

Alejandro A. Soledispa Matute

INGENIERO COMERCIAL - MATRÍCULA N° 0288

CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842

MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR

DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORÍA DE GESTIÓN DE CALIDAD

CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS

SUPERIOR DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA

EJECUTIVO EN "NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF's"

AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPER INTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

**6.- NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 DE LA COMPAÑÍA ISABA
S.A.**

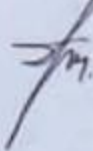
Nº 1

Revisado los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2013 de la Compañía ISABA S.A. estos presentan aplicaciones de Principios de Contabilidad de General Aceptación en el Ecuador, en el Estado de Resultados, las partidas se las consideran a sus costos históricos.

La aplicación de Principios y Política de Contabilidad recomendables y precisas de la Compañía permiten una indagación confiable e inmediata, demostrando que los valores del Activos tengan una absoluta custodia.

Nº 2

En cumplimiento con el cronograma establecido por la Superintendencia de Compañías, la Compañía ISABA S.A., no adopta las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



Rocafuerte 611 Y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute

INGENIERO COMERCIAL - MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842

MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR

DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIOR DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA

EJECUTIVO EN "NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF's"
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPER INTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

ACTIVO		
3.- ACTIVOS CORRIENTES		2,732,250.26
DISPONIBLES		1,303,588.65
Caja	3,000.00	
Bancos	1,300,588.65	
Internacional	501,145.00	
Pichincha	397,912.90	
Pacifico	315,672.22	
Guayaquil	58,118.60	
Pichincha Cta. Cte.	14,481.08	
Del Bank	41,229.38	
Machala	991.63	
4.- EXIGIBLES		1,428,661.61
Cuentas por Cobrar	113,437.39	
ESCOAL Cía. Ltda.	11,302.99	
Manta Futbol Club	20,000.00	
Consorcio Norberto Odebrecht	68,493.45	
Clientes Varios	13,640.95	
Anticipos Empleados	1,948.37	
Prestamos Empleados	18,717.74	
Impuestos por Recuperar	223,250.43	
Crédito Tributario IVA	21,798.81	
Ret en la Fuente IVA	26,135.02	
Ret. En la Fuente Rentas	164,723.78	
Crédito Tributario Rentas	10,592.82	
Anticipos Proveedores	180,888.02	
COMENALCO Cía. Ltda.	28,773.78	
Ing. John Arévalo	10,861.09	
AQUATIC TECHNOLOGY S.A	15,940.00	
OMAR DEMERA ICO	9,017.74	
Ant. Proveedores CDP	26,257.18	
Ant. Proveedores ODEBRECHT	3,736.04	
Ant. Proveedores ICO	6,571.68	
Ant. Proveedores varios	79,730.51	
Garantía Depositada	764,386.58	
Aseguradora del Sur	564,086.58	
Inversión Banco Pichincha	200,300.00	
Reembolso de Gastos	97.93	

Rocafuerte 611 Y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute

INGENIERO COMERCIAL - MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIOR DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN "NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF's"
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPER INTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

Otros por Cobrar		125,935.15	
Varios	<u>125,935.15</u>		
5.- ACTIVOS FIJOS			869,768.39
No Depreciables		40,000.00	
Terrenos			
Terrenos	<u>40,000.00</u>	40,000.00	
Depreciables			829,768.39
Costos			<u>1,031,259.22</u>
Vehículos		128,779.50	
Camioneta LUV-D-MAX	20,216.07		
Camioneta Mitsubishi	35,705.36		
Jeep Ford Escape	41,617.00		
Jeep Ford Escape 4x4	<u>31,241.07</u>		
Maquinarias y Equipos		871,173.71	
Gallineta	35,000.00		
Concretera	1,000.00		
Vibrador	1,000.00		
Compactador	4,571.31		
Tractor	40,000.00		
Rodillo Wacker	6,500.00		
Equipo Topográfico	19,319.55		
Martillo Stanley	14,000.00		
Volquetes	261,900.00		
Tractor D6T	250,000.00		
Tractor D6N	190,000.00		
Rodillo EISA SD 1000	<u>47,882.85</u>		
Equipo de Computación y Software		20,283.48	
Equipo de Comp.	15,840.23		
Software Contable	3,700.00		
Radio y bases de carga	<u>743.25</u>		
Muebles y Enseres		11,022.53	
Muebles de Oficina	3,350.00		
Equipo de Oficina	<u>7,672.53</u>		
Depreciaciones acumuladas		201,490.83 - 201,490.83	
6.- OTROS ACTIVOS			22,283.24
ACTIVOS DIFERIDOS		22,283.24	
Gastos de Constitución		4,510.82	
Gastos de Constitución	<u>4,510.82</u>		
Obligaciones Bancarias Diferidas		17,772.42	

Rocafuerte 611 Y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute

INGENIERO COMERCIAL - MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR

DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORÍA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIOR DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA

EJECUTIVO EN "NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF's"
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPER INTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

Intereses Bancarios

17,772.42

PASIVOS

7.- PASIVOS CORRIENTES

Cuentas por Pagar

Proveedores

947,602.00

3,042,042.99

3,042,042.99

Interbloque	913.97
DISVECA S.A.	820.16
I.I.A.S.A.	9,477.25
Dep. de Cañas Paolen	786.24
Víctor Alonso	1,000.00
Systray S.A.	1,235.70
Aseguradora del Sur S.A.	7,411.86
O.C.E.T.C.A	4,124.14
Taller Ind.Agrícola S.A.	14,085.68
Petrolider S.A.	3,321.44
IPAC S.A.	30,179.13
MAVISA S.A.	280,000.00
INTACO ECUADOR S.A.	7,863.79
Asesoría y Estudios Técnicos	1,094.39
Luis Rivera F.	1,499.99
TICURE S.A.	65,469.97
Pablo Terranova Contreras	1,986.80
NOVOFORZA S.A.	184,425.74
Seguros Oriente S.A.	722.35
Samuel Vaca Franco	792.01
Francisco Torres Ronquillo	853.20
Proveedores varios /Penitenc.	7,360.15
Proveedores varios	322,178.04

Anticipos Clientes

1,736,056.71

Ministerio de Justicia	1,691,301.90
Construct.NORBERTO	
ODEBRECHT	4,200.00
Otros	40,554.81

Sueldos y Beneficios por Pagar

12,142.48

Sueldos por Pagar	1,016.05
15% Part. Trab. Por Pagar	11,126.43

SRI POR PAGAR

90,103.30

Ret. IVA 30%	36,533.79
Ret. IVA 70%	

Rocafuerte 611 Y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx

05- 2600504

Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute

INGENIERO COMERCIAL - MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842

MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR

DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD

CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS

SUPERIOR DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA

EJECUTIVO EN "NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF's"

AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPER INTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

	10,218.84		
Ret. IVA 100%	1,260.00		
Ret. Renta 1%	11,713.32		
Ret. Renta 2%	2,785.36		
Ret. Renta 8%	144.00		
Imp. A la Renta por Pagar	15,431.70		
SRI por pagar	8,919.30		
Ret. Renta 10%	1,327.78		
Imp. A la Renta Empleados	1,769.21		
IESS POR PAGAR		-719.59	
Otros por Pagar		218,578.09	
Varios	218,578.09		
Pasivos Exigibles		38,280.00	
Préstamos a Corto Plazo		38,000.00	
Banco del Pichincha	38,000.00		
Sobregiros bancarios		280.00	
Banco del Pacifico	280.00		
8.- PASIVO NO CORRIENTE			376,544.52
Préstamos a Largo Plazo		125,320.80	
Banco del Pichincha 0146238000	2,215.37		
Banco del Pichincha 1799970-00	103,852.56		
Banco de Machala	19,252.87		
OTROS POR PAGAR		251,223.72	
I.I.A.S.A	110,928.84		
TEOJAMA COMERCIAL	140,294.88		
9.- PATRIMONIO			205,704.38
CAPITAL SOCIAL		1,800.00	
Capital suscrito y pagado		1,200.00	
Enrique Barona	1,100.00		
Isabel Estrada	100.00		
Reserva Legal		600.00	
10.- RESULTADOS			203,904.38
Ejercicios Anteriores		156,286.32	
Utilidad del presente ejercicio		47,618.06	
11.- INGRESOS OPERACIONALES			4,133,399.42

Rocafuerte 611 Y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute

INGENIERO COMERCIAL - MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842

MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIOR DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA

EJECUTIVO EN "NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF's"
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPER INTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

Maquinarias y Equipos		527,442.13
Pala	41,969.26	
Tractor D6T	160,260.52	
Tractor D6N	156,026.84	
Volquetas	163,816.01	
Planilla alquiler de maquinaria	5,369.50	
Transporte Materiales y Desalojos		25,866.30
Transporte material pétreo	5,371.80	
Desalojos	11,952.00	
Ventas de Materiales	8,542.50	
Obras de construcción		3,580,090.99
Planillas de Obras	3,289,478.75	
Servicios Arquitectónicos	290,612.24	
12.- EGRESOS OPERACIONALES		3,377,254.27
Costo y Gastos		3,377,254.27
Costos de Producción		3,087,324.66
Materiales de construcción	1,907,058.78	
Mano de Obra constructiva	529,283.73	
Alquiler de maquinaria y equipo	68,147.16	
Transporte de material/fletes	369,352.42	
Dirección técnica	4,560.42	
Servicios de topografía	1,788.00	
Servicios y Reaseguros	82,741.19	
Servicio de Estibada	171.20	
Combustible máquinas	6,709.34	
Diseño y maquetería	7,040.00	
Costo varios en obra	110,472.42	
OTROS COSTOS DE CONSTRUCCION		50,844.73
Guardianía	2,592.00	
Alimentación Obreros	48,230.73	
Movilización a Obra	22.00	
COSTOS DE MAQUINARIA		239,000.73
Combustible	62,943.16	
Lubricantes	9,836.06	
Repuestos y Herramientas	52,834.51	
Reparaciones	10,207.52	
Movilización personal maquina	124.00	
Gastos varios	6,559.30	
Depreciación activos fijos-maquinaria	96,496.18	
GASTOS DE VENTAS		84.15
Publicidad	84.15	

SPM

Rocafuerte 611 Y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute

INGENIERO COMERCIAL - MATRÍCULA N° 0288

CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842

MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR

DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD

CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS

SUPERIOR DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA

EJECUTIVO EN "NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF's"

AUDITOR EXTERNO N° SCRINAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPER INTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

13.- GASTOS OPERACIONALES

719,779.22

Gastos Administrativos

657,349.53

Sueldos y salarios	121,151.44
Vacaciones	10,186.87
Décimo tercer sueldo	27,072.03
Décimo cuarto sueldo	21,499.06
Aporte patronal I.E.S.S.	38,274.72
Sobresueldos personales	107,097.78
Servicios contables	683.33
Servicios prestados	27,487.45
Servicios de internet	4,406.27
Energía Eléctrica	1,640.60
Agua	163.08
Teléfono	1,155.49
Plan corporativo celulares	824.88
Gastos celulares	198.99
Contribuciones, impuestos y otros	2,859.43
Afiliación a Cámaras	130.00
Movilización y Estadía	2,784.90
Impresión y reproducción	3,052.60
Suministros de Oficina	2,500.99
Suministros de Limpieza	442.88
Suministros equipos de computación	902.10
Mantenimiento equipo de computación	195.00
Mantenimiento y limpieza de oficina	63.44
Repuestos y herramientas	5,513.39
Combustibles	24,757.91
Lubricantes	549.20
Matriculación vehículos	330.92
Gastos legales	963.00
Gastos de representación	49,827.06
Mant. Y reparación de vehículos	8,336.62
Gastos envío y correspondencia	117.32
Arriendo oficina	1,800.00
Seguros vehículos	1,912.57
Viáticos y Movilización	15,774.05
Fondo de Reservas	25,970.23
Uniformes personal	799.00
Bonificación empleados	20,502.23
Servicio 10%	333.05
Acabados y Decoraciones	39,203.81
Aportes SETEC	1,731.52
Aportes IECE	1,731.52

Rocafuerte 611 Y Colón

alexsoledispa@yahoo.com.mx

05- 2600504

Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute

INGENIERO COMERCIAL - MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIOR DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN "NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF's"
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPER INTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

Depreciación activos fijos	33,604.31	
15% Participación Trabajadores	11,126.43	
Impuesto a la Renta	15,431.70	
Perdidas en Ventas de Activos Fijos	639.90	
Gastos varios	22,900.26	
Financieros		55,335.36
Comisiones y Servicios	7,001.67	
Costos Chequeras	37.50	
Intereses pagados	48,196.65	
Multas y Com. Chq Protestados	99.54	
No deducibles		7,094.33
Multas e intereses	6,265.96	
Retenciones asumidas	808.28	
Otros gastos	20.09	
14.- Ingresos y Egresos no Operacionales		11,252.13
Otros Ingresos no Corrientes		11,252.13
Otros Ingresos no Corrientes	11,252.13	

ASM

ING. ALEJANDRO SOLEDISPA M.