

*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**

*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 2.016  
DE LA COMPAÑÍA ISABA S. A.**

**Nº 1**

Revisados Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2.016 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.

ING. ALEJANDRO SOLEDISPA M.

**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)

<b>ACTIVO</b>		<b>10.354.817,22</b>
<b>3.- ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>2.495.599,69</b>
<b>DISPONIBLES</b>		<b>2.495.599,69</b>
Cajas	7.458,10	
Caja General	709,69	
Caja Chica CARLOS PÉREZ	590,31	
Caja Chica Jaime Leon	500,08	
Caja Chica CDP	125,00	
Caja General-Guayaquil	1.587,33	
Caja Chica Oficina	1.742,29	
Caja Chica ESTEFANIA CACERES	1.351,35	
Caja Obras Varias	852,05	
Bancos	2.488.141,59	
Bco. Internacional	118.680,59	
Bco. Pichincha	67.210,90	
Bco. Pacífico Cta. Cte.	1.234.283,55	
Bco. Guayaquil	25.574,61	
Bco. Pichincha Cta. Cte.	-36.823,56	
Banco Del Bank	3.809,55	
Banco de Machala	294,45	
Banco Pichincha Consorcio	1.054.151,40	
Bco. Pichincha Manejo Conjunto	20.960,10	
<b>4.- EXIGIBLES</b>		<b>7.120.118,14</b>
<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>1.207.386,11</b>	
ESCOAL Cía Ltda.	92.704,27	
Ministerio de Justicia	50.710,88	
Ciudad Rodrigo C.A.	3.331,31	
Ing. Emilio Macías	35.143,64	
Arq. Patricio Alvarado S.	30.000,00	
Arq. Christian Zambrano Angueta	3.500,00	
SECOB	-1.183,93	
CONSORCIO AGUAS DEL AROMO	1.994,68	
DIAZ AVILA JORGE ALEJO	-3.020,18	
TRAEQUIZA	-33.539,60	
UNIVERSIDAD DE GUAYAQUIL	529.363,93	
CONSORCIO ET SUR (CLIENTE)	123.161,12	
Cientes Varios	375.219,99	
<b>Anticipos Empleados</b>	<b>22.329,44</b>	
Carlos Vera	2.475,60	
Arq. Julio Arévalo	1.200,00	
Jose Macias	180,00	
Alex Chamorro	430,00	

Anticipos varios	18.043,84	
<b>Préstamos Empleados</b>		<b>20.596,76</b>
Cristian Mosquera	247,71	
Vicente Mera	141,60	
Oswaldo Zambrano	200,00	
JULIO AREVALO	8.288,41	
Arq. Estefania Caceres	4.618,33	
ERIC VERA VELEZ	3.065,25	
Cecibel Arteaga	887,07	
Juan Carlos Corral Prestamo	250,55	
Préstamos Empleados	2.897,84	
<b>Anticipos de Obra</b>		<b>137.965,68</b>
Holger García	9.559,00	
Klaere Aragundi	3.323,00	
Darwin Navarrete	1.490,00	
Daniel Jaime	1.512,00	
Anfbal Pincay	9.180,00	
Alfredo Rivas	6.280,00	
Vicente Castro	10.718,84	
Miguel Macías	75.394,85	
Javier Escobar C.	4.283,25	
Jorge Bohorquez Calvache	4.764,13	
Angel Cedeño	11.460,61	
<b>Impuesto por Recuperar</b>		<b>289.946,20</b>
IVA en compras	3.641,01	
Crédito tributario/ Adquisiciones	39.128,26	
Retenciones en la fuente IVA	-	
Retenciones en la fuente RENTA	97.532,58	
Crédito Tributario/ Ret. Fuente I	82.523,46	
Crédito Tributario RENTA	67.120,89	
<b>Anticipos Proveedores</b>		<b>1.574.664,04</b>
DIRE S.A.	-199,75	
Holcim Ecuador S.A.	-1.799,52	
Rubén López Vera	490,00	
Victor Alonzo	1.450,00	
JORGE LUIS VERA	1.500,00	
Purificadora Agua Fresca S.A.	11.240,53	
Alejo Gutierrez	80,00	
I.I.A.S.A.	5.078,25	
TOYOCOSTA S.A	1.537,80	
MACON S.A.	-0,02	
Amarilis Acebo A.	3.254,38	
Ing. Jhon Arevalo	37.733,04	
Eric Vera Vélez	2.290,00	

Ramiro Montesdeoca	28.000,00	
MAVISA S.A	26.470,80	
Justo Figueroa	395,91	
RUFINO FRANCO ZAMBRANO	5.096,89	
SOUTHERN FOLGER	1.384,96	
Edison Idrovo	-0,50	
JULIA CONTRERAS	80,52	
RAFAEL TIRAPE	2.950,00	
JORGE GONZALEZ GARZON	1.560,00	
Jorge Cevallos (Anticipos)	2.250,00	
Jorge Bohorquez (Proveedor)	277,45	
SERGIO CALLE URGILES	2.995,34	
MULTIMETALES S.A.	106,49	
Aseguradora del Sur C.A.	4.935,90	
OMAR DEMERA // RODEO	5.810,39	
Maquinarias Henriquez C.A.	6.959,12	
Samuel David Vaca	18.972,91	
MIGUEL HERNANDEZ ELECTRICI	43.673,35	
José Mendoza Briones	4.300,00	
FABIAN LLUMIQUINGA	5.391,24	
DARIO PEREZ RIOS	7.700,00	
Seguros Equinoccial S.A.	10.215,74	
TAME CORPORATIVO	1.909,50	
Fabian Sanchez	3.240,00	
Byron Bohorquez	42.387,13	
Wilson Sanchez	1.500,00	
Carlos Barzola	2.170,00	
Angel Quisphe	850,00	
Fabian Rivadeneira	6.750,00	
Rumaldo Lucas	235,34	
Chavez Marcelo	500,00	
Edu Pachacama	6.200,00	
MEGAROK	1.207,62	
Anticipos Proveedores CDP	5.164,25	
Anticipos proveedores varios	1.260.368,98	
<b>Garantía Depositada</b>		<b>2.813.048,51</b>
Bco. Pichincha Inversiones	2.312.520,59	
Garantías Proveedores	1.680,00	
Bco. Machala Inversiones	-1.152,08	
Bco. Internacional Inversiones	500.000,00	
<b>Reembolsos de Gastos</b>		<b>9.838,77</b>
Reembolsos de gastos varios	9.838,77	
<b>Otros por Cobrar</b>		<b>1.044.342,63</b>
OTROS POR COBRAR	1.044.342,63	

**5.- No Depreciables**

732.371,79

**Terrenos**

95.774,40

Terrenos

95.774,40**Depreciables**

Costos

636.597,39**Vehículos**

252.359,25

**1.331.875,61**

Camioneta LUV D-MAX	20.216,07
Camioneta Mitsubishi L200	35.705,36
Jeep Ford Escape Hibrido	41.617,00
Jeep Ford Escape 4X4	31.241,07
Camioneta BT50 4X4	25.327,88
KIA RIO	17.461,46
Camioneta D-MAX CRDI 3.00 4X4	29.906,48
Jeep New Fortuner AC 2.7 4X4 TA	50.883,93

**Maquinarias y Equipos**

926.238,90

Concreteira	999,67
Vibrador	1.000,00
Compactador	4.571,31
Tractor	35.000,00
Rodillo Wacker	6.500,00
Equipo Topografico	19.319,55
Martillo Stanley	14.000,00
Volquetes	261.900,00
Alisadora wacker	2.945,00
Tractor D6T	250.000,00
Tractor D6N	190.000,00
Rodillo eisa SD100D	47.882,85
Retroexcavadora John Deere	90.062,00
Maquinarias	2.058,52

**Equipo de Computación y Softv**

26.347,65

Equipo de Comp.	21.641,93
Software Contable	3.700,00
Radio y bases de cargadores	1.005,72

**Muebles y Enseres**

26.929,81

Mueb de Oficina	3.350,00
Equipo de Oficina	21.731,60
Aires Acondicionados y Equipo	1.848,21

**Edificios**

100.000,00

Departamento el navegante	100.000,00
---------------------------	------------

**Depreciaciones acumuladas**

-695.278,22

Vehículos	-110.027,82
Maquinaria y equipos	-193.247,78
Equipos de computación	-16.599,02
Muebles y enseres	-15.918,03

Depreciación Act. Fijos	-359.485,57		
<b>OTROS ACTIVOS</b>			
<b>6.- ACTIVOS DIFERIDOS</b>			<b>6.727,60</b>
<b>Gastos de Constitución</b>			<b>6.727,60</b>
Gtos Constitución		4.510,82	
<b>OBLIGACIONES BANCARIAS DIFERIDAS</b>		<u>2.216,78</u>	
Intereses Bancarios	1.179,39		
Seguros Bancarios	1.037,39		
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			<b>9.384.168,73</b>
<b>7.- Cuentas por Pagar</b>			<b>9.358.486,72</b>
<b>Proveedores</b>			<b>1.384.506,84</b>
<b>Anticipos Clientes</b>			<b>7.364.739,30</b>
Consortio EISA		28.435,40	
Arq. Javier Escobar		9.500,00	
MINISTERIO DE JUSTICIA		3.255.849,01	
SECOB		59.196,40	
UNIVERSIDAD DE GUAYAQUIL		3.077.039,12	
Industrias Ales		15.272,36	
CNEL EP		258.795,98	
Anticipos Clientes		660.651,03	
<b>Sueldos y Beneficios por Pagar</b>			<b>109.215,79</b>
15% part trabajadores por pagar		59.707,96	
Vacaciones por pagar		206,94	
Horas Extras		-375,00	
Jubilacion Patronal		31.145,19	
Desahucio		18.530,70	
<b>SRI POR PAGAR</b>			<b>332.414,03</b>
Ret. I.V.A. 30%		34.994,59	
Ret. I.V.A. 70%		70.556,48	
Ret. I.V.A. 100%		717,68	
Ret. RENTA 1%		17.347,87	
Ret. RENTA 2%		17.320,46	
Ret. RENTA 8%		85,31	
Imp. a la Renta por pagar		142.818,43	
S.R.I. por pagar		33.913,41	
Ret. RENTA 10%		598,06	
IMP. A LA RENTA EMPLEADOS		3.401,47	
Ret. I.V.A. 10% CE		9.083,09	
Ret. I.V.A. 20% CE		1.577,18	
<b>OTROS POR PAGAR</b>			<b>167.134,05</b>
OTROS POR PAGAR		167.134,05	
<b>IESS POR PAGAR</b>			<b>476,71</b>
IESS por Pagar		<u>476,71</u>	

<b>Pasivos Exigible</b>		<u>7.124,21</u>
<b>Prestamos a Corto Plazo</b>		1.198,01
Prestamos a Corto Plazo	1.198,01	
<b>Sobregiros Bancarios</b>		5.926,20
Banco Guayaquil	5.646,20	
Banco Pacifico	<u>280,00</u>	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>18.557,80</b>
<b>8.- A LARGO PLAZO POR PAGAR</b>		<b>18.557,80</b>
MAVESA S. A. L/P	18.557,80	
<b>PATRIMONIO</b>		<b>970.648,49</b>
<b>9.- CAPITAL SOCIAL</b>		<b>429.458,90</b>
Capital suscrito y pagado	400.000,00	
Reserva Legal	29.458,90	
<b>RESULTADOS</b>		<b>541.189,59</b>
<b>10.- Ejercicios Anteriores</b>	393.603,60	
Utilidad del presente ejercicio	<u>147.585,99</u>	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>10.354.817,22</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>9.760.210,33</b>
<b>11.- Maquinarias y Equipos</b>		<b>57.108,27</b>
Pala	57.108,27	
<b>Transporte Materiales y Desalojos</b>		<b>7.045,00</b>
Transporte material petreo	7.045,00	
<b>Obras de construcción</b>		<b>9.653.677,58</b>
Planillas de Obras	<u>9.653.677,58</u>	
<b>Otros Ingresos</b>		<b>42.379,48</b>
Otros ingresos no corrientes	<u>42.379,48</u>	
<b>EGRESOS OPERACIONALES</b>		
<b>12.- Costo y Gastos</b>		<b>9.455.750,70</b>
<b>COSTO DE CONSTRUCCIÓN</b>		<b>7.070.964,78</b>
Materiales de Construcción	3.942.006,77	
Mano de Obra Constructiva	1.285.189,99	
Alquiler de maquinaria y equitpo	442.078,62	
Transporte de material/ Fletes	469.881,45	
Dirección técnica	479.094,84	
Servicios Topograpfia	123.754,58	
Coordinación en Obra	1.400,55	
Seguros y Reaseguros	127.973,60	
Servicio de Estibada	54,41	
Combustible máquinas	13.196,65	
Costos varios en obra	186.333,32	
<b>OTROS COSTOS DE CONSTRUCCIÓN</b>		<b>270.217,99</b>

Guardianía	530,00	
Alimentación Obreros	23.003,96	
Movilización a Obra	15.831,34	
Otros Costos y Gastos	230.852,69	

**COSTOS DE MAQUINARIA** **171.217,64**

Sueldos operadores	3.469,24	
Combustibles	539,43	
Lubricantes	17.945,27	
Repuestos y herramientas	85.418,88	
Reparaciones	34.509,85	
Movilización Personal Máquinas	13.392,86	
Alimentación Personal Máquinas	15.599,11	
Gastos Varios	193,00	
Traslados y Movilización Maquin.	150,00	

**GASTOS DE VENTAS** **44.476,05**

Publicidad	44.476,05	
------------	-----------	--

**GASTOS OPERACIONALES** **1.898.874,24**

**13.- Gastos Administrativos** **1.641.131,85**

Sueldos y salarios	541.081,63	
Vacaciones	1.755,44	
Décimo tercer sueldo	29.267,65	
Décimo cuarto sueldo	7.919,75	
Aporte patronal I.E.S.S.	65.562,61	
Otros gastos personal	127.773,95	
Servicios contables	3.666,63	
Servicios prestados	235.171,38	
Servicio de internet	4.658,35	
Energía eléctrica	1.912,64	
Agua	242,50	
Teléfono	1.318,83	
Plan corporativo celulares	1.950,88	
Contribuciones, impuestos y otros	6.139,65	
Movilización y estadía	1.225,27	
Impresión y Reproducción	2.282,20	
Suministros de oficina	20.263,13	
Suministros de limpieza	295,57	
Suministros equipos de computación	1.609,36	
Mantenimiento equipos computación	20.559,79	
Mantenimiento equipos de oficina	29.549,62	
Mantenimiento y limpieza oficina	1.186,03	
Repuestos y herramientas	20.564,03	
Combustibles	68.113,95	
Lubricantes	2.279,17	
Matriculación vehículos	3.057,78	

Gastos de gestión	534,88	
Gastos legales	86,32	
Gastos de Representación	54.294,81	
Mant. y reparación vehículos	7.857,38	
Gastos envío y correspondencia	315,25	
Arriendo oficina	4.240,00	
IVA cargado al gasto	2,62	
Viáticos y Movilización	3.044,64	
Fondos de Reserva	9.576,81	
Mantenimiento muebles de oficina	660,00	
Uniformes personal	13.657,20	
Bonificación empleados	4.301,29	
Servicio 10%	411,89	
Acabados y Decoraciones	190,00	
Depreciacion de activos Fijos	169.092,80	
Jubilacion Patronal	2.259,45	
Desahucio	18.530,70	
Provision Cuentas Incobrables	91.284,35	
Gastos varios	61.383,67	
<b>Financieros</b>		<b>39.796,00</b>
Comisiones y servicios	33.166,34	
Costo chequera	333,29	
Intereses pagados	6.296,37	
<b>No Deducibles</b>		<b>217.946,39</b>
Jubilacion Patronal	28.885,74	
Otros gastos	189.060,65	
<b>Subtotal</b>		<b>304.459,63</b>

#### 14.- Utilidad Ejercicios Anteriores

Utilida año años Anteriores	164.834,43
Utilidad año 2015	<u>159.895,13</u>
Utilidad Acumulada	<u>324.729,56</u>
Utilidad Acumulada Presentada 2016	<u>393.603,60</u>
Diferencia en Utilidad Acumulada	<u><u>68.874,04</u></u>