

COMPANÍA AMAZONAS BUILDING
"AMAZONBUILD" S.A.
RUC: 1691710080001

INFORME	: AUDITORÍA EXTERNA
AUDITOR INDEPENDIENTE	: C.P.A. Dr. Alcivar Carrillo Yáñez
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO	: No. 21.081
AUDITOR AUTORIZADO	: No. SC-RNAE 220
RUC. AUDITOR	: 1800960088001
PERIODO	: Enero a Diciembre de 2015
DOMICILIO DE LA COMPAÑÍA	: Puyo - Ecuador

Ambato 19 de abril de 2016

COMPANÍA AMAZONAS BUILDING “AMAZONBUILD” S.A.

CONTENIDO	PÁG.
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	3
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS (2)	5
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVOS (2)	6
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO COMPARATIVOS (2)	7
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO(2)	8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2015	9

ABREVIATURA UTILIZADA:

USD	-	Dólar estadounidense
LTDA	-	Limitada
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
IRF	-	Impuesto Retención en la Fuente
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
RUC	-	Registró Único de Contribuyentes
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoría
LORTI	-	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de la Compañía AMAZONAS BUILDING "AMAZONBUILD" S.A.

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía AMAZONAS BUILDING "AMAZONBUILD" S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de la compañía AMAZONAS BUILDING "AMAZONBUILD" S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros, no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoría también comprende la evaluación de las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionado en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes en todos los aspectos importantes, excepto por lo mencionado en las notas 5, 6 ,7, 9 y 10, de la situación financiera de la Compañía AMAZONAS BUILDING "AMAZONBUILD" S.A., al 31 de diciembre del 2015 y el desempeño de sus resultados, evolución del patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre del 2015, se emite por separado.

Ambato 19 de abril de 2016

Atentamente,



Dr. Alcívar Carrillo Yáñez
C.P.A. No. 21.081.
AUDITOR AUTORIZADO No. RNAE – SC – 220

AMAZONAS BUILDINGAMAZONBUILD S.A (1)				
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS (2)				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014				
ACTIVOS	NOTA	AÑO 2015	AÑO 2014	VARIACION
ACTIVOS CORRIENTES				
FLUJO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	(3)	1.485.761,70	59.840,88	1.425.920,82
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	(4)	190.407,39	102.399,62	88.007,77
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	(4)	- 2.909,86	-	2.909,86
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	(4)	81.854,44	7.236,92	74.617,52
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	(4)	20.030,46	23.758,98	- 3.728,52
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	(5)	478.965,96	-	478.965,96
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	(5)	62.925,76	-	62.925,76
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	(5)	13.732,75	13.732,75	-
SEGUROS PREPAGADOS	(5)	7.198,22	-	7.198,22
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	(5)	17.991,36	-	17.991,36
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.355.958,18	206.969,15	2.148.989,03
ACTIVOS NO CORRIENTES				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				
TERRENOS	(6)	120.000,00	-	120.000,00
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	(6)	96.000,00	96.000,00	-
MUEBLES Y ENSERES	(6)	8.553,43	1.803,86	6.749,57
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	(6)	1.292.560,86	1.012.281,34	280.279,52
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	(6)	10.852,66	2.605,14	8.247,52
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MOVIL	(6)	678.636,26	409.885,85	268.750,41
OTROS ACTIVOS	(6)	500,00	-	500,00
DEP. ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(6)	- 626.018,81	- 383.036,56	- 242.982,25
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.581.084,40	1.139.539,63	441.544,77
TOTAL ACTIVOS		3.937.042,58	1.346.508,78	2.590.533,80
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES	(7)	133.854,78	52.547,63	81.307,15
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	(7)	59.546,17	3.749,83	55.796,34
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	(7)	3.850,20	3.007,89	842,31
OBLIGACIONES CON EL IESS	(7)	5.012,63	1.325,49	3.687,14
CUENTAS POR PAGAR	(7)	-	21.515,26	- 21.515,26
OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES	(7)	14.735,63	-	14.735,63
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		216.999,41	82.146,10	134.853,31
PASIVOS NO CORRIENTES				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO CORRIENTES	(8)	651.870,94	-	651.870,94
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	(8)	63.777,47	100.456,99	- 36.679,52
ANTICIPOS DE CLIENTES	(8)	1.585.542,18	47.741,15	1.537.801,03
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		2.301.190,59	148.198,14	2.152.992,45
TOTAL PASIVOS		2.518.190,00	230.344,24	2.287.845,76
PATRIMONIO				
CAPITAL SUSCRITO	(9)	800,00	800,00	-
APORTES DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	(9)	732.405,92	878.457,25	- 146.051,33
RESERVA LEGAL	(9)	22.070,93	20.369,14	1.701,79
SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS	(9)	335.176,47	-	335.176,47
RESERVAS POR DONACIONES	(9)	301.237,50	204.572,77	96.664,73
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	(9)	11.845,65	-	11.845,65
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(9)	15.316,11	11.965,38	3.350,73
PATRIMONIO NETO		1.418.852,58	1.116.164,54	302.688,04
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		3.937.042,58	1.346.508,78	2.590.533,80

GERENTE
LIC. KLEVER MARIN

CONTADOR
SRTA. LORENA PAREDES

AMAZONAS BUILDING AMAZONBUILD S.A (1)				
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVOS (2) AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014				
INGRESOS	NOTAS	AÑO 2015	AÑO 2014	VARIACION
VENTAS NETAS 12%	(10)	1.999.323,72	0,00	1.999.323,72
VENTAS NETAS 0%	(10)	21.373,15	0,00	21.373,15
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	(10)	15.371,61	0,00	15.371,61
OTRAS RENTAS	(10)	8.208,94	0,00	8.208,94
TOTAL INGRESOS		2.044.277,42	2.370.059,10	- 325.781,68
COSTOS Y GASTOS				
COSTOS				
COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	(10)	1.503.193,45	0,00	1.503.193,45
INV. FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	(10)	- 62.925,76	0,00	- 62.925,76
INV. INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	(10)	17.280,38	0,00	17.280,38
INV. FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	(10)	- 479.055,96	0,00	- 479.055,96
COSTOS DE VENTAS		978.492,11	0,00	978.492,11
SUELDOS Y SALARIOS	(10)	211.872,01	0,00	211.872,01
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES	(10)	10.667,26	0,00	10.667,26
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	(10)	11.740,51	0,00	11.740,51
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	(10)	22.274,80	0,00	22.274,80
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	(10)	45.489,80	0,00	45.489,80
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	(10)	178.218,20	0,00	178.218,20
TRANSPORTE	(10)	27.165,66	0,00	27.165,66
DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(10)	176.524,15	0,00	176.524,15
OTROS SERVICIOS	(10)	96.170,32	0,00	96.170,32
TOTAL COSTOS		780.122,71	0,00	780.122,71
GASTOS				
SUELDOS Y SALARIOS	(10)	29.786,96	0,00	29.786,96
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES	(10)	2.143,48	0,00	2.143,48
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	(10)	3.980,32	0,00	3.980,32
HONORARIOS PROFESIONALES, DIETAS	(10)	38.069,96	0,00	38.069,96
ARRENDAMIENTOS	(10)	1.602,95	0,00	1.602,95
PROMOCION Y PUBLICIDAD	(10)	5.631,64	0,00	5.631,64
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	(10)	2.606,41	0,00	2.606,41
CUENTAS INCOBRABLES	(10)	1.832,96	0,00	1.832,96
COMISIONES	(10)	1.418,61	0,00	1.418,61
INTERESES BANCARIOS	(10)	16.584,03	0,00	16.584,03
SEGUROS Y REASEGUROS	(10)	104.291,67	0,00	104.291,67
GASTOS DE GESTION	(10)	12.290,52	0,00	12.290,52
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	(10)	24.122,84	0,00	24.122,84
GASTOS DE VIAJE	(10)	1.345,48	0,00	1.345,48
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	(10)	518,03	0,00	518,03
OTRAS PERDIDAS	(10)	497,19	0,00	497,19
DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(10)	10.496,22	0,00	10.496,22
SERVICIOS PUBLICOS	(10)	916,37	0,00	916,37
OTROS SERVICIOS	(10)	1.858,93	0,00	1.858,93
TOTAL GASTOS		259.994,57	2.350.006,51	- 2.090.011,94
TOTAL COSTOS Y GASTOS		2.018.609,39	2.350.006,51	- 331.397,12
UTILIDAD DEL EJERCICIO		25.668,03	20.052,59	5.615,44

GERENTE
 LIC. KLEVER MARIN

CONTADOR
 SRTA. LORENA PAREDES

DR. C.P.A. ALCIVAR CARRILLO YÁNEZ AUDITOR AUTORIZADO. SC - 220. SEPS-JEPS-DNRFPs -2014-1180
 Ambato: Tel.: 032 841 629 / 032856446. Quito: Tel.: 023 194 292 Cel.: 0999039568.

COMPANÍA AMAZONAS BUILDING AMAZONBUILDS.A (1)
 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO COMPARATIVOS (2)
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS					TOTAL PATRIMONIO NETO
			RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	DONACIÓN	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
		RESERVAS						
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2014	800,00	20.369,14	-	734.905,91	204.572,77	-	11.965,38	972.613,20
CAPITAL SOCIAL	-	-	-	-	-	-	-	-
RESERVAS	-	1.701,79	-	-	-	-	-	1.701,79
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	-	-	11.845,65	-	-	-	-	11.845,65
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-	-	2.500,00	-	-	-	2.500,00
DONACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	-	-	-	-	96.664,73	-	-	96.664,73
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-	-	-	-	335.176,47	-	335.176,47
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	-	-	-	-	-	3.350,73	3.350,73
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2015	800,00	22.070,93	11.845,65	732.405,91	301.237,50	335.176,47	15.316,11	1.418.852,57

GERENTE
 LIC. KLEVER MARÍN

CONTADOR
 SRTA. LORENA PAREDES

AMAZONAS BUILDING AMAZONBUILD S.A (1)
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (2)
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CONCEPTOS

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

EFECTIVO RECIBIDO DE SOCIOS 8,585,526.02

INGRESOS 2015 8,585,526.02

EFECTIVO RECIBIDOS DE OTROS CLIENTES Y RELACIONADOS 15,371.61

INTERESES GANADOS 15,371.61

EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES 637,338.69

COMPRA DE MERCADERIAS/INSUMOS 637,338.69

EFECTIVO PAGADO A OTROS PROVEEDORES 6,345,085.12

PAGO EMPLEADOS 192,661.96

PAGO A TERCEROS 6,152,423.16

FLUJO DEL EFECTIVO POR INVERSIONES
 INGRESOS RECIBIDOS POR

EGRESOS EFECTUADOS POR 192,553.00

COMPRA DE ACTIVOS FIJOS 192,553.00

FLUJO DEL EFECTIVO POR FINANCIAMIENTO

INGRESO PRODUCTOS POR

INGRESOS EFECTUADOS PARA

EFECTIVO NETO PROVISTO (O USADO) POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

FLUJO DEL EFECTIVO NETO TOTAL 1,425,920.82

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL 01 DE ENERO DE 2015

59,840.88

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1,485,761.70

GERENTE

LIC. KLEVER MARIN

CONTADOR

SRTA. LORENA PAREDES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2015

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

ANTECEDENTES

La empresa da comienzo su vida jurídica, el 3 de Junio del 2009 ante el ABOGADO LUIS ZAMBRANO LARREA, NOTARIO SEXTO DEL CANTON MACHALA, que fue legalizada SU ESTATUTO DE LA COMPAÑÍA, que se constituye con el nombre de, AMAZONAS BUILDING "AMAZONBUIL" S.A.

DOMICILIO

El domicilio principal de la Compañía actual está en la ciudad de Puyo, Provincia de Pastaza, dice el Estatuto que podrá establecerse agencias, sucursales o establecimientos administrativos por un factor, en uno o más lugares dentro del territorio nacional o en el exterior; sujetándose a las disposiciones legales correspondientes.

DURACIÓN

El Plazo de duración de la Compañía Anónima es de cincuenta años, contados desde la fecha de inscripción de esta escritura. La Compañía podrá disolverse antes de vencimiento del plazo indicado, o podrá prorrogarlo, sujetándose, en cualquier caso, a las disposiciones legales aplicables.

OBJETO SOCIAL

El objeto de la Compañía Anónima consiste en.

1.- Construcción de vías de acceso, carreteras; plataformas de perforación de pozos y producción; túneles; canales de riego; mantenimiento vial, construcción de pistas de aterrizajes, helipuertos; pavimentación y adoquinado de vías, plataformas, patios, etc.; obras civiles para canales y drenajes, fundiciones y estructuras; edificaciones y campamentos; ampliación de edificios y campamentos; construcción de reservorios, puentes, puentes colgantes, mantenimiento de edificios y campamentos; construcciones escolares, casas barriales, casas parroquiales, cantonales, centros de investigaciones en parques nacionales y zonas de alta sensibilidad ambiental; construcción de alcantarillados sanitarios, diseño y construcción de sistema de agua potable, perforación de pozos de agua. Elaboración y ejecución de planes de saneamiento ambiental; procesamiento de la basura y desechos contaminantes líquidos y sólidos; instalaciones electrónicas, hidráulicas y saneamientos; movimiento de tierras, etc. Participar en licitaciones locales, nacionales e internacionales para la adjudicación de contratos derivados de las actividades estatales, provinciales, municipales,

juntas parroquiales, etc.

2.- Concesionar, explorar, explotar, transportar y comercializar directamente los materiales de construcción como piedra, lastre, arena, obsidiana, caolinita, cuarzo, mármol, piedras de adornos sílice, etc. Concesionar, explotar, explorar, transportar, preparar y comercializar directamente a nivel nacional e internacional, piedras preciosas, oro, plata, mercurio, cobre, minerales metálicos y no metálicos, etcéteras.

3.- Mantenimiento y limpieza industrial en la perforación de pozos, producción, refinación, transporte y almacenamiento de hidrocarburos; realizar consolatorias, estudios técnicos, asesorías administrativas, financieras y legales; Estudios de desarrollo de campos; asesoría petroleras; servicios técnicos especializados; construcción, instalación y montajes industriales; servicios de exploración, explotación y producción de pozos de petróleo; realización y ejecución de planes de desarrollo, planes de producción, contratos petroleros, estudios de simulación matemáticas; estudios de reservorios, reservas pronósticos de producción, rentabilidad de proyectos petroleros, etc.; servicios de transporte de materiales y de personal.

4.- Participación en la adjudicación de contratos petroleros, jointventure, alianzas estratégicas, alianzas operativas, campos marginales, rondas internacionales, contratos de participación, prestación de servicios, asociaciones, consorcios, etc. Para la exploración y explotación de hidrocarburos, en forma directa o en representación de compañías extranjeras.

5.- Prestación de servicios de capacitación técnica a nivel medio, técnico y profesional en el área ambiental y petrolera.

6.- Podrá realizar directa o indirectamente, actividades de prospección, exploración, explotación, transporte y comercialización del petróleo crudo, gas natural y sus derivados, gas licuado de petróleo, su industrialización, refinación y afines; importar, industrializar, envasar, transportar y distribuir el gas licuado de petróleo. Podrá prestar servicios específicos encada una de estas áreas.

7.- Importar, Explotar, Comercializar Distribuir, Elaborar, Comprar, Vender, Intermediar toda clase de materia prima, productos elaborados, insumos e implementos para la construcción y sus consiguientes equipos, accesorios, etc. repuestos y demás accesorios; maquinaria liviana y pesad; adicionalmente vehículos automotores tanto nuevos como usados, accesorios, lubricantes, productos manufacturados y prefabricados.

8.- Importar y Explotar maquinarias, repuestos, accesorios y equipos para la construcción; maquinaria minera; maquinaria de transporte

pesado; trituradoras nuevas o de medio uso; ordenadores eléctricas; equipo caminero; paneles solares; equipos de producción de energía alterna; electrodomésticos; radios de onda corta; prendas de vestir; celulares, repuestos y accesorios en general, etc. En el cumplimiento de su objeto, la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la ley.

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía es de OCHOCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (USD. \$ 800,00), dividido en ochocientas acciones ordinarias, de un dólar valor nominal cada acción, numeradas consecutivamente del uno al ochocientos, todo su capital ha sido pagado.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En resumen, las prácticas contables más significativas, utilizadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros; se basan en la acumulación y conforme a Normas Internacionales de Contabilidad NIC y NIIF's.

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía se prepararon en moneda aceptada a nivel nacional, dólares americanos; y el control se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema de devengado.

b) Bienes e Instalaciones

Sobre el Inventario y avalúos iniciales de su constitución, la Entidad registra los incrementos al costo.

c) Depreciación

Los activos sujetos a depreciación, se han provisionado por el periodo 2014, según la tabla vigente y se aplica el método porcentual, que está autorizado por la LORTI.

El porcentaje de depreciación aplicado es:

Muebles y Enseres	10%	en	10 años
Equipo de Oficina	10%	en	10 años
Equipo de Computación	33%	en	3 años
Vehículos	20%	en	5 años
Maquinaria y Equipo	10%	en	10 años

d) Ingresos Acumulados

La entidad registra mayores ingresos por venta de servicios como Construcción de Vías de acceso, carreteras; plataformas de perforación de pozos y producción; túneles; canales de riego; mantenimiento vial, construcción de pistas de aterrizajes, helipuertos; pavimentación y adoquinado de vías, plataformas, patios, etc.; obras civiles para canales y drenajes, que se contabilizan en forma acumulativa durante el año económico.

e) Costos y Gastos

La Compañía genera costos y gastos por costos de material pétreo, mano de obra de los obreros y costos indirectos de fabricación; además de gastos operacionales como son: pagos de personal, mantenimiento y depreciación de maquinaria y equipos, combustibles, y otros gastos de operación.

f) Otros ingresos

Todos los demás ingresos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones correspondientes.

g) Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS

Los aportes y fondos de reserva del personal de empleados están siendo cancelados oportunamente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

h) Impuestos

La Entidad ha cumplido con todos los impuestos generados en el ejercicio fiscal, habiendo percibido, pagado y presentado razonablemente: el Impuesto a la Renta, el Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente (RF), entre otros.

NOTA 3. DISPONIBLE.

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2015 y 2014, son los siguientes:

DISPONIBLE	AÑO 2015	AÑO 2014	VARIACION
CAJA CHICA	0,98	-	0,98
BANCO INTERNACIONAL	143.116,94	58.541,38	84.575,56
BANCO DE FOMENTO	440,22	168,65	271,57
BANCO DEL AUSTRO	80,75	1.130,85	- 1.050,10
BANCO INTERNACIONAL MINA	1.340.808,51	-	1.340.808,51
BANCO DEL PACIFICO	1.314,30	-	1.314,30
TOTAL DISPONIBLES	1.485.761,70	59.840,88	1.425.920,82

Las cuentas corrientes han sido conciliadas mensualmente.

NOTA 4. EXIGIBLE.

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2015 y 2014, son los siguientes:

EXIGIBLE	AÑO 2015	AÑO 2014	VARIACION
HUMBERTO PEREZ	-	70.000,00	- 70.000,00
CARLOS BALSECA	-	17.000,00	- 17.000,00
ANT, DR, BERMUDEZ BENAVIDES	-	2.500,00	- 2.500,00
CTAS, POR COBRAR KLEVER MARIN	7.691,29	1.855,84	5.835,45
CUENTAS POR COBRAR ALEX MORA	800,00	-	800,00
CUENTAS POR COBRAR DANNY DURAN	10.000,00	-	10.000,00
CUENTAS POR COBRAR LUBRISA	180,71	-	180,71
CUENTAS POR COBRAR MTOP	107.066,62	-	107.066,62
CUENTAS POR COBRAR CONSORCIO	609,60	-	609,60
CUENTAS POR COBRAR JUVENTUD ANDINA	5.500,00	-	5.500,00
UNION CEMENTERA NACIONAL	106,55	-	106,55
CARLOS VALDIVIESO	15.392,62	-	15.392,62
ARTURO VILLAVICENCIO LA MOYA	1.000,00	-	1.000,00
GERARDO LLERENA	6.500,00	-	6.500,00
CARLOS BALSECA	17.000,00	-	17.000,00
DIEGO TAMAYO	1.560,00	-	1.560,00
ANTONIO MALDONADO	5.500,00	-	5.500,00
ALCIVAR CARRILLO	1.500,00	-	1.500,00
DARWIN FEJOO	5.000,00	-	5.000,00
BOLIVAR GOMEZ	5.000,00	-	5.000,00
CXC NOVACERO	-	6.253,78	- 6.253,78
CXC CARLOS MARCA TRITURADORA	-	3.000,00	- 3.000,00
ANTICIPO PROVEEDORES	-	230,00	- 230,00
CXC DIEGO TAMAYO	-	1.560,00	- 1.560,00
RFVA ANTICIPADA	29.831,43	7.236,92	22.594,51
RFIR ANTICIPADA	20.030,46	23.758,98	- 3.728,52
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	13.732,75	-	13.732,75
CREDITO TRIBUTARIO	52.023,01	-	52.023,01
(-) PROVISION CTAS. INCOBRABLES	- 2.909,86	-	- 2.909,86
TOTAL EXIGIBLE	303.115,18	133.395,52	169.719,66

La administración presenta los saldos de las cuentas de por cobrar en auxiliares por cuenta, presenta anexo de cuentas

por cobrar, por fecha de vencimiento y valores pagados.

NOTA 5. REALIZABLE

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2015 y 2014, son los siguientes:

REALIZABLE	AÑO 2015	AÑO 2014	VARIACION
INVENTARIO DE MATERIALES 12%	62.925,76	-	62.925,76
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	478.965,96	-	478.965,96
TOTAL REALIZABLE	541.891,72	-	541.891,72
OTROS ACTIVOS CORRIENTES			
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	13.732,75	13.732,75	-
SEGUROS PREPAGADOS	7.198,22		7.198,22
RETENCIONES JUDICIALES	17.991,36	-	17.991,36
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	38.922,33	13.732,75	25.189,58

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2015 y 2014, son los siguientes:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2015	AÑO 2014	VARIACION
EDIFICIO	96000.00	96000.00	0.00
TERRENOS	120000.00	0.00	120000.00
MUEBLES Y ENSERES	8553.43	1803.86	6749.57
DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-1948.75	0.00	-1948.75
MAQUINARIA Y EQUIPO	1292560.86	1012281.34	280279.52
DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-295174.15	0.00	-295174.15
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	10852.66	2605.14	8247.52
DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	-4178.50	0.00	-4178.50

VEHICULOS	678636.26	409885.85	268750.41
DEP. ACUM. VEHICULOS	-324717.41	0.00	-324717.41
(-) DEPRECIACIÓN, ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0.00	-383036.56	383036.56
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1580584.40	1139539.63	441044.77
OTROS ACTIVOS			
SEMOVIENTES	500.00	0.00	500.00
TOTAL OTROS ACTIVOS	500.00	0.00	500.00

La administración presentó los auxiliares de activos fijos las últimas adquisiciones de los bienes del año 2015, más los saldos de los años anteriores, valores que no fueron constatados y verificados por Auditoría Externa, tanto en los bienes físicos, como los cálculos de las depreciaciones arrastradas de años anteriores, comprobando que sus saldos no han sido conciliados adecuadamente motivo por el cual expresamos una salvedad de opinión hasta que se hagan los ajustes correspondientes.

NOTA 7. PASIVOS CORRIENTES

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2015 y 2014, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2015	AÑO 2014	VARIACIÓN
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
RFIR POR PAGAR 1%	12432.49	535.09	11897.4
RFIR POR PAGAR 2%	548.00	87.85	460.15
RFIR POR PAGAR 8%	138.48	20.00	118.48
RFIR POR PAGAR 10%	135.40	850.00	-714.6
RFIR POR PAGAR 10-1%	0.00	5.60	-5.6
RFIVA POR PAGAR 30%	115.78	329.23	-213.45
RFIVA POR PAGAR 70%	610.11	368.99	241.12
RFIVA POR PAGAR 100%	755.37	1050.00	-294.63
IESS POR PAGAR	4374.96	1143.11	3231.85
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	195.74	182.38	13.36
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	17854.25	19526.48	-1672.23
CUENTAS POR PAGAR TATY IESS	48.71	0.00	48.71
CUENTAS POR PAGAR CESAR TAPUY IESS	34.35	0.00	34.35
CUENTAS POR PAGAR JENNY JACOME IESS	358.87	0.00	358.87
CUENTAS POR PAGAR AZOR	855.06	0.00	855.06
CUENTAS POR PAGAR JOHN BORJA	2275.00	0.00	2275

CUENTAS POR PAGAR EL BOSQUE	1.850,81	-	1.850,81
CUENTAS POR PAGAR LUIS GAVILAN	1.267,20	-	1.267,20
CUENTAS POR PAGAR GEOVANNY CONDO	45.270,00	-	45.270,00
CUENTAS POR PAGAR DAVID CALLES	609,60	-	609,60
SUELDOS POR PAGAR EMPLEADOS	22.934,14	-	22.934,14
CUENTAS POR PAGAR RESTAURANT QUITO	235,86	-	235,86
CUENTAS POR PAGAR MUNICIPIO DE PASTAZA	6.747,39	-	6.747,39
CUENTAS POR PAGAR MONICA ORBE	252,35	-	252,35
CUENTAS POR PAGAR VEHI COMERCIAL	3.514,75	-	3.514,75
CUENTAS POR PAGAR ANTONIO JARAMILLO	294,64	-	294,64
CUENTAS POR PAGAR LUBRISA	582,98	-	582,98
CUENTAS POR PAGAR CATALINA MANTILLA	442,01	-	442,01
CUENTAS POR PAGAR CONFIANZA	3.495,42	-	3.495,42
CUENTAS POR PAGAR JAVIER RAMOS	5.204,20	-	5.204,20
CUENTAS POR PAGAR IMPORTADORA ANDINA	-	628,01	- 628,01
CUENTAS POR PAGAR DMM	78,89	44,09	34,80
CUENTAS POR PAGAR ESTACION DE SERVICIOS AZOR	-	1.664,33	- 1.664,33
CUENTAS POR PAGAR MEGA-ALDAZ	-	2.191,33	- 2.191,33
CUENTAS POR PAGAR LEONARDO SANTANA	1.131,24	3.965,69	- 2.834,45
CUENTAS POR PAGAR ENVIO SRI	-	63,00	- 63,00
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	3.850,20	3.007,89	8.423.145,00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	59.546,17	3.749,83	55.796,34
CUENTAS POR PAGAR SRI	-	18.268,50	- 18.268,50
CUENTAS POR PAGAR IMPORTADORA TOMBAMBA	-	16.248,04	- 16.248,04
CUENTAS POR PAGAR ASEGURADORA	18.958,99	8.123,97	11.659,14
CTAS. PRESTAMO IESS POR PAGAR TATY	-	57,69	- 57,69
PRESTAMO POR PAGAR CESAR	-	35,00	- 35,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	216.999,42	82.146,10	134.853,32

Se verifico además que, en el mes de septiembre del 2015, se canceló en liquidaciones de compras de bienes y servicios un valor total que asciende a \$10.613,60 a sus empleados por lo que expresamos una salvedad de opinión hasta que se realicen los ajustes correspondientes, como se indica en la muestra correspondiente.

FECH A	DETALLE	PROVEEDOR	VALOR	IVA	TOTAL	2%	100% IVA	OBSERVACIÓN
03/09/2015	PAGO SERVICIOS PRESTADOS MES DE AGOSTO 2015	GUERRA RAMIREZ OSWALDO LENIN	562.5	67.5	630	11.25	67.5	Empleado de la empresa de acuerdo a la lista de empleados presentada por la administración
03/09/2015	PAGO SERVICIOS PRESTADOS MES DE AGOSTO 2015	LINDO ROBALINO CLEVER ANTHONY	384.2	46.10	430.30	7.68	46.10	Empleado de la empresa de acuerdo a la lista de empleados presentada por la administración
03/09/2015	PAGO SERVICIOS PRESTADOS MES DE AGOSTO 2015	PA REDES ROJAS JUAN CARLOS	617.5	74.1	691.6	12.3	74.1	Empleado de la empresa de acuerdo a la lista de empleados presentada por la administración

NOTA 8. PASIVO A LARGO PLAZO

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2015 y 2014, son los siguientes:

PASIVO NO CORRIENTE	AÑO 2015	AÑO 2014	VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR CONSTRUCTORES ADH	221.358,25		221.358,25
CUENTAS POR PAGAR CONSTRUFOURB	214.549,34		214.549,34
CUENTAS POR PAGAR CONSTRUFLIPSI	215.963,35	-	215.963,35
PRESTAMO BANCO INTERNACIONAL	15.200,00	77.656,99	- 62.456,99
PRESTAMO POR PAGAR LARGO PLAZO	-	22.800,00	- 22.800,00
PRESTAMO POR PAGAR BANCO FOMENTO	32.832,94	-	32.832,94
PRESTAMO POR PAGAR COOP SAN FRANCISCO	15.744,53	-	15.744,53
ANTICIPO MUNICIPIO DE BAÑOS	1.585.542,18	-	1.585.542,18
ANTICIPO CHIMBORAZO (MTOF)	-	46.150,72	- 46.150,72
ANTICIPO PROYECTO MERA	-	1.590,43	- 1.590,43
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	2.301.190,59	148.198,14	2.152.992,45

La administración presento las Tablas de Amortización de los Préstamos de la compañía correspondientes al año 2015.

NOTA 9. PATRIMONIO

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2015 y 2014, son los siguientes:

PATRIMONIO	AÑO 2015	AÑO 2014	VARIACIÓN
CAPITAL	800,00	800,00	-
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	732.405,92	734.905,91	- 2.499,99
DONACION DE ACTIVOS FIJOS	301.237,50	204.572,77	96.664,73
UTILIDAD DEL EJERCICIO	15.316,11	11.965,38	3.350,73
RESERVA LEGAL	22.070,93	20.369,14	1.701,79
SUPERAVIT POR REEVALUACION	335.176,47	-	335.176,47
GANANCIAS ACUMULADAS	11.845,65	-	11.845,65
TOTAL PATRIMONIO	1.418.852,58	972.613,20	446.239,38

Los cambios en las cantidades de las notas anteriores afectaran al patrimonio de la empresa por lo que expresamos una salvedad de opinión hasta que se hagan los ajustes respectivos.

NOTA 10. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2015 y 2014, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2015	AÑO 2014	VARIACIÓN
TOTAL INGRESOS	2044277.42	2370059.1	-325781.68
TOTAL COSTOS Y GASTOS	2018609.39	2350006.51	-331397.12
UTILIDAD DEL EJERCICIO	25668.03	20052.59	5615.44

Con asiento número 1471 de la fecha 11-09-2015 se obtuvo ingresos de material los mismos que se descargaron en forma directa a la contra cuenta en el debe Cuentas por cobrar Geovanny, el valor del servicio asciende a \$23030.00 dólares los mismos que no fueron desglosados el IVA, ni se efectuaron ninguna retención.

La determinación de los costos tampoco se pudo observar con costos totales e individuales de las obras como la determinación de los elementos del costo, materiales, mano de obra y costos indirectos de fabricación

NOTA 11. ESTADOS FINANCIEROS: EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO Y FLUJOS DEL EFECTIVO EN EL 2015

La administración de la COMPAÑÍA AMAZONAS BUILDING

AMAZONBUILD S.A, presento los Estados Financieros como son Evolución del Patrimonio y Flujos del Efectivo en base a la información de los estados financieros con deficiencias.
