



## **ESCUADERO & ASOCIADOS.**

Audidores Externos S.A.

Direcc: 9 de Octubre 1904 y los Rios 2 º Piso Ofic, 206 Telf: . 2 – 221667 Cell 09-81170687  
Email: [corpconsulting@hotmail.es](mailto:corpconsulting@hotmail.es) Guayaquil – Ecuador

## **INFORME**

### **AUDITORIA EXTERNA**

**AÑO 2.014**

**EMPRESA: OBRET S.A.**

Guayaquil, marzo 24 del 2.015

# **OBRET S.A.**

## **OBRAS DE INGENIERIA ELECTRICA Y TELEFONICA**

### **ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

### **CONTENIDO**

Informe de los Auditores Externos

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

## DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de: **OBRET S.A.**

### **Informe sobre los Estados financieros**

1.- Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía Anónima **OBRET S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del año 2014 y los correspondientes estado de resultado integral, estado de cambios del patrimonio de los accionistas por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

### **Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros.-**

2.- La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del Auditor**

3.- Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros están libres de errores materiales.


4.- Una auditoría comprende la relación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

5.- Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión con salvedades.

### Opinión

6.- En nuestra opinión y basados en nuestros exámenes, los estados financieros examinados adjuntos presentan razonablemente la situación financiera de la compañía Anónima **OBRET S.A.**, al 31 de Diciembre del año 2014, y los resultados de las operaciones y los cambios en su situación financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).


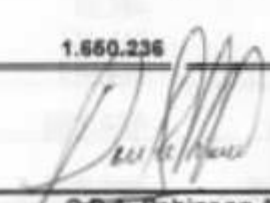
### **ESCUDERO Y ASOCIADOS AUDITORES EXTERNOS S.A.**



**Virgilio Escudero Orellana**  
**Gerente General – Socio**  
**Registro No. SC-RNAE-2 No. 611**

Guayaquil, Ecuador  
Marzo 24 del 2015

**OBRET S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**(Expresado en dólares norteamericanos)**

ACTIVOS		NOTAS	2014	2013
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3		7.874	16.047
Cuentas por Cobrar y Otras Ctas. Por Cobrar	4		754.378	884.238
Inventarios	5		284.950	57.242
Pagos anticipados	6		18.218	6.603
<b>Total activos corrientes</b>			<b>1.045.420</b>	<b>964.130</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>				
Edificio			256.000	253.440
Herramientas			31.541	31.541
Vehículos, Equipo de Transporte y Equipos			120.025	74.691
Muebles y Enseres			12.000	12.000
Maquinarias y equipos			48.840	40.051
Equipos de Computacion y software			41.109	26.958
<b>Total Costo</b>			<b>509.515</b>	<b>438.681</b>
( Menos ) Depreciacion Acumulada			-151.003	-102.235
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	7		<b>358.512</b>	<b>336.446</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO</b>				
Inversiones	8		232.176	107.417
<b>OTROS ACTIVOS</b>				
Impuestos diferidos	9		14.128	0
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>1.650.236</b>	<b>1.407.993</b>
 Ing. Alex Moran M. Gerente General			 O.P.A. Robinson Avila G. Contador General	


# OBRET S.A.

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares norteamericanos)

PASIVO			
	NOTAS	2014	2013
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>			
Obligaciones Financieras	10	62.445	73.313
Cuentas y Documentos por pagar	11	313.732	476.682
Impuestos por Pagar	12	74.214	104.781
Pasivos Acumulados por pagar	13	163.596	146.962
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>613.987</b>	<b>801.738</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE:</b>			
<b>Obligaciones Bancarias</b>	14	8.542	5.760
<b>Provision por Beneficios a empleados</b>	15		
Jubilacion Patronal		108.357	77.866
Desahucio		27.274	21.342
<b>PASIVOS DIFERIDOS</b>	16		
Depositos en garantia		59	0
Ingresos diferidos		256.388	0
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>400.620</b>	<b>104.968</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>1.014.607</b>	<b>906.706</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	17	20.000	20.000
Aportes Futuras Capitalizaciones		88.114	88.114
Reservas Facultativas		25.816	25.816
Reserva Legal		38.264	38.264
Resultados Ejercicios Anteriores		321.410	174.140
Utilidad del Ejercicio		142.025	154.953
<b>Total Patrimonio</b>		<b>635.629</b>	<b>501.287</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.650.236</b>	<b>1.407.993</b>

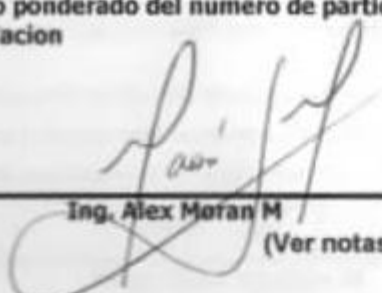
  
Ing. Alex Moran M  
Gerente General

  
C.P.A. Robinson Avila G.  
Contador General

(ver notas a estados financieros)

**OBRET S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
 (Expresado en dólares norteamericanos)

	<u>Nota</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>INGRESOS POR:</b>			
Ingresos:		3.212.834	2.855.063
( Menos ) COSTO DE VENTAS		-2.330.077	-1.859.016
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>882.757</b>	<b>996.047</b>
<b>Gastos Operacionales:</b>			
Gastos de Administración		682.654	768.045
Gastos de Ventas		0	8.591
<b>Total Gastos Operacionales</b>		<b>682.654</b>	<b>776.636</b>
<b>Utilidad en Operacion</b>		<b>200.103</b>	<b>219.411</b>
<b>OTROS INGRESOS Y EGRESOS</b>			
Otros ingresos		28.411	7.857
Gastos Financieros		11.130	10.385
<b>UTILIDAD ANTES PARTIC e IMPUESTOS</b>		<b>217.384</b>	<b>216.883</b>
( - ) Participacion de trabajadores 15 %		-32.608	-32.533
( - ) Impuesto a la Renta causado		-56.879	-29.211
( + ) Ingreso por Impuestos diferidos		14.128	0
Salario Digno		0	-186
<b>Utilidad neta del Ejercicio</b>		<b>142.025</b>	<b>154.953</b>
<b>Utilidad neta por participacion</b>		<b>2,84</b>	<b>3,10</b>
<b>Promedio ponderado del numero de participaciones en circulacion</b>		<b>50.000</b>	<b>50000</b>

  
 Ing. Alex Moran M

(Ver notas a estados financieros)

  
 C.P.A. Robinson Avila G.

**OBRET S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**(Expresado en dólares norteamericanos)**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Utilidad (pérdida) neta 142.025

**Ajustes por:**

Depreciación de propiedades, planta y equipo 51.846

Provisión para cuentas incobrables 45.833

Provisión para jubilación patronal 36.423

Amortizaciones 16.734

Participación trabajadores 32.608

Ingresos por impuestos diferidos -14.128

Impuesto a la renta 56.880

**Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:**

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar 85.456

(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar -1.428

(Aumento) disminución en inventarios -207.708

(Aumento) disminución en pagos anticipados -28.350

Aumento (disminución) en cuentas por pagar -157.762

Aumento (disminución) en anticipos de clientes -5.189

Aumento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos -15.786

Aumento (disminución) obligaciones por impuestos corrientes -87.447

**Efectivo neto proveniente de actividades operativas -49.993**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

Compra de propiedades planta y equipo -73.912

Compra de inversiones permanentes -124.759

**Efectivo neto usado en actividades de inversión -198.671**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Obligaciones bancarias -10.868

Obligaciones bancarias a largo plazo 2.782

Ingresos diferidos 256.447

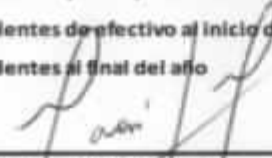
Dividendos pagados -7.870


**Efectivo neto usado en actividades de financiamiento 240.491**

**Aumento neto en efectivo y sus equivalentes -8.173**

**Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año 16.047**

**Efectivo y sus equivalentes al final del año 7.874**


  
**Ing. Alex Moran M**  
**Gerente General**


  
**C.P.A. Robinson Avila G.**  
**Contador**



**OBRET S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

Descripción	Capital	Aportes	Reserva	Reserva	Utiliz (Perd)	Result.	Total
	Social	Ext. Capit	Facult	Legal	No Distrib.	Ejercicio	
Saldo inicial al 01-01-2014	20.000	88.114	25.816	38.264	174.140	154.953	501.287
Apropiación de Utilidades					154.953	-154.953	0
Ajustes y Registros					-7.683		-7.683
Utilidad del Ejercicio						142.025	142.025
<b>TOTAL</b>	<b>20.000</b>	<b>88.114</b>	<b>25.816</b>	<b>38.264</b>	<b>321.410</b>	<b>142.025</b>	<b>635.629</b>

  
 \_\_\_\_\_  
**Ing. Alex Moran M**  
**Gerente General**

  
 \_\_\_\_\_  
**C.P.A. Robinson Avila G.**  
**Contador**

(Ver notas a estados financieros)

# **OBRET S.A.**

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL  
AÑO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

---

## **NOTA 1.- DESCRIPCION DE LA COMPANIA.-**

OBRET S.A., es una compañía constituida en Guayaquil – Ecuador, mediante escritura pública, el 20 de agosto de 1991, e inscrita en el Registro Mercantil el 1 o de noviembre de 1991. Su actividad principal es la instalación, mantenimiento y reparación de sistemas eléctricos.

Actualmente se encuentra domiciliada en la provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, Cda. Vemaza Norte, Av. Hermano Miguel Mz. 18 S 15 según consta en sus datos del registro único de contribuyentes No. 0991180109001 expediente # 28- 199- 1991

## **NOTA 2.- RESUMEN DE LOS POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS.-**

### **• BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

El Estado de situación Financiera y el Estado de Resultado Integral adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables bajo Normas Internacionales de Información Financiera y autorizados por la Superintendencia de Compañías.

### **• INSTRUMENTOS FINANCIEROS (EFECTIVO Y EQUIVALENTES)**

Para propósitos de los Instrumentos Financieros, los saldos de caja y Bancos, liquidables y convertibles en efectivo, al momento y que dichos valores son utilizados para gastos menores y otros y que guardan relación con la actividad de la compañía o giro del negocio.

### **• CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar representan los activos adquiridos por la empresa a través de facturas, letras, pagares, u otros documentos por cobrar proveniente de las operaciones comerciales de ventas de servicios de instalación, mantenimiento y reparación de sistemas eléctricos.

Por lo tanto, la empresa debe de registrar de una manera adecuada todos los movimientos referidos a estos documentos, ya que constituyen parte de su activo, y sobretodo debe controlar que estos no pierdan su formalidad para convertirse en dinero.

### **• INVENTARIOS**

Los inventarios se valorizan al costo o valor neto realizable, el menor.

#### • PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos de mobiliario y equipos se valoran inicialmente por su costo de adquisición.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Los costos de ampliación y mejoras que representen un aumento de productividad, capacidad o eficiencia o un incremento de la vida útil de los activos, se capitalizan como mayor valor de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlos como activos.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren.

Posteriormente del reconocimiento inicial, edificios e instalaciones, los muebles y enseres, y equipos de oficina, están registrados al costo menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas acumuladas por deterioro del valor.

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de activos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales reconocen en los resultados del periodo en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja en las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

El costo de mobiliario y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta. El valor residual, la vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Las siguientes tasas se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Edificio	5 %
Herramientas	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y Enseres	10 %
Equipos de oficina	10 %
Equipos de Computación	33 %

#### • PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.-

De acuerdo con la Legislación Laboral en vigencia, la Compañía debe Pagar a sus trabajadores el 15% de la utilidad antes de la determinación del Impuesto a la Renta

- **IMPUESTO A LA RENTA.**

Para el cálculo del Impuesto a la Renta del año terminado al 31 de diciembre del 2014, se considera la base imponible después de deducir el 15% de Utilidad a trabajadores y rentas exentas.

- **PASIVOS FINANCIEROS.**

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros inicialmente al valor razonable con cambios en los resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

- **OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

Otros pasivos financieros, incluyendo los préstamos, son medidos inicialmente al valor razonable, neto de los costos de la transacción.

Otros pasivos financieros son medidos posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, siendo los gastos por interés reconocidos sobre una base de rendimiento efectivo.

- **OBLIGACIONES BANCARIAS , PRESTAMOS**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado, cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción ) y el valor a pagar se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del préstamo usando el método de la tasa de interés efectiva.

Esta categoría comprende los préstamos y obligaciones bancarias con bancos e instituciones financieras y se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Las entidades a las cuales la compañía desee someterse a un tipo de financiamiento en el sistema financiero local o exterior, son calificadas previamente por la Administración y sometidos posteriormente a la aprobación mediante Junta de Accionistas para que el representante legal pueda operar el requerimiento de capital del trabajo o financiamiento que requiera la empresa.

- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR : Acreedores comerciales.**

Comprende los créditos o cuentas por pagar adeudados a Proveedores por servicios, bienes, reclamos, comisiones y se presentan en el Pasivo Corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a 12 meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el Pasivo no corriente. Se registran a su valor nominal debido a que los plazos son bajos generalmente hasta 90 días.

Los acreedores comerciales por pagar son pasivos financieros distintos a los instrumentos derivados con pago fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial (a valor razonable), se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial.

- **OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Este grupo comprende las obligaciones con empleados, obligaciones con el IESS y SRI, así como, anticipos a clientes e ingresos diferidos por no termino de la fecha servicios de contratos a la fecha de cierre de estados financieros.

Las otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto aquellas con vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha de cierre del estado de situación financiera, las cuales se clasifican como pasivos no corrientes.

- **BENEFICIOS A EMPLEADOS: Beneficios definidos (NIC 19 )**

Según esta norma, la empresa debe reconocer un pasivo por beneficios definidos como Jubilación Patronal y Desahucio en el caso de Ecuador. El costo de los beneficios definidos de Jubilación Patronal y bonificación por desahucio en la compañía es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales al final de cada año. Las ganancias y pérdidas actuariales y los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente, sin aplicar ninguna banda de fluctuación.

Adicionalmente el registro de los beneficios definidos a empleados por Jubilación Patronal y desahucio realizados a través del método técnico actuarial se encuentra en concordancia con la Legislación Laboral Ecuatoriana Código del Trabajo sin perjuicio de lo contemplado en la Ley de Seguro Social obligatorio, en lo que indican las siguientes disposiciones: Código del Trabajo en los Artículo 185 bonificaciones por desahucio, artículo 188 indemnizaciones por despido intempestivo, artículo 216 jubilación patronal, y , Resolución de la Corte de Justicia del 18 de Mayo de 1982 publicada en el R.O. No. 421 del 28 de enero de 1983.

La empresa registra las provisiones en base a la NIC 19 en concordancia con la NIIF 1 , como lo indica el Artículo 10 numeral 13 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación en el Artículo 28 literal f) ( decreto374 R. Oficial 209 del 08 de junio 2010 ) que indica:

La totalidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales actuarialmente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, siempre que para las segundas, se refieran a personal que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa.

- **RECONOCIMIENTO DE TRABAJADORES: (NIC 18)**

La NIC 18 aplica a contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- Venta de bienes ( si los produce o no la entidad para su venta o los adquiere para su venta
- Prestación de servicios
- Contratos de construcción en lo que la entidad es el contratista
- Uso por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan intereses, regalías o dividendos.

Los ingresos se valúan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir al momento de su transacción. El valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir tiene en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial por pronto pago que la Compañía pueda otorgar según su política o estrategia de venta de sus servicios.

La empresa tiene como política reconocer sus **Ingresos Ordinarios por porcentaje de terminación de la obra o avance de obras** en construcción, en sus clases como: dirección técnica u obra en construcción total, o costos de reembolso, de acuerdo a lo que estipula la Norma NIC 11 **CONTRATOS DE CONSTRUCCION**, y que existe una estrecha relación con lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento en sus artículos 61, 28, 29 , y 163 respectivamente.

**Las ventas ordinarias que realiza la empresa por su actividad son:**

- Contratos de construcción por avance de obra
- Servicios de dirección técnica de obras
- Servicios de dirección técnica residentes
- Materiales de construcción
- Servicios de transporte o fletes
- Servicios contratistas y mano de obra
- Otros de construcción

#### • **RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos se reconocen bajo el Método del Devengado a media que son incurridos, independientes de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen, dentro del periodo del tiempo del cierre del ejercicio económico de los estados financieros.

#### • **DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS**

La distribución de dividendos para los accionistas de la compañía se reconoce como un pasivo en los estados financieros en el periodo en el cual los accionistas aprueban dichos dividendos.

### **NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.-**

En esta cuenta se incluyen los fondos disponibles de la Compañía, que mantiene en los bancos locales al 31/Dic./2014:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Caja Chica	3.450	2.240
<b>Bancos</b>		
Banco Proamerica	3.058	12.343
Banco Internacional	1.208	840
Banco de Guayaquil	158	624
<b>Suman</b>	<b>7.874</b>	<b>16.047</b>

### **NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-**

Al cierre del ejercicio económico, al 31/Diciembre/2014, esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Cientes no relacionados	615.968	711.371
Cuentas diversas Relacionadas	0	1.000
Anticipo a proveedores	12.675	58.577
<b>Otras cuentas por cobrar:</b>		
Prestamos a empleados	49.365	47.727
Otros	37.646	36.400
<b>Credito Tributario:</b>		
Retenciones en la fuente, IVA	18.261	44.172
Retenciones en la fuente, Imp renta	71.356	
Impuestos diferidos año 2014	14.128	0
( - ) Provision Cuentas Incobrables	-50.893	-15.008
<b>Suman</b>	<b>768.506</b>	<b>884.239</b>



	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Materiales e Insumos</b>	264.950	57.242
<b>Suman</b>	<u>264.950</u>	<u>57.242</u>

#### **NOTA 6.- PAGOS ANTICIPADOS.-**

Al cierre del ejercicio económico, 31/Diciembre/2014, esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Seguros	17.499	5.884
Intereses	319	319
Depositos en garantía	400	
<b>Suman</b>	<u>18.218</u>	<u>6.203</u>

#### **NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-**

Al cierre del ejercicio económico, 31/Diciembre/2014, esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

( ver página siguiente )



	<u>Saldos 31-dic-13</u>	<u>Adiciones ajustes</u>	<u>Saldos 31-dic-14</u>
<b>Activo Depreciable</b>			
Edificio	253.440	2.560	256.000
Herramientas	31.541	0	31.541
Vehiculos , Equipo de Transporte	74.691	45.334	120.025
Muebles y Enseres	12.000	0	12.000
Equipos de Oficina	40.051	8.789	48.840
Equipos de Computacion	26.958	14.151	41.109
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<u>438.681</u>	<u>70.834</u>	<u>509.515</u>
<b>Menos: Depreciacion</b>	<u>-102.235</u>	<u>-48.768</u>	<u>-151.003</u>
<b>Total Prop. y Equipo Neto</b>	<u>336.446</u>	<u>22.066</u>	<u>358.512</u>

#### NOTA 8.- CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

Al cierre del ejercicio económico, al 31/Diciembre/2014, esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Fideicomiso</b>		
Ofistore	5.832	5.832
Bellini GM Hotel	23.885	20.375
Emporium , Oficina - parqueo	102.934	0
Bellini Local comercial	72.442	54.127
Hotel Ciudad del Rio	27.083	27.083
<b>Suman</b>	<u>232.176</u>	<u>107.417</u>

## **NOTA 9.- OTROS ACTIVOS**

Al cierre del ejercicio económico, al 31/Diciembre/2014, esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
Impuestos diferidos	14.128	0
<b>Suman</b>	<b><u>14.128</u></b>	<b><u>0</u></b>

## **NOTA 10.- OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Al cierre del ejercicio económico, al 31/Diciembre/2014, esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

		<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
Pacificar		0	10.623
Produbanco	1	50.000	58.307
Produbanco	2	6.486	0
Produbanco - Sobregiro	3	3.581	
Banco Iteernacional		0	4.383
Mastercard		2.378	0
<b>Suman</b>		<b><u>62.445</u></b>	<b><u>73.313</u></b>

( 1 ) Corresponde a Operación Bco. Produbanco # 2331553 de fecha dic - 12 -2014 con interés del 11,23 % y con vencimiento dic 10 del 2015

( 2 ) Corresponde a Operación Bco. Produbanco # 2106650 de fecha febrero 26 - 2014 con interés del 11,23 % y con vencimiento febrero 10 - 2017

( 3 ) Corresponde a sobregiro bancario , reflejado en pasivo como registro contable para efecto de presentación financiera y criterios de aplicación NIIF.

#### **NOTA 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al cierre del ejercicio económico, al 31/Diciembre/2014, esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
Cuentas y documentos por pagar . Comerciales	255.987	401.865
Anticipo Obras clientes	35.529	40.717
Orras cuentas por pagar	22.216	8.234
Dividendos por pagar		25.866
<b>Suman</b>	<b><u>313.732</u></b>	<b><u>476.682</u></b>

#### **NOTA 12.- IMPUESTOS POR PAGAR**

Al cierre del ejercicio económico, al 31/Diciembre/2014, esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
IVA por pagar	9.626	64.844
Impuesto a la renta por pagar	56.880	31.039
Retenciones en la fuente IVA	3.906	8.898
Retenciones en la fuente - I,Renta	3.802	0
<b>Suman</b>	<b><u>74.214</u></b>	<b><u>104.781</u></b>

### **NOTA 13.- PROVISIONES ACUMULADOS POR PAGAR**

Al cierre del ejercicio económico, al 31/Diciembre/2014, esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
Beneficios sociales por pagar	102.044	93.354
Obligaciones con el IESS	28.945	21.076
15 % Participacion Utilidades a Empleados	32.607	32.532
<b>Suman</b>	<b><u>163.596</u></b>	<b><u>146.962</u></b>

### **NOTA 14.- OBLIGACIONES A INSTITUCIONES FINANCIERAS – L / Plazo**

Al cierre del ejercicio económico, al 31 / Diciembre/2014, esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
Banco Produbanco - Credito vehicular	8.542	5.760
<b>Suman</b>	<b><u>8.542</u></b>	<b><u>5.760</u></b>

#### **NOTA 15.- PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al cierre del ejercicio económico, al 31/Diciembre/2014, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
Jubilacion patronal	108.357	77.866
Desahucio	27.274	21.342
<b>Suman</b>	<b><u>135.631</u></b>	<b><u>99.208</u></b>

#### **NOTA16.- PASIVOS DIFERIDOS**

Al cierre del ejercicio económico, al 31/Diciembre/2014, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
Depositos en Garantia	59	0
Ingresos diferidos	256.388	0
<b>Suman</b>	<b><u>256.447</u></b>	<b><u>0</u></b>

#### **NOTA 17.- CAPITAL SUSCRITO.-**

El Capital Social de la compañía, se encuentra constituido por 20,000 participaciones iguales acumulativas e indivisibles de \$ 1 USD de los Estados Unidos de América cada una, liberadas en su totalidad **al 31 de diciembre del 2014**

#### **NOTA 18.- EVENTO SUBSECUENTE.-**

Entre el 31 de diciembre del 2014 y a la fecha de este informe, no se produjeron eventos que pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros.