

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
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN "NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF's"
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO; PROGRAMA
EJECUTIVO EN "NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIFs"
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

6.- NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.014 DE LA COMPAÑÍA ISABA S. A.

Nº 1

Revisados Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2.014 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 en inmediata, demostrando que los valores del Activo 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

ACTIVO		5.059.078,63
3.- ACTIVOS CORRIENTES		287.033,38
DISPONIBLES		287.033,38
Cajas	4.434,00	
Caja chica CDP	357,04	
Caja General- Guayaquil	3.727,94	
Caja Chica Estefania Cacere	349,02	
Caja General Obras Varias		
Bancos	282.599,38	
Internacional	210.692,47	
Pichincha	19.572,21	
Pacifico	13.201,79	
Guayaquil	28.597,93	
Pichincha Cta Cte.	133,79	
Del Bank	864,90	
Machala	9.536,29	
	<hr/>	
4.- EXIGIBLES		3.726.135,63
Cuentas por Cobrar	2.158.399,00	
ESCOAL Cía Ltda.	11.000,00	
Ministerio de Justicia	1.950.098,11	
Manta Futbol Club	101.507,46	
Const. Norbeto Odebrecht	28.304,73	
Ciudad Rodrigo Cía. Ltda.	3.331,31	
SECOB	64.157,39	
Anticipos Empleados	1.601,02	
Carlos Vera	500	
Juan Franco	241,02	
Victor San Lucas	260,00	
José Macías	280,00	
Antic. Varios	320,00	
Préstamos Empleados	5.520,01	
Cristian Mosquera	300,00	
Erick Vera Vélez	5.000,00	
Diego Solís	200,00	
Arq. Morocho	20,01	
Anticipos de Obra	65.737,68	
Holger García	977,88	
Klaere Aragundi	78,00	
Darwiin Navarreto	2.730,00	
William Rondan	2.770,00	
Daniel Jaime	10.752,00	
Anibal Pincay	1.950,00	

SP

Afredo Rivas	30.012,74	
Miguel Macías	16.467,06	
Impuesto por Recuperar		176.561,31
IVA en compras	-17.359,43	
Crédito Tributario	-87.104,14	
Ret en la Fuente IVA	30.845,20	
Ret en la Fuente Rentas	186.922,55	
Crédito Tributario IVA	40.729,20	
Créd Trib Reemb Gtos	6.216,14	
Crédito Tributario Rentas	10.592,82	
Crédito Tributario Importaciones	5.718,97	
Anticipos Proveedores		409.067,87
Ruben Lopez Vera	850	
Victor Alonso	1300	
Jorge Luis Vera	1500	
Purificadora Agau fresca S.A	2000	
I.L.A.S.A	2122,12	
Luis A Lojano	3000	
MEIBOL S.A	2000	
Amarilis Acebo A	1.095,05	
NICOPLASTI SA	1.761,37	
Ing Jhon Arévalo	76.308,94	
MAVISA SA	10.000,00	
Pablo Terranova	25.946,43	
Justo Figueroa	3.819,99	
Rufino Franco Zambrano	1.600,00	
Rafael Tirape	1.440,00	
Jorge Gonzalez G.	1.080,00	
Jorge Cevallos	100,00	
Miguel Alvarado	3.340,87	
Aseguradora Del Sur CA	4.972,32	
OMAR DEMERA ICO	4.928,13	
Maq. Henriquez C. A.	60,57	
Samuel Vaca	35.939,09	
Miguel Hernandez Electrico	7.673,79	
Fabian Llumiquinga	5.391,24	
Carlos Albarado Franco	31.872,23	
Dario Perz Ríos	7.300,00	
Anticipo Mano de obra	0,03	
Anticipo proveedores CDP	48.102,49	
Anticipo proveedores Varios	123.563,21	
Garantía Depositada		465.286,58
Efect. Aseg. Del Sur	314.086,58	
Bco del Pichincha Inv	150.000,00	
Garatia proveedores	1.200,00	

5/11

Otros por Cobrar **443.962,16**

Arq Amarilis Acebo	98208
Consortio EISA	97.376,33
Arq Abel Arteaga Cedeño	47.902,00
ESCOAL Cia Lta	-88.594,84
FISHCORP S. A.	139.989,81
William Menendez	8.000,00
Jorge Diaz	16.096,32
ARTACEB SA	86.855,55
Barranco Balco SA	-1.092,97
Prestamos quirografarios empl	916,85
Ing David Garcia	9.000,00
MACSANCONSTRUCC SA	2.808,84
Aguas frescas	20.000,00
Consortio Aguas del cerro	4.496,27
Consortio Santa Cruz	2.000,00

ACTIVOS FIJOS**5.- No Depreciables****1.026.033,47****Terrenos**

95.774,40

Terrenos

95.774,40**Depreciables**

Costos

930.259,07**Vehículos**146.240,96 **1.254.502,44**

Camioneta LUV D-MAX	20.216,07
Camioneta Mitsubishi	35.705,36
Jeep Ford Escape	41.617,00
Jeep Ford Escape 4x4	31.241,07
KIA RIO	17.461,46

Maquinarias y Equipos

966.238,90

Gallineta	35.000,00
Concretera	999,67
Vibrador	1.000,00
Compactador	4.571,31
Tractor	40.000,00
Rodillo Wacker	6.500,00
Equipo Topografico	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	47.882,85
Retro escavadora John Deere	90.062,00
Alisadora Walker	2.945,00
Maquinarias y Equipos	<u>2.058,52</u>

Equipo de Computación y Softv

26.337,65

Equipo de Comp.	21631,93
-----------------	----------

Software Contable	3.700,00	
Radio y bases de cargadores	<u>1.005,72</u>	
Muebles y Enseres		15.684,93
Mueb de Oficina	3.350,00	
Equipo de Oficina	<u>12.334,93</u>	
Edificios		100.000,00
Departamento el navegante	<u>100.000,00</u>	
Depreciaciones acumuladas		-324.243,37
Vehículos	25.242,20	
Deprec. Act Fijo	<u>349.485,57</u>	
<hr/>		
OTROS ACTIVOS		
6.- ACTIVOS DIFERIDOS		19.876,15
Gastos de Constitución		19.876,15
Gtos Constitución	<u>4.510,82</u>	
Obligaciones Bancarias Diferidas		
Intereses Bancarios	<u>15.365,33</u>	
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		4.464.785,30
7.- Cuentas por Pagar	4.420.475,07	
Proveedores	2.671.114,05	
Anticipos Clientes	601.540,79	
Consorcio EISA	28.435,40	
FISHCORP S. A.	167.918,24	
Arq Javier Escobar	9.500,00	
Ministerio de Justicia	26.372,59	
SECOB	158.257,10	
Const NORBERTO Odebrecht	11.260,07	
Consorcio AGUAS DEL AROMO	6.083,33	
Municipio de Paján	68.065,06	
Eduardo Chang	80.000,00	
Anticipos Clientes	<u>45.649,00</u>	
Sueldos y Beneficios por Pagar	98.590,30	
Sueldos por Pagar	25.114,05	
15% Part. Trab por pagar	<u>73.476,25</u>	
SRI POR PAGAR	662.945,69	
Ret. IVA 30%	44.947,01	
Ret. IVA 70%	101.237,75	
Ret. IVA 100%	11.922,06	
Ret. Renta 1%	20.619,71	
Ret. Renta 2%	25.587,03	
Ret. Renta 8%	182,04	
Imp a la Renta por Pagar	126.666,40	
SRI por pagar	35.907,13	
IVA por Pagar	284.227,77	

SM

Ret. Renta 10 %	9.879,58	
Imp a la Renta Empleados	<u>1.769,21</u>	
IESS POR PAGAR		29.901,66
IESS por Pagar	<u>29.901,66</u>	
Otros por Pagar		206.997,55
David Garcia (reembolso)	102,02	
Roberto Briones	15.556,69	
Arq. Javier Escobar (reembolso)	235,10	
Arq. Julio Arevalo	160,00	
Luis Pilay	2.467,35	
Fondo de Garantía 5% M.O.M	28.673,54	
Arq. María Lima Pico	402,16	
Otros por Pagar	<u>159.400,69</u>	
Pasivos Exigible		149.385,03
Prestamos a Corto Plazo		<u>149.385,03</u>
Banco del Pichincha	100.000,00	
Banco de MACHALA	9.722,80	
Banco Guayaquil	39.382,23	
Banco Pacifico	<u>280,00</u>	
PASIVO NO CORRIENTE		44.310,23
8.- OTROS A LARGO PLAZO POR PAGAR		44.310,23
MABESA	44.310,23	
PATRIMONIO		594.293,33
9.- CAPITAL SOCIAL		130.658,90
Capital suscrito y pagado	400.000,00	
Reserva Legal	29.458,90	
Capital suscrito y no pagado	<u>-298.800,00</u>	
RESULTADOS		463.634,43
10.- Ejercicios Anteriores	203.904,38	
Utilidad del presente ejercicio	259.730,05	
		<u>5.059.078,63</u>
INGRESOS OPERACIONALES		12.162.352,46
11.- Maquinarias y Equipos		276.235,01
Tractor D8K	6.750,00	
Pala	105.125,29	
Tractor D6T	57.277,92	
Tractor D6N	26.529,75	
Volquetas	26.943,33	
Planilla alquiler maquinaria	<u>53.608,72</u>	
Transporte Materiales y Desalojos		29.871,96

Jm

Transporte material petreo	16.749,96	
Ventas de Materiales	13.122,00	
Obras de construcción		11.856.245,49
Planillas de Obras	11.856.245,49	

EGRESOS OPERACIONALES

12.- Costo y Gastos **11.673.816,80**

COSTO DE CONSTRUCCIÓN **9.379.915,89**

Materiales de Construcción	6.286.351,95
Mano de Obra constructiva	558.086,19
Alquiler de maquinaria y equipo	722.620,51
Transporte de material/fletes	325.586,00
Dirección técnica	98.088,85
Servicios Subcontratados	1.285.500,53
Servicios y Reaseguros	99.637,43
Servicio de Estibada	44,43
Costo varios en obra	4.000,00

OTROS COSTOS DE CONSTRUCCIÓN **227.805,17**

Alimentación Obreros	216.813,06
Movilización a Obra	10.992,11

COSTOS DE MAQUINARIA **455.951,87**

Sueldos Operarios	7.226,32
Combustibles	56.107,30
Lubricantes	13.688,82
Repuestos y Herramientas	148.228,50
Reparaciones	95.432,26
Alimentación personal Maquina	1.933,71
Gastos Varios	24.072,70
Traslado y movilización maquinada	21.000,00
Depreciación Maquinaria	88.262,26

GASTOS DE VENTAS **1.044,45**

Publicidad	1.044,45
------------	----------

GASTOS OPERACIONALES **1.609.099,42**

13.- Gastos Administrativos **1.570.223,28**

Sueldos y salarios	210.179,58
Vacaciones	28.984,73
Décimo tercer sueldo	83.371,12
Décimo cuarto sueldo	59.988,95
Aporte patronal I.E.S.S.	93.354,30
Otros Gastos de Personal	94.342,60
Servicios contables	999,99
Servicios prestados	454.939,32
Servicios de internet	4.644,98
Energía Electrica	199,98
Agua	394,69

S/M.

Telefono	1.206,63	
Plan corporativo celulares	588,88	
Gastos celulares	313,58	
Contribuciones, impuestos y otros	193.562,12	
Movilización y Estadía	950,82	
Impresión y reproducción	4.342,46	
Suministros de Oficina	7.177,83	
Suministros de Limpieza	498,18	
Suministros equipos computación	19.429,34	
Mantenimiento equipo de computación	5.732,72	
Mantenimietno y equipo de oficina	330,00	
Mantenimiento y limpieza oficina	1.769,79	
Repuestos y herramientas	6.485,05	
Combustibles	14.973,01	
Lubricantes	1.155,19	
Matriculación vehículos	13.535,66	
Gastos de Gestion	20,00	
Gastos legales	1.193,20	
Gastos de representación	17.981,36	
Mant. Y reparación de vehículos	31.863,08	
Gastos envío y correspondencia	303,61	
Arriendo oficina	6.520,00	
Seguros vehículos	2.952,72	
IVA cargado Al Gasto	31,28	
Viaticos y movilizacion	12.500,49	
Fondo de Reservas	67.581,47	
Bonificación empleados	11.096,02	
Servicio 10%	327,97	
Acabados y Decoraciones	2.627,05	
Mobiliario	3.048,00	
Equipo y sistema De Alarmas	1.670,00	
Depreciación activos fijos	34.490,28	
Ley Organica de Discapacidad	561,21	
Gastos viarios	36735,09	
Multas e Intereses	30.276,78	
Retenciones Asumidas	4.516,30	
Otros Gastos	475,87	
Financieros		38.876,14
Comisiones y Servicios	7.012,31	
Costos Chequeras	96,96	
Intereses Pagados	31.766,87	
Subtotal		488.535,66
15% Participación Trabajadores		73.280,36
Impuesto a la Renta		126666,40
Resultado del Ejercicio		288.588,90

S.M.