OTROS PASIVOS CORRIENTES** dic-14 dic-15

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 20113 | Otras cuentas por pagar | 37,249.49 | 57,602.08 |
| 20113 | TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES | 37,249.49 | 57,602.08 |

35 301 **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** dic-14 dic-15*En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública*

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|--|------------------|------------------|
| 30101 | Capital Suscrito o asignado | | |
| | Ing. Freddy Sánchez Granda | 32,280.00 | 32,280.00 |
| | María Gabriela Sánchez Quintero | 5,380.00 | 5,380.00 |
| | Freddy Javier Sánchez Quintero | 8,070.00 | 8,070.00 |
| | Ernesto Andrés Sánchez Quintero | 8,070.00 | 8,070.00 |
| 301 | TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | 53,800.00 | 53,800.00 |

37 **RESERVAS** dic-14 dic-15

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|-----------------------------------|---------------|---------------|
| 30401 | Reserva Legal | 129.67 | 241.57 |
| 30402 | Reserva Facultativa y Estatutaria | - | - |
| 304 | TOTAL RESERVAS | 129.67 | 241.57 |

39 **RESULTADOS ACUMULADOS**

dic-14

dic-15

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------------|--|--------------------|-------------------|
| 30601 | Ganancias acumulados | | 2,463.72 |
| 30602 | (-) Pérdidas Acumuladas | (11,974.90) | (11,974.90) |
| 30601 | Resultados acumulados por adopción NIIF | - | - |
| 306 | TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS | (11,974.90) | (9,511.18) |

40 **307 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

dic-14

dic-15

| Código | DETALLE | VALOR US\$ | VALOR US\$ |
|------------|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 30701 | Ganancia neta del Periodo | 2,463.72 | 2,125.98 |
| 30702 | (-) Pérdidas Neta del Periodo | | |
| 307 | TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO | 2,463.72 | 2,125.98 |

41 **41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

dic-14

dic-15

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|-------------|---|-------------------|------------------|
| 4101 | Ventas | | |
| 4102 | Prestación de Servicios | 72,091.23 | 53,506.91 |
| 4103 | Contratos de Construcción | 35,566.98 | 6,416.00 |
| 4104 | Subvenciones del Gobierno | - | - |
| 4105 | Regalías | - | - |
| 410601 | Intereses Generados por Ventas a Crédito | - | - |
| 410602 | Otros Intereses Generados | - | - |
| 4107 | Dividendos | - | - |
| 4108 | Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos | - | - |
| 4109 | Otros Ingresos de Actividades ordinarias | - | 592.00 |
| 4110 | (-) Descuento en ventas | - | - |
| 4111 | (-) Devolución en Ventas | - | - |
| 4112 | (-)Bonificación en Producto | - | - |
| 4113 | (-)Otras Rebaja Comerciales | - | - |
| 41 | TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 107,658.21 | 60,514.91 |

43 **51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

dic-14

dic-15

| ACTIVO | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|----------------|-----------|---|--------------------|--------------------|
| | | (+) Otros gastos en compras netas no producidos por la Compañía | | 20,064.92 |
| | 5101 | MATERIALES UTILIZADOS (En Producción) | | |
| | 510105 | (+) Inventario inicial de materias primas | - | - |
| | 510106 | (+) Compras netas locales de materia prima | 27,921.96 | - |
| | 510107 | (+) Importaciones de materia prima | - | - |
| 1010301 | 510108 | (-) Inventario final de materia prima | - | - |
| | 510109 | (+) Inventario inicial de productos en proceso | 9,248.45 | 22,253.30 |
| 1010302 | 510110 | (-) Inventario final de productos en proceso | (22,253.30) | (42,318.22) |
| | 510111 | (+) Inventario inicial productos terminados | - | - |
| 1010305 | 510112 | (-) Inventario final de productos terminados | - | - |
| | 5102 | (+) MANO DE OBRA DIRECTA | - | - |
| | 510201 | Sueldos y Beneficios sociales | 13,382.12 | - |
| | 510202 | Gastos planes de beneficios a empleados | - | - |
| | 510407 | Suministros materiales y repuestos | 17,323.82 | - |
| | 510408 | Otros Costos de producción | - | - |
| | 51 | TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS | 45,623.05 | - |

| 44 | 5201 | GASTOS DE VENTA | dic-14 | dic-15 |
|--------|--------|---|------------------|------------------|
| CODIGO | | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | 520101 | Sueldos, salarios y demás remuneraciones | 5,229.87 | 5,216.39 |
| | 520102 | Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva) | 3,814.47 | 3,940.91 |
| | 520103 | Beneficios sociales e indemnizaciones | 4,603.44 | 4,339.05 |
| | 520104 | Gasto planes de beneficios a empleados | 464.95 | 493.00 |
| | 520105 | Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales | | |
| | 520106 | Remuneraciones a otros trabajadores autónomos | | |
| | 520107 | Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales | | |
| | 520108 | Mantenimiento y reparaciones | | 2,509.15 |
| | 520109 | Arrendamiento operativo | | |
| | 520110 | Comisiones | | |
| | 520111 | Promoción y publicidad | | |
| | 520112 | Combustibles | | 8,055.89 |
| | 520113 | Lubricantes | | |
| | 520114 | Seguros y reaseguros (primas y cesiones) | | |
| | 520115 | Transporte | | 350.00 |
| | 520128 | Otros gastos | 4,419.23 | 297.46 |
| | | Subtotal Gastos de Venta | 18,531.96 | 25,201.85 |

| 45 | 5202 | GASTOS DE ADMINISTRACION | dic-14 | dic-15 |
|--------|----------|---|------------------|------------------|
| CODIGO | | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | 520201 | Sueldos, salarios y demás remuneraciones | 12,699.12 | 16,441.68 |
| | 520202 | Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva) | 2,308.78 | 3,367.20 |
| | 520203 | Beneficios sociales e indemnizaciones | 2,010.44 | 3,941.33 |
| | 520204 | Gasto planes de beneficios a empleados | 1,290.66 | 1,738.83 |
| | 520205 | Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales | 750.00 | |
| | 520206 | Remuneraciones a otros trabajadores autónomos | | |
| | 520207 | Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales | | |
| | 520208 | Mantenimiento y reparaciones | 280.86 | |
| | 520209 | Arrendamiento operativo | | |
| | 520210 | Comisiones | | |
| | 520212 | Combustibles | 7,831.26 | |
| | 520213 | Lubricantes | | |
| | 520214 | Seguros y reaseguros (primas y cesiones) | | |
| | 520215 | Transporte | | |
| | 520216 | Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes) | 83.45 | 7.00 |
| | 520217 | Gastos de viaje | | |
| | 520218 | Agua, energía, luz, y telecomunicaciones | | |
| | 520219 | Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles | 615.72 | 10.62 |
| | 520220 | Impuestos, Contribuciones y otros | 47.42 | 292.84 |
| | 520221 | Depreciaciones: | | |
| | 52022101 | Propiedades, planta y equipo | 4,209.88 | 3,103.66 |
| | 520228 | Otros gastos | 1,727.82 | 1,942.96 |
| | | Subtotal Gastos de Administración | 33,855.41 | 30,846.12 |
| | | Total Gastos de Venta y Administrativos | 52,387.37 | 56,047.97 |

| 46 | 5203 | GASTOS FINANCIEROS | dic-14 | dic-15 |
|--------|--------|---------------------------------|--------------|--------------|
| CODIGO | | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | 520301 | Intereses | 79.24 | 72.73 |
| | 520302 | Comisiones | 0.00 | |
| | 5203 | Total Gastos Financieros | 79.24 | 72.73 |

| 47 | 5204 | OTROS GASTOS | dic-14 | dic-15 |
|--------|--------|--|-----------------|---------------|
| CODIGO | | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | 520401 | Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras | | |
| | 520402 | Otros Gastos | 4,247.55 | 764.99 |
| | | TOTAL OTROS GASTOS | 4,247.55 | 764.99 |

48 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

dic-14

dic-15

| Casillero Súper | Casillero SRI | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|-----------------|---------------|---|-----------------|-----------------|
| 60 | 801/802 | Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta | 5,321.00 | 3,629.22 |
| 61 | 803 | (-) 15% Participación a Trabajadores | (798.15) | (544.38) |
| | 804 | (-)100% Dividendos Exentos | - | - |
| | 805 | (-)100% Otras Rentas Exentas | - | - |
| | 806 | (-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI | - | - |
| | 807 | (+) Gastos no Deducibles Locales | 4,247.55 | 764.99 |
| 62 | 819 | Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) -----> | 8,770.40 | 3,849.83 |
| 63 | 839 | Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%) | (1,929.49) | (846.96) |
| | | GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO | | |
| 64 | | | 2,593.36 | 2,237.88 |
| 65 | | (-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO | - | - |
| 66 | | (+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO | - | - |
| 67 | | (=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS | 2,593.36 | 2,237.88 |

50

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

dic-14

dic-15

Se refiere al siguiente detalle:

| Casillero SRI | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|---|-----------------|-----------------|
| 839 | Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%) | 1,929.49 | 846.96 |
| 841-845 | (-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente | - | - |
| 846 | (-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal | (1,929.79) | (1,058.18) |
| 850 | (-) Crédito tributario de años anteriores | (378.96) | (379.26) |
| 855 | Impuesto a pagar | - | - |
| 856 | Saldo a Favor | (379.26) | (590.48) |

Esta Nota permite auditar la presentación razonable del Impuesto a la Renta (Formulario 101)



Señor Freddy Javier Sánchez Quintero

GERENTE GENERAL