



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:



COMPañÍA:
CONSTRUCTORA DEL PACÍFICO S.A.
CONSTRUCPACIFIC

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:

2014

ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC – RNAE No. 626



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

CONTENIDO:

➤ **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.**

➤ **ESTADOS FINANCIEROS:**

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

1. Identificación y Objeto de la Compañía.
2. Bases para la elaboración de Estados Financieros y principales Políticas Contables Aplicadas.

➤ **INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.
4. Activos Financieros Disponibles para la Venta
5. Cuentas y Documentos por Cobrar.
6. Servicios y Otros Pagos Anticipados.
7. Activos por Impuestos Corrientes.
8. Inventarios.
9. Otras cuentas y Documentos por Cobrar.
10. Propiedades Planta y Equipo.
11. Otros Activos No Corrientes.
12. Cuentas y Documentos por Pagar.
13. Obligaciones con la Administración Tributaria.
14. Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar.
15. Obligaciones con Instituciones Financieras.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

- 16. Anticipo de Clientes.
- 17. Pasivo No Corriente.
- 18. Capital Social.
- 19. Aportes Futuras Capitalizaciones.
- 20. Reserva Legal.
- 21. Reserva por Valuación.
- 22. Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera vez de las NIFF.
- 23. Ganancias Acumuladas.
- 24. Ventas Netas.
- 25. Costo de Ventas.
- 26. Gastos Operacionales.
- 27. Conciliación Tributaria.
- 28. Eventos Subsecuentes. *X*

ESPACIO EN BLANCO



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, 06 de Mayo de 2015

A los Accionistas de:

CONSTRUCTORA DEL PACÍFICO S.A. CONSTRUCPACIFIC

He auditado los Estados Financieros de la Compañía **CONSTRUCTORA DEL PACIFICO S.A. CONSTRUCPACIFIC**, al 31 de Diciembre de 2014, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el estado de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley, y por el control interno que la Administración determine para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores materiales, tanto por fraude como por error.

Responsabilidad del Auditor.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basado en la Auditoría realizada. La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes. 



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión de auditoría a los Estados Financieros.

Opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **CONSTRUCTORA DEL PACIFICO S.A. CONSTRUCPACIFIC**, al 31 de Diciembre de 2014, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), de acuerdo a lo descrito en la Nota No. 2 literal a) de los Estados Financieros.


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

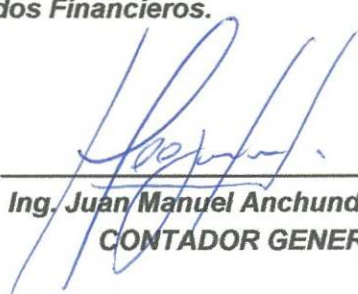
**No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626**

CONSTRUCTORA DEL PACÍFICO S.A. CONSTRUCPACIFIC
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

		<u>NOTAS</u>	
<u>ACTIVO</u>		<u>Dic-31 2014</u>	<u>Dic-31 2013</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	217.246,59	168.142,09
Activos Financieros Disponibles para la Venta	4	1.327.422,14	1.249.440,00
Cuentas y Documentos por Cobrar	5	2.813.801,02	2.642.861,90
Servicios y Otros Pagos Anticipados	6	1.521.723,39	1.625.942,49
Activos por Impuestos Corrientes	7	276.021,42	663.143,44
Inventarios	8	3.589.239,09	3.672.850,09
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	9	218.979,26	220.219,92
Otros Activos Corrientes		454,08	454,08
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		9.964.886,99	10.243.054,01
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10		
Terrenos		7.539.574,31	6.796.444,82
Edificios		974.595,46	1.042.664,41
Maquinarias y Equipos		13.646.786,55	14.591.297,01
Vehículos		2.339.798,16	2.562.657,24
Muebles y Enseres		27.430,89	27.430,89
Equipos de Oficina		65.023,21	65.023,21
Equipos de Computación y Software		155.265,98	154.424,98
Total de costo		24.748.474,56	25.239.942,56
(-) Depreciación Acumulada		(7.319.880,61)	(5.880.466,95)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		17.428.593,95	19.359.475,61
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE	11		
Activos por Impuestos Diferidos		14.910,94	14.910,94
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE		14.910,94	14.910,94
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		17.443.504,89	19.374.386,55
TOTAL DE ACTIVO		27.408.391,88	29.617.440,56

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Ing. Willman Leonel Bravo Espinoza
GERENTE GENERAL

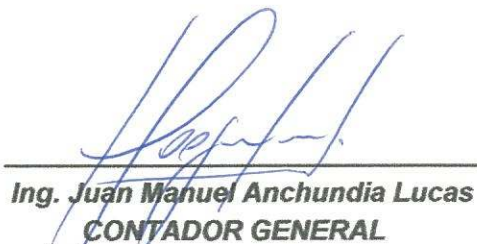

Ing. Juan Manuel Anchundia Lucas
CONTADOR GENERAL

CONSTRUCTORA DEL PACÍFICO S.A. CONSTRUCPACIFIC
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

		<u>NOTAS</u>	
		<u>Dic-31</u>	<u>Dic-31</u>
		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	12	4.506.435,24	1.089.814,92
Obligaciones con la Administración Tributaria	13	618.913,64	565.311,33
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	14	664.103,39	612.099,55
Obligaciones con Instituciones Financieras	15	399.999,91	400.000,00
Anticipos de Clientes	16	621.271,33	4.363.247,92
TOTAL PASIVO CORRIENTE		6.810.723,51	7.030.473,72
PASIVO NO CORRIENTE			
	17		
Préstamos de Accionistas a L/P		227.888,39	14.740,32
Anticipos de Clientes a L/P		2.540.000,00	3.801.561,70
Cuentas por Pagar a L/P		322.190,95	335.190,95
Obligaciones con Instituciones Financieras		5.100.357,21	6.144.310,40
Provisión Jubilación Patronal		125.386,00	80.400,00
Provisión para Desahucio		38.501,00	25.106,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		8.354.323,55	10.401.309,37
TOTAL DE PASIVO		15.165.047,06	17.431.783,09
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	18	5.000.000,00	5.000.000,00
(-) Capital Suscrito y No Pagado		-	(503.455,00)
Aportes Futuras Capitalizaciones	19	1.249.440,00	1.249.440,00
Reserva Legal	20	307.585,81	301.817,07
Reserva por Valuación	21	5.405.632,60	5.405.632,60
Result. Acum. Adopción por Primera Vez NIIF	22	(24.702,60)	(24.702,60)
Ganancias Acumuladas	23	253.470,40	321.905,82
Ganancia Neta del Período		51.918,62	435.019,58
TOTAL DE PATRIMONIO		12.243.344,83	12.185.657,47
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		27.408.391,88	29.617.440,56

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

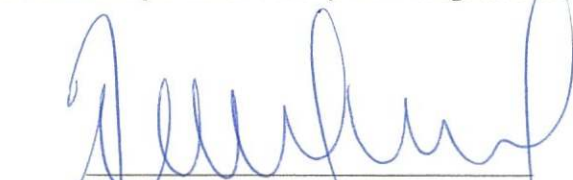

Ing. Willman Leonel Bravo Espinoza
GERENTE GENERAL


Ing. Juan Manuel Anchundia Lucas
CONTADOR GENERAL

CONSTRUCTORA DEL PACÍFICO S.A. CONSTRUCPACIFIC
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2014</u>	<u>Dic-31 2013</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
(+) Ventas Netas	24	15.717.911,00	16.027.548,14
(-) Costo de Ventas	25	(13.440.135,75)	(13.363.474,36)
GANANCIA BRUTA		<u>2.277.775,25</u>	<u>2.664.073,78</u>
 (-) GASTOS OPERACIONALES	 26		
Administración y Ventas		(1.670.875,48)	(1.389.457,65)
Financieros		(604.246,08)	(314.527,63)
No Deducibles		(139.109,61)	(195.032,30)
GANANCIA EN OPERACIÓN		<u>(136.455,92)</u>	<u>765.056,20</u>
Otros Ingresos		269.625,55	28.703,03
GANANCIA ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>133.169,63</u>	<u>793.759,23</u>
(-) 15% Participación Trabajadores	27	(19.975,44)	(119.064,11)
Ganancia Después de Part. Trabajadores		<u>113.194,19</u>	<u>674.695,12</u>
(+) Gastos no Deducibles	27	139.109,61	195.032,30
Saldo Ganancia Gravable		<u>252.303,80</u>	<u>869.727,42</u>
(-) 22% Impuesto a la Renta	27	(55.506,84)	(191.340,03)
GANANCIA NETA		<u>57.687,35</u>	<u>483.355,09</u>
(-) 10% Reserva Legal	20	(5.768,74)	(48.335,51)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		<u>51.918,62</u>	<u>435.019,58</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

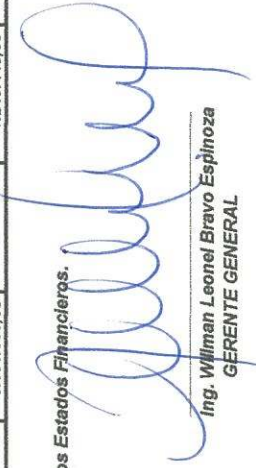

Ing. Willman Leonel Bravo Espinoza
GERENTE GENERAL


Ing. Juan Manuel Anchundia Lucas
CONTADOR GENERAL

CONSTRUCTORA DEL PACÍFICO S.A. CONSTRUCCAPACIFIC
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	CAPITAL SUSCRITO Y NO PAGADO	APORTE FUT. CAPITALIZAC.	RESERVAS RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS			GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
					RESERVA POR VALUACIÓN	RESULT. T. ACUM. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ NIIF	GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERÍODO				
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	5.000.000,00	(503.455,00)	1.249.440,00	253.481,56	5.405.632,60	(24.702,60)	-	-	621.905,82	12.002.302,38	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:											
TRANSFERENCIA DE LA UTILIDAD DEL 2012	-	-	-	-	-	-	621.905,82	-	(621.905,82)	-	
TRANSFERENCIAS A DIVIDENDOS POR PAGAR	-	-	-	-	-	-	(300.000,00)	-	-	(300.000,00)	
RESERVA LEGAL DEL 2013	-	-	-	48.335,51	-	-	-	-	-	48.335,51	
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-	-	-	-	-	-	435.019,58	435.019,58	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	5.000.000,00	(503.455,00)	1.249.440,00	301.817,07	5.405.632,60	(24.702,60)	321.905,82	-	435.019,58	12.185.657,47	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:											
TRANSFERENCIA DE LA GANANCIA DE 2013	-	-	-	-	-	-	435.019,58	-	(435.019,58)	-	
AJUSTE A GANANCIAS ACUMULADAS	-	503.455,00	-	-	-	-	(503.455,00)	-	-	-	
RESERVA LEGAL DEL 2014	-	-	-	5.768,74	-	-	-	-	-	5.768,74	
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-	-	-	-	-	-	51.918,62	51.918,62	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	5.000.000,00	-	1.249.440,00	307.585,81	5.405.632,60	(24.702,60)	253.470,40	-	51.918,62	12.243.844,83	

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Ing. Wilman Leonel Bravo Espinoza
GERENTE GENERAL


Ing. Juan Manuel Anchundia Lucas
CONTADOR GENERAL

CONSTRUCTORA DEL PACÍFICO S.A. CONSTRUCPACIFIC
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

	Dic-31 2014	Dic-31 2013
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia Neta del Período	51.918,62	435.019,74
Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:		
Depreciaciones	1.832.830,61	1.638.703,49
Ajustes y Reclasificaciones de Propiedades, Planta y Equipo	1.068.705,11	-
Baja de Depreciaciones de Propiedades, Planta y Equipo	(393.416,96)	-
Disminución en Capital Suscrito y no Pagado	503.455,00	-
Transferencia de Dividendos por Pagar	-	(300.000,00)
Ajuste a Ganancias Acumuladas	(503.455,00)	-
Reserva Legal	5.768,74	48.335,53
Variación en los Activos (Aumento), o Disminución		
Activos Financieros Disponibles para la Venta	(77.982,14)	-
Cuentas y Documentos por Cobrar	(170.939,12)	(1.577.735,35)
Servicios y Otros Pagos Anticipados	104.219,10	103.181,26
Activos por Impuestos Corrientes	387.122,02	(159.186,40)
Inventarios	83.611,00	(2.881.559,22)
Otras Cuentas por Cobrar	1.240,66	82.443,53
Otros Activos Corrientes	-	12.835,00
Otros Activos No Corrientes	-	454.779,29
Variación en los Pasivos Aumento, o (Disminución)		
Cuentas y Documentos por Pagar	3.416.620,32	(153.738,12)
Obligaciones con la Administración Tributaria	53.602,31	309.336,21
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	52.003,84	214.565,44
Anticipo de Clientes a C/P	(3.741.976,59)	3.106.460,51
Anticipo de Clientes a L/P	(1.261.561,70)	1.822.972,32
Préstamos de Accionistas por Pagar a L/P	213.148,07	(349.396,84)
Cuentas por Pagar a L/P	(13.000,00)	(146.949,57)
Provisión Jubilación Patronal	44.986,00	23.301,00
Provisión para Desahucio	13.395,00	9.419,45
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.670.294,89	2.692.787,27
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adiciones de Propiedades, Planta y Equipo	(1.162.633,18)	(4.393.952,47)
Ventas y/o Bajas de Propiedades Planta y Equipo	585.396,07	-
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(577.237,11)	(4.393.952,47)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones con Instituciones Financieras	(1.043.953,28)	1.776.949,22
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(1.043.953,28)	1.776.949,22
AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:		
AUMENTO DEL EFECTIVO	49.104,50	75.784,02
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	168.142,09	92.358,07
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	217.246,59	168.142,09

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Ing. Willman Leonel Bravo Espinoza
GERENTE GENERAL


Ing. Juan Manuel Anchundia Lucas
CONTADOR GENERAL

CONSTRUCTORA DEL PACÍFICO S.A. CONSTRUCPACIFIC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2014

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La Compañía **CONSTRUCTORA DEL PACÍFICO S.A. CONSTRUCPACIFIC**, fue constituida en la ciudad de San Gregorio de Portoviejo, Provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada en al Notaría Pública Octava del cantón de Portoviejo el 06 de Marzo del 2003, e inscrita en el Registro Mercantil de la misma ciudad mediante registro No. 48 y repertorio general tomo No. 21 el 14 de Marzo de 2003 para dar cumplimiento a la Resolución No. 03-P-DIC de la Superintendencia de Compañías. Además cuenta con expediente No. 34572.

El Representante Legal de la Compañía es el Ing. Wilman Leonel Bravo Espinoza, con un período de duración de 2 años, contados a partir del 04 de Septiembre de 2013, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del Cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el cantón Manta, Av. Circunvalación sector Urbirríos. Registrada en el Servicio de Rentas Internas con número de registro único de contribuyente 1391723032001.

Su actividad principal es la construcción de calles y carreteras, construcciones de puertos y otros proyectos de ordenamiento hídrico, sistema de riego, redes de alcantarillado y tuberías. Venta al por mayor y menor de materiales de construcción pétreos y otros servicios de construcción y edificios en general.

2. BASE PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley. 

Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.-

Se considera efectivo, al dinero físico así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

c. Cuentas por Cobrar.-

Las Cuentas por Cobrar concedidas se presentan a su valor principal pendiente de cobro.

d. Propiedades, Planta y Equipo.-

Las Propiedades, Planta y Equipo están registrados al costo, y presentan la debida depreciación acumulada, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las Propiedades, Planta y Equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros por el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación anual se reconoce como gasto. El costo y la depreciación acumulada de los activos fijos retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas, y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

e. Beneficios a Empleados.-

Los beneficios de los trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro;

X

y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

f. Reconocimiento de Ingresos.-

La Compañía reconoce ingresos por prestación de servicios en construcciones, operaciones y/o mantenimiento de obras de ingeniería en general, cuando es efectuada la transferencia del servicio al cliente por fases o en la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad del servicio.

g. Reconocimiento de Gastos Administrativos y Operativos.-

Los gastos operacionales y administrativos son reconocidos en el momento que se recibe el servicio.

h. Reserva Legal.-

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año, a una Reserva Legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

i. Impuesto a la Renta.-

Comprende el impuesto corriente por pagar sobre los ingresos gravables del año, según disposiciones legales tributarias establecidas.

ESPACIO EN BLANCO

**INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS
ESTADOS FINANCIEROS.**

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

El valor de Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 31 de Diciembre de 2014 es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Caja General		
Caja	4.169,22	940,16
Fondos Rotativos	16.724,62	18.352,40
Bancos		
Banco Bolivariano Cta. Cte. No.1125002939	-	1.638,03
Banco Cofiec Cta. Cte. No. 1-00583-8	-	1.500,00
Banco de Guayaquil	99,22	-
Banco Internacional Cta. Cte. No. 7000626734	4.675,15	-
Banco de Loja Cta. Cte. No. 2901646883	86,14	28.032,82
Banco del Pacífico Cta. Cte. No. 0739990-1	183.022,88	62.396,91
Banco Pichincha Cta. Aho. No. 3809512800	815,05	44.239,39
Banco Pichincha Cta. Cte. No. 3274414304	191,43	-
Banco Pichincha Cta. Cte.No. 3156998804	810,46	-
Banco Pichincha Cta. Cte. No. 3334361504	441,03	-
Banco Pichincha Cta. Cte. No. 3336189004	687,56	-
Banco Produbanco Cta. Aho. No. 12303061117	-	80,33
Coop. 15 de Abril Cta. Aho. No.11020586969	5.299,51	10.962,05
Fondos Bancarios Retenidos	224,32	-
TOTAL	217.246,59	168.142,09

Constituyen fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata en caja, fondos rotativos en instituciones bancarias, que la Compañía establece para atender sus gastos operativos normales y permanentes de carácter obligatorios.

4. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA.-

Al 31 de Diciembre de 2014 su saldo contable es el siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
Terrenos Disponibles para la Venta	a)	1.249.440,00	1.249.440,00
Vivienda Disponible para la Venta	b)	77.982,14	-
TOTAL		1.327.422,14	1.249.440,00

a) Comprenden valores de años anteriores por concepto de avalúo de lotes de Terrenos que el accionista mayoritario por medio de Acta de Junta General de Accionistas con fecha 22 de Septiembre del 2011, contribuye a la Compañía, los mismos que están evaluados de acuerdo al valor comercial, dispuestos en avalúos independientes que se realizó a estos bienes Inmuebles.

b) Corresponde a tres viviendas de propiedad de la Compañía, disponibles para la venta, que se encuentran ubicadas en la Av. Circunvalación sector Urbirrios Urbanización "Si Vivienda".

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Las Cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de Diciembre de 2014 comprenden lo siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
Cuentas y Documentos por Cobrar			
Clientes Relacionados	a)	836.837,80	2.098.399,50
Clientes no Relacionados	b)		544.462,40
Diteca S.A.		427.350,00	-
EP- Si Vivienda		718.638,02	-
Fidecomiso Maria Blue		334.791,48	-
GAD Manta		145.472,73	-
Limitless Commerce Ecuador		106.400,00	-
Xavier Macías		82.514,68	-
Clientes Varios		161.796,31	-
TOTAL		2.813.801,02	2.642.861,90

a) Valores de años anteriores pendientes por cobrar a la Compañía Relacionada "GRABYSKY Y ASOCIADOS" por el contrato realizado por la Obra de construcción del Paso Lateral de Chone.

- b) *Saldos de valores facturados y pendientes de cobro por la prestación de servicios de construcciones de obras, en el sector público y privado a clientes no relacionados.* ✓

6. **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-**

La cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
Servicios y Otros Pagos Anticipados			
<i>Anticipos a Proveedores</i>	a)	1.381.574,36	1.506.133,87
<i>Anticipos al Personal</i>	b)	140.149,03	119.808,62
TOTAL		1.521.723,39	1.625.942,49

- a) *Desembolsos realizados por pagos anticipados a proveedores por la compra de suministros, materiales, repuestos, herramientas y accesorios para la construcción; prestación de servicios profesionales y demás servicios básicos que la Compañía necesita para ejercer sus actividades operacionales. Los mismos que no han sido percibidos al cierre del ejercicio económico.*
- b) *Anticipos y Préstamos que fueron entregados al personal de la Compañía, con vencimientos corrientes y descontados de manera mensual de sus respectivos roles de pagos.* ✓

ESPACIO EN BLANCO

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

A Diciembre 31 de 2014, el saldo contable de los Activos por Impuestos Corrientes es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Retenciones del Impuesto a la Renta (2014)	168.308,81	232.288,73
Créd. Trib. Impuesto a la Renta Años Anteriores	98.341,87	1.033,03
Crédito Tributario por Retenciones de IVA	-	369.898,63
Anticipo Impuesto a la Renta	8.975,57	54.543,64
Impuesto a la Salida de Divisas	395,16	1.816,50
IVA Crédito Tributario	-	3.562,91
TOTAL	276.021,41	663.143,44

Lo conforman valores tributarios por Impuesto al Valor Agregado, Anticipos, Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta, Impuesto a la Salida de Divisas, que no han sido compensados a la fecha, los que serán utilizados como crédito tributario y crédito fiscal en las respectivas declaraciones mensuales de IVA y en el pago del Impuesto a la Renta de Sociedades.

8. INVENTARIOS.-

El rubro de Inventarios al 31 de Diciembre del 2014 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
Repuestos - Combustibles	a)	506.056,49	285.620,00
Maquinarias Imp.bajo Regimen Int. Tempor.	b)	425.413,38	408.234,87
Obras en Proceso	c)	2.657.769,22	2.978.995,22
TOTAL		3.589.239,09	3.672.850,09

- a) Corresponden a repuestos, accesorios y combustibles que la Compañía mantiene en bodega para el mantenimiento de Maquinarias y Equipos, devengados en el momento del respectivo consumo.

- b) Constituyen valores de 10 maquinarias denominada Cabezales MACK, los mismos que ingresaron bajo el Régimen de Internación Temporal para atender proyectos o ejecución de obras con el Estado.
- c) Comprenden valores registrados por concepto de costos y gastos efectuados en la obra en proceso de construcción según el contrato de Licitación LICO-001-DLP-MTOP-13 con el Ministerio de Transporte y Obras Públicas de la Provincia de Loja, para la construcción y mantenimiento de la carretera Río Pindo Amaluza – Jimbura – El Refugio ubicada en dicha Provincia, y que serán devengados a resultados en la medida que avance la obra o se termine el contrato de construcción y de otros costos por concepto de otras obras contratadas con el Municipio de Montecristi, Manabí Construye y Constructora MIKONOS S.A. que la Compañía mantiene en ejecución. *X*

9. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Durante el ejercicio económico terminado a Diciembre 31 del 2014 el saldo de Otras Cuentas por Cobrar corresponde a:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Otras Cuentas por Cobrar	218.979,26	220.219,92
TOTAL	218.979,26	220.219,92

Valores de años anteriores por concepto de anticipos entregados a Fideicomiso Piedra Larga para futuras compras de terrenos que al cierre de la auditoría externa no han sido liquidados. *X*

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

*Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía **CONSTRUCTORA DEL PACÍFICO S.A. CONSTRUCPACIFIC**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigentes.*

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de Propiedades, Planta y Equipos.

La empresa mantiene al 31 de Diciembre del 2014 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes Propiedades, Planta y Equipo: X

(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo).

ESPACIO EN BLANCO

CONSTRUCTORA DEL PACÍFICO S.A. CONSTRUCPACIFIC
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresado en Dólares Americanos)						
Descripción	Saldo al 31/12/13	Adiciones	Ventas	Bajas por Deterioro	Ajustes y/o Reclasificaciones	Saldo al 31/12/14
COSTO						
<u>NO DEPRECIABLES</u>						
Terrenos	6.796.444,82	776.269,65	(33.140,16)	-	-	7.539.574,31
<u>DEPRECIABLES</u>						
Edificios	1.042.664,41	204.687,96	(272.756,91)	-	-	974.595,46
Maquinarias y Equipos	14.591.297,01	94.589,29	(275.000,00)	-	(764.099,75)	13.646.786,55
Vehículos	2.562.657,24	81.746,28	-	-	(304.605,36)	2.339.798,16
Muebles y Enseres	27.430,89	-	-	-	-	27.430,89
Equipos de Oficina	65.023,21	-	-	-	-	65.023,21
Equipos de Computación y Software	154.424,98	5.340,00	-	(4.499,00)	-	155.265,98
SUBTOTAL	25.239.942,56	1.162.633,18	(580.897,07)	(4.499,00)	(1.068.705,11)	24.748.474,56
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(5.880.486,95)	(1.832.830,61)	391.542,40	1.874,55	-	(7.319.880,61)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	19.359.475,61	(670.197,43)	(189.354,67)	(2.624,45)	(1.068.705,11)	17.428.593,95

✓

11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.-

A Diciembre 31 de 2014, el saldo contable de Otros Activos No Corrientes es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Otros Activos No Corrientes		
<i>Activos por Impuestos Diferidos</i>	14.910,94	14.910,94
TOTAL	14.910,94	14.910,94

Saldos de años anteriores que se mantienen por concepto de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) sobre provisiones de Jubilación Patronal y Provisión para Desahucio.

ESPACIO EN BLANCO

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

El saldo a Diciembre 31 de 2014 de la Cuentas y Documentos por Pagar es:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
Cuentas y Documentos por Pagar			
Proveedores Varios	a)	3.725.235,24	1.089.814,92
Sobregiros Bancarios	b)	781.200,00	-
TOTAL		4.506.435,24	1.089.814,92

- a. Obligaciones contraídas con proveedores varios por la compra de materia prima, maquinarias, materiales, suministros, repuestos, insumos y servicios prestados. Con vencimientos corrientes.
- b. Valores por cheques girados y no cobrados a proveedores varios, por la adquisición de bienes y prestación de servicios requeridos por la Compañía y que al 31 de Diciembre de 2014 no fueron efectivizados.

13. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.-

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas, al 31 de Diciembre de 2014 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
Impuesto a la Renta por Pagar (2014)	a)	55.506,84	191.340,03
Iva por Pagar	b)	488.862,52	169.592,97
Retenciones en la Fuente por Pagar	b)	74.544,28	204.378,33
TOTAL		618.913,64	565.311,33

- a) Constituye la provisión para el Impuesto a la Renta de Sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (22%) aplicable a las utilidades gravables. (Ver Nota 27)
- b) Valores que corresponden a impuestos pendientes por cancelar de Retenciones en la fuente e Impuesto al Valor Agregado que la compañía deberá regularizar en sus declaraciones mensuales cancelando las respectivas multas e intereses.

14. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR.-

Representa aquellas obligaciones (IESS y Beneficios Sociales) a Diciembre 31 de 2014. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
Aportes IESS		45.530,74	72.592,88
Décimo Tercer Sueldo		108.789,74	28.147,02
Décimo Cuarto Sueldo		104.300,87	63.528,99
Fondos de Reserva		7.094,98	2.670,51
Préstamos Quirografario		4.475,53	5.125,84
Préstamos Hipotecario		1.798,49	712,06
Vacaciones		139.539,69	39.208,60
Sueldos por Pagar		203.285,14	281.049,54
Otras Provisiones		29.312,77	-
Utilidad 15% Trabajadores	a)	19.975,44	119.063,11
TOTAL		664.103,39	612.098,55

a) Valor correspondiente a la Provisión Utilidad 15% Participación de Trabajadores que es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga. (Ver Nota 27). X

15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

Las Obligaciones con Instituciones Financieras pendientes de cancelación al 31 de Diciembre del 2014 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Banco Pichincha	399.999,91	400.000,00
TOTAL	399.999,91	400.000,00

Corresponde a valores pendientes de pago al Banco Pichincha por crédito renovable con vencimientos corrientes de 90 días y que son cancelados de acuerdo al compromiso de cancelación total de la obligación a la institución financiera. X

16. ANTICIPOS DE CLIENTES.-

A Diciembre 31 de 2014 el saldo contable de Anticipos de Clientes a Corto Plazo es el que se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Anticipos de Clientes		
Clientes Sector Público y Privado		
Direcc.Provinc.Ministerio de Loja	-	1.950.189,97
Gobierno Autónom.Decentraliz.Manta	112.776,10	156.372,57
Gobierno Autónom.Decentraliz.Montecristi	61.999,15	1.353.948,62
Subsecretaria de Obras Públicas - Manabí	-	317.629,62
Empresa Pública de Const.Manabí Construye	243.743,44	95.210,56
Otros Anticipos	202.752,64	489.896,58
TOTAL	621.271,33	4.363.247,92

Anticipos recibidos por parte de los clientes por concepto de contratación de obras como mantenimiento y Asfalto de Calles y carreteras, los cuales se rebajan al momento de liquidar las respectivas planillas de las obras contratadas. 

ESPACIO EN BLANCO

17. PASIVO NO CORRIENTE.-

El grupo de Pasivo No Corriente al 31 de Diciembre de 2014 está conformado por:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
Préstamos de Accionistas a L/P	a)	227.888,39	14.740,32
Anticipos de Clientes a L/P	b)		
Clientes Relacionados		-	1.261.561,73
Clientes No Relacionados		2.540.000,00	2.540.000,00
Total de Anticipos de Clientes a L/P		2.540.000,00	3.801.561,73
Cuentas por Pagar a L/P	c)	322.190,95	335.190,95
Obligaciones Con Instituciones Financieras	d)		
Banco Bolivariano		36.195,63	183.332,30
Banco Pichincha		214.740,61	370.479,64
Corporación Financiera Nacional		4.050.000,00	4.489.259,34
Cooperativa 15 de Abril		116.186,04	130.625,08
Produbanco		16.997,73	46.165,61
Portcoll S.A.		-	13.296,34
TEQUAMA		10.097,08	-
Produbanco (Great Wall)		30.789,67	-
Amerafin		625.350,45	911.152,09
Total de Obligaciones Con Instituciones Financieras		5.100.357,21	6.144.310,40
Provisión Jubilación Patronal	e)	125.386,00	80.400,00
Provisión para Desahucio	e)	38.501,00	25.106,00
TOTAL		8.354.323,55	10.401.309,37

- a) Valor originado por préstamos de años anteriores y del periodo solicitado a los accionistas Sra. Sonia Enríquez y el Ing. Pedro Manuel Calle, cuya finalidad es la utilización en capital operativo de la Compañía.
- b) Valores recibidos de manera anticipada por parte del Ministerio de Obras Públicas de la Provincia de Loja para la construcción y mantenimiento de la carretera Río Pindo Amaluza – Jimbura – El Refugio ubicada en dicha Provincia.
- c) Valor por cancelar al Sr. Jorge Jácome Jínez, por la compra de terrenos ubicados en sitio Punta Jome de la Parroquia San Mateo. Con cuotas de pagos normales.

d) *Corresponden a saldos no corrientes de obligaciones financieras de años anteriores y del periodo actual con las siguientes Instituciones Financieras detalladas a continuación:*

- **Banco Bolivariano** a un plazo de entre uno y dos años, con una tasa de interés del 11.18% anual, pagadero en cuotas trimestrales.
- **Banco Pichincha** a 5 años plazo, con intereses del 9.74% y 11.20% anual.
- **Corporación Financiera Nacional (CFN)** con un plazo entre 4 y 5 años con intereses del 8.42% anual.
- **Cooperativa 15 de Abril** a 7 años plazo y con una tasa de interés del 10.50% anual.
- **Banco Produbanco** a 2 años plazo y una tasa de interés del 11.23%.
- **Teojama Comercial**, para financiar la compra de camiones marca Hino con una tasa de interés del 9.22% a 2 años plazo.
- **Banco Produbanco**. Obligación contraída para financiar la compra de Camionetas Great Wall.
- **Compañía Amerafin** a 4 años plazos con una tasa de Interés del 9.83%.

Lo enunciado en los párrafos anteriores corresponde a préstamos contraídos para la adquisición de la oficina en Edificio Platínium en la ciudad Manta, Vehículos, Maquinarias y financiamiento de la actividad económica de la empresa. Pagaderos en cuotas mensuales y trimestrales.

e) *Corresponde a provisiones que la Compañía mantiene para Jubilación Patrimonial y Desahucio, mediante informe de estudio de cálculo Actuarial realizado por la empresa ACTUARIA CONSULTORES CÍA. LTDA., valores que son registrados con cargos a los pasivos a largo plazo.*

18. CAPITAL SOCIAL.-

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil.

A Diciembre 31 del 2014, el Capital Social de la Compañía está conformado por 5.000,000.00 acciones ordinarias y nominativas, de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD
PEDRO MANUEL CALLE ENRIQUEZ	Ecuador	99,99992	4.999.996,00
SONIA ENRÍQUEZ ESPINOSA	Ecuador	0,00008	4,00
TOTAL		100,0000	5.000.000,00

19. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES.-

Corresponde a los aportes de los socios para ser capitalizados. Al 31 de Diciembre de 2014, la Compañía presenta saldo por el valor de \$ 1.249.440,00.

20. RESERVA LEGAL.-

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas, el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los Socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para Aumentos de Capital.

La compañía realizó la provisión para reserva legal en este ejercicio económico. El saldo contable que presenta en su Estado Financiero a Diciembre 31 de 2014 es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Saldo al inicio del año	301.817,07	253.481,56
Incremento a Reserva Legal	5.768,74	48.335,51
Total al 31 de Diciembre de 2014	307.585,81	301.817,07

21. SUPERÁVIT POR REVALORIZACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

La Compañía al 31 de Diciembre de 2014, mantiene saldos contables por Revalorización de Terrenos por el valor de \$ 5.118.808,04 y Edificios por el valor de \$ 286.824,56. *Y*

22. RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF.-

De acuerdo al Artículo Segundo de la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañía y Valores emitida el 09 de Septiembre de 2011, establece que los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" Completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y de Medianas Entidades "NIIF para las PYMES", en lo que corresponda, y que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados subcuenta "Resultados Acumulados Provenientes Adopción por Primera Vez NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

De registrar un saldo deudor en la subcuenta "Resultados Acumulados Provenientes Adopción por Primera Vez NIIF", éste podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2014 es de \$ (24.702,60) *Y*

23. GANANCIAS ACUMULADAS.-

Un desglose del saldo contable de la cuenta Ganancias Acumuladas a Diciembre 31 de 2014 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Ganancias Acumuladas		
Saldo al inicio de año	321.905,82	-
Transferencia de Ganancia 2012	-	621.905,82
Transferencia a Dividendos por Pagar	-	(300.000,00)
Transferencia de Ganancia 2013	435.019,58	-
Ajuste a Ganancias Acumulada	(503.455,00)	
Saldo al 31 de Diciembre de 2014	253.470,40	321.905,82

Y

24. VENTAS NETAS.-

Los ingresos obtenidos por las ventas de las actividades operacionales de la Compañía al 31 de Diciembre de 2014, comprenden lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
Ventas Netas	
Ventas Tarifa 12%	15.628.942,90
Ventas Tarifa 0%	88.968,10
TOTAL	15.717.911,00

25. COSTO DE VENTAS.-

Los Costos originados por las actividades operacionales de la compañía y presentados en el Estado de Resultados Integral al 31 de Diciembre de 2014, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
Costo de Ventas	
(-) Costo de Ventas y Producción	(13.440.135,75)
Total de Costos	(13.440.135,75)

ESPACIO EN BLANCO

26. GASTOS OPERACIONALES.-

Al 31 de Diciembre de 2014, los gastos generados por la Compañía en el ejercicio económico auditado son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
Gastos de Administración y Ventas	
Sueldos Salarios y Demas Remuneraciones	(343.874,99)
Fondos de Reserva	(59.615,87)
Aporte al IESS Asumido	(72.023,67)
Aporte al IESS Patronal Iece Secap	(103.613,79)
Otros que no Constituyen Materia Gravadas de IESS	(4.237,99)
Décimo Tercer Sueldo	(70.797,60)
Décimo Cuarto Sueldo	(9.642,60)
Vacaciones	(35.398,84)
Jubilación Patronal	(40.547,00)
Desahucio	(13.395,00)
Honorarios Profesionales y Dietas	(19.943,35)
Mantenimiento y Reparaciones	(4.907,72)
Arriendos de Inmuebles	(10.671,80)
Combustibles	(27.600,24)
Seguros y Reaseguros	(4.085,75)
Gastos de Viaje	(30.841,00)
Servicios Públicos	(19.907,23)
Depreciaciones de Propiedades, Planta y Equipo	(86.239,34)
Iva que se carga al Gasto	(15.686,48)
Pérdida en Venta de Activos	(450.793,01)
Gastos Suministros y Materiales	(7.898,62)
Arriendo Mercantil	(5.751,18)
Otras Pérdidas	(2.624,45)
Notarios y Registradores	(1.803,90)
Impuestos y Contribuciones	(50.067,51)
Pagos Otros Servicios	(125.109,87)
Pagos Otros Bienes	(16.427,84)
Gastos Alícuotas	(12.716,33)
Reembolsos de Gastos	(24.652,51)
Total de Gastos de Administración y Ventas	(1.670.875,48)
Gasto Financieros	
Intereses	(590.552,90)
Comisiones Bancarias	(4.842,40)
Intereses por Financiamiento de Activos	(8.850,78)
Total Gastos Financieros	(604.246,08)
Gastos no Deducibles	
Pagos por Otros Servicios no Deducibles	(110.118,05)
Pagos por Otros Bienes no Deducibles	(1.257,98)
Interes por Mora Tributaria	(27.733,58)
Total de Gastos no Deducibles	(139.109,61)
Total de Gastos	(2.414.231,17)

27. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

A Diciembre 31 de 2014, la determinación del 15% participación de trabajadores, del 22% del impuesto a la renta causado y del impuesto a pagar de la Compañía queda establecida en la siguiente conciliación tributaria:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
Utilidad Contable	133.169,63
Menos:	
15% Participación de Trabajadores	19.975,44
Más:	
Gastos No Deducibles Locales	139.109,61
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	252.303,80
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	55.506,84

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	55.506,84
Menos:	
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	241.264,28
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	-
Más:	
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	232.288,74
Menos:	
Ret. en la Fuente que se realizaron en el Ejercicio Fiscal	168.308,81
Creditos Tributarios de Años Anteriores	98.341,87
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	34.361,94

X

28. EVENTOS SUBSECUENTES.-

En conclusión y a la fecha de la emisión de este informe, excepto que la compañía deberá regularizar los pagos pendientes de Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta y de Impuesto al Valor Agregado con la administración Tributaria no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

ESPACIO EN BLANCO