

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, NIIF’s”
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 2.015 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)



ACTIVO		6.776.911,70
3.- ACTIVOS CORRIENTES		50.701,70
DISPONIBLES		50.701,70
Cajas	1.929,68	
Caja Chica Jaime León	424,20	
Caja General- Guayaquil	1.252,51	
Caja Chica Oficina	239,03	
Caja Chica Estefanía Cáceres	13,94	
Bancos	48.772,02	
Internacional	7.352,87	
Pichincha	-74.213,56	
Pacífico	13.619,88	
Guayaquil	12,42	
Del Bank	5.391,37	
Machala	294,45	
Pichincha Consorcio	66.336,59	
Pichincha Manejo Conjunto	29.978,00	
4.- EXIGIBLES		5.915.902,43
Cuentas por Cobrar	2.486.252,80	
ESCOAL Cía Ltda.	6.496,47	
Ministerio de Justicia	1.531.612,67	
Ciudad Rodrigo Cía. Ltda.	3.331,31	
Arq. Christian Zambrano Angueta	3.500,00	
SECOB	113.867,62	
Consorcio Aguas del Aromo	66.146,52	
Díaz Avila Jorge Alejo	15.208,77	
Traequiza	12.245,20	
Universidad de Guayaquil	449.136,66	
Consorcio ET SUR	15.431,32	
Cientes Varios	269.276,26	
Anticipos Empleados	12.018,98	
Jose Latorre Peña	900,00	
Isabel Estrada	2.600,00	
Carlos Vera	2.845,60	
Eliana Macías	40,00	
Arq. Julio Arévalo	1.200,00	
Enrique Barona Escobar	400,00	
Silvia Estrada	960,00	
Carlos Pérez	280,00	
Juan Franco	41,02	
José Macías	180,00	
Magdalena Escobar	320,00	

Alex Chamorro	430,00	
Antic. Varios	1.822,36	
Préstamos Empleados		7.801,08
Roberto Briones	-100,00	
Cristian Mosquera	1.700,00	
Vicente Mera	141,60	
Junior Mera	5,60	
Julio Arevalo	4.400,00	
Arq. Estefania Cáceres	685,00	
Eric Vera Vélez	95,25	
María Fernanda Vergara	-150,20	
Eliana Macías	-300,00	
Juan Carlos Corral	250,00	
Franklin Villamil	-900,00	
	1.973,83	
Anticipos de Obra		273.488,70
Holger García	1.277,88	
Klaere Aragundi	178,00	
Darwiin Navarrete	600,00	
Daniel Jaime	41.262,00	
Anibal Pincay	1.050,00	
Afredo Rivas	186.560,65	
Miguel Macías	18.811,06	
Javier Escobar	1.083,25	
Jorge Bohórquez Calvache	2.800,00	
Angel Cedeño	19.865,86	
Impuesto por Recuperar		167.365,80
Crédito Tributario/Aquisiciones	80.310,88	
Ret en la Fuente Rentas	67.120,89	
Crédito Tributario Ret. Fte. IVA	19.934,03	
Anticipos Proveedores		985.021,83
DIRE S. A.	-199,75	
Holcim Ecuador S. A.	-1.799,52	
Ruben Lopez Vera	850,00	
Victor Alonso	1.300,00	
Jorge Luis Vera	1.500,00	
Purificadora Agau fresca S.A	4.800,53	
I.L.A.SA	5.078,25	
MACON S. A.	-0,02	
Amarilis Acebo A	22.738,86	
Ing Jhon Arévalo	22.303,00	
Pablo Terranova	25.946,43	
Justo Figueroa	395,91	
Rufino Franco Zambrano	-153,11	
Southern Folger	1.384,96	

Edison Idrovo	-0,50	
Julia Contreras	80,52	
Rafael Tirape	10.288,00	
Jorge Gonzalez G.	1.560,00	
Jorge Cevallos	250,00	
Miguel Alvarado	242.473,44	
Sergio Calles Urgiles	2.995,34	
Multimetale S. A.	106,06	
Aseguradora Del Sur CA	4.935,90	
OMAR DEMERA ICO	316,26	
Maq. Henriquez C. A.	60,57	
Samuel Vaca	18.972,91	
José Mendoza Briones	500,00	
Fabian Llumiyinga	5.391,24	
Carlos Alvarado Franco	31.872,23	
Dario Perez Rios	7.700,00	
TAME CORPORATIVO	1.909,50	
Fabian Sanchez	16.119,16	
Byron Bohorquez	31.077,16	
Wilson Sanchez	13.500,00	
Carlos Barzola	2.450,00	
Angel Qhispe	850,00	
Anticipo proveedores CDP	5.164,25	
Anticipo proveedores Varios	502.304,25	
Garantía Depositada		166.761,56
Bco. Machala Inv	-1.152,08	
Bco del Pichincha Inv	166.713,64	
Garatia proveedores	1.200,00	
Reembolsos de Gastos		1.231,99
Roberto Briones	1.231,99	
Otros por Cobrar		638.715,26
 INVENTARIO		
Obra en Proceso		1.060.560,27
En Tránsito		116.684,16
Cerraduras	112.355,08	
Importaciones Varias	1.449,08	
Sanitarios Portables	2.880,00	

ACTIVOS FIJOS			
5.- No Depreciables			805.796,75
Terrenos			95.774,40
Terrenos		<u>95.774,40</u>	
Depreciables			
Costos			<u>710.022,35</u>
Vehículos		151.352,77	1.221.703,54
Camioneta Mitsubishi L200	35.705,36		
Jeep Ford Escape Híbrido	41.617,00		
Jeep Ford Escape 4x4	31.241,07		
Camioneta BT50 4x4	25.327,88		
KIA RIO	17.461,46		
Maquinarias y Equipos		926.238,90	
Gallineta	35.000,00		
Concretera	999,67		
Vibrador	1.000,00		
Compactador	4.571,31		
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	2.058,52		
Equipo de Computación y Softv		28.426,94	
Equipo de Comp.	23.721,22		
Software Contable	3.700,00		
Radio y bases de cargadores	1.005,72		
Muebles y Enseres		15.684,93	
Mueb de Oficina	3.350,00		
Equipo de Oficina	12.334,93		
Edificios		100.000,00	
Departamento el navegante	100.000,00		
Depreciaciones acumuladas			-511.681,19
Vehículos		53.339,90	
Deprec. Act Fijo		<u>565.021,09</u>	

OTROS ACTIVOS		
6.- ACTIVOS DIFERIDOS		4.510,82
Gastos de Constitución		4.510,82
Gtos Constitución	<u>4.510,82</u>	
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		6.022.723,24
7.- Cuentas por Pagar		<u>5.901.710,10</u>
Proveedores		2.584.214,78
Anticipos Clientes		2.967.267,95
Consortio EISA	28.435,40	
FISHCORP S. A.	1.583.918,24	
Arq Javier Escobar	9.500,00	
SECOB	59.196,40	
Municipio de Paján	225.310,06	
UNIVERSIDAD DE GUAYAQUIL	616.977,98	
Anticipos Clientes	<u>443.929,87</u>	
Sueldos y Beneficios por Pagar		1.441,16
Sueldos por Pagar	1.002,86	
15% Part. Trab por pagar	<u>438,30</u>	
SRI POR PAGAR		178.745,83
Ret. IVA 30%	402,36	
Ret. IVA 70%	30.036,68	
Ret. IVA 100%	488,81	
Ret. Renta 1%	479,04	
Ret. Renta 2%	7.401,74	
Ret. Renta 8%	59,35	
IVA por Pagar	136.227,12	
Ret. Renta 10 %	407,34	
Imp a la Renta Empleados	2.859,69	
Ret. IVA 10% CE	296,90	
Ret. IVA 10% CE	86,80	
IESS POR PAGAR		651,54
IESS por Pagar	<u>651,54</u>	
Otros por Pagar		169.388,84
Pasivos Exigible		<u>17.062,59</u>
Prestamos a Corto Plazo		508,01
Enrique Barona	508,01	
Sobregiros Bancarios		16.554,58
Banco Guayaquil	16.274,58	
Banco Pacifico	<u>280,00</u>	

PASIVO NO CORRIENTE		103.950,55
8.- A LARGO PLAZO POR PAGAR	103.950,55	
ACCIONISTAS	59.640,32	
MAVESA S. A. L/P	44.310,23	
PATRIMONIO		754.188,46
9.- CAPITAL SOCIAL	429.458,90	
Capital suscrito y pagado	400.000,00	
Reserva Legal	29.458,90	
RESULTADOS	324.729,56	
10.- Ejercicios Anteriores	164.834,43	
Utilidad del presente ejercicio	159.895,13	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6.776.911,70

INGRESOS OPERACIONALES		7.349.946,62
11.- Maquinarias y Equipos	251.899,94	
Pala	212.363,09	
Tractor D6T	16.588,85	
Tractor D6N	5.880,00	
Planilla alquiler maquinaria	17.068,00	
Transporte Materiales y Desalojos	134.493,95	
Transporte material petreo	58.100,00	
Ventas de Materiales	76.393,95	
Obras de construcción	6.938.792,63	
Planillas de Obras	6.938.792,63	
Otros Ingresos	24.760,10	
Otros Ingresos	24.760,10	

EGRESOS OPERACIONALES		
12.- Costo y Gastos		7.190.051,49
COSTO DE CONSTRUCCIÓN	5.974.402,19	
Materiales de Construcción	5.097.280,08	
Mano de Obra constructiva	364.503,41	
Alquiler de maquinaria y equipo	212.920,10	
Transporte de material/fletes	83.061,27	
Dirección técnica	180.132,91	
Servicios de Topografía	4.708,27	
Servicios y Reaseguros	31.791,15	
Servicio de Estibada	5,00	
OTROS COSTOS DE CONSTRUCCIÓN	1.299,94	
Guardianía	170,00	
Alimentación Obreros	18,75	
Movilización a Obra	7,00	
Otros Costos y Gastos	1.104,19	

COSTOS DE MAQUINARIA	218.440,54
-----------------------------	-------------------

Sueldos Operadores	3.030,34
Combustibles	67.602,31
Lubricantes	3.675,61
Repuestos y Herramientas	125.485,10
Reparaciones	17.816,80
Alimentacion personal Maquina	44,93
Gastos Varios	785,45

GASTOS DE VENTAS	757,58
-------------------------	---------------

Publicidad	757,58
------------	--------

GASTOS OPERACIONALES	995.151,24
-----------------------------	-------------------

13.- Gastos Administrativos	854.530,64
------------------------------------	-------------------

Sueldos y salarios	210.967,81
Vacaciones	13.399,86
Décimo tercer sueldo	53.140,70
Décimo cuarto sueldo	32.542,70
Aporte patronal I.E.S.S.	37.359,67
Otros Gastos Personal	89.627,87
Servicios contables	6.111,07
Servicios de internet	4.606,06
Energía Eléctrica	713,25
Agua	16,07
Telefono	983,38
Plan corporativo celulares	2.304,18
Gastos celulares	1.024,17
Movilización y Estadía	2.156,03
Impresión y reproducción	5.623,82
Suministros de Oficina	1.812,56
Suministros de Limpieza	343,35
Suministros equipos computación	1.132,23
Mantenimiento equipo de computación	16.484,31
Mantenimietno y equipo de oficina	80,00
Mantenimiento y limpieza oficina	10.154,00
Repuestos y herramientas	3.230,36
Combustibles	12.125,35
Lubricantes	1.344,04
Matriculación vehículos	16.907,24
Gastos legales	929,16
Indemnización trabajadores	100,00
Gastos de representación	24.483,02
Mant. Y reparación de vehículos	3.050,76
Gastos envío y correspondencia	255,77
Arriendo oficina	5.520,00

IVA cargado Al Gasto	5,62	
Viaticos y movilizacion	11.992,77	
Fondo de Reservas	35.934,21	
Bonificación empleados	7.862,42	
Servicio 10%	867,92	
Equipo y sistema De Alarmas	80.167,76	
Depreciación activos fijos	151.457,65	
Ley Organica de Discapacidad	140,27	
Aporte IECE y SETEC	3.349,88	
Gastos viarios	<u>4.223,35</u>	
Financieros		37.136,55
Comisiones y Servicios	8.485,00	
Costos Chequeras	211,44	
Intereses Pagados	28.440,11	
No Deducibles		71.221,75
No Deducibles	<u>71.221,75</u>	
No Deducibles Operacionales		32.262,30
No Deducibles Operacionales	<u>32.262,30</u>	
Subtotal		<u>159.895,13</u>
 Resultado del Ejercicio		 <u><u>159.895,13</u></u>