

CONSTRUCTORA MARQUINEZ CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
E INFORME DE LOS
AUDITORES INDEPENDIENTES**

OPINION DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Señores Accionistas y Directores de
CONSTRUCTORA MARQUEZ CIA. LTDA.**

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos examinado los Estados Financieros de CONSTRUCTORA MARQUEZ CIA. LTDA. que comprenden, el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013, así como también los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

2. La Gerencia de la compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes – NIIF para PYMES y del control interno determinado por la Gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores materiales.

4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de las normas contables utilizadas son apropiadas y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia 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 nuestra opinión de auditoría.

Opinión calificada

5. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de la compañía al 31 de Diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes – NIIF para PYMES.

Asunto de énfasis

6. Tal como se menciona en la notas a los estados financieros, los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre 2013 son los primeros que la Compañía ha preparado aplicando NIIF para PYMES. Con fines comparativos, dichos estados financieros incluyen cifras correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2013 (fecha de transición)..



CPA Orly León M., Gerente
Representante Legal
Reg. 0.22854



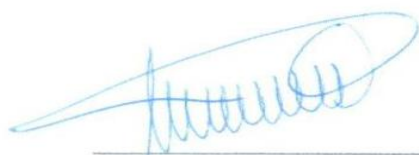
AudiCenter S.A.
Reg. Sup. Cías. No. SC.RNAE-656.

Guayaquil, Ecuador
Mayo 28 del 2014

CONSTRUCTORA MARQUINEZ CIA. LTDA.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Activos	NOTAS	2013
Activos corrientes:		
Efectivo y equivalentes del efectivo	2	67.800
Inversiones Corrientes	3	1.516.170
Inventario	4	406.853
Pagos Anticipados	5	84.968
Total activos corrientes		2.075.791
Propiedades y equipos :	6	
Equipos de computacion y Software		5.090
Vehículos, Equipo de Transporte y Camionero Móvil		224.890
Total al costo		229.980
(-) Depreciación acumulada		(31.142)
Total propiedades y equipos, neto		198.839
Activos No Corrientes	7	
Otros Activos		5.970
TOTAL ACTIVOS		2.280.600



Sr. Bernardo Marquinez Loor
Gerente General



Ing. Paola Mercedes Taco
Q.
Contador General

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados Financieros.

CONSTRUCTORA MARQUINEZ CIA. LTDA.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Pasivos y patrimonio de accionistas	NOTAS	2013
Pasivos corrientes:		
Obligaciones Bancarias		
Cuentas y documentos por pagar	8	67.118
Impuestos por pagar	9	242
Gastos Acumulados	10	4.308
Otras Cuentas por Pagar		
Total pasivos corrientes		71.668
Pasivo no Corriente		
Cuentas por pagar L/P	11	1.652.918
Prestamos Accionistas Instituciones Financieras		41.073
Total de Pasivo no Corriente		1.693.991
Total pasivos		1.765.659
Patrimonio de accionistas:	12	
Capital Social		400
Aporte accionistas para futuras capitalizaciones		806.355
Otras Reservas		
Reserva Legal		1.904
Resultados acumulados		(310.855)
Utilidad del Ejercicio		17.137
Total patrimonio de accionistas		514.941,34
Total pasivos y patrimonio de accionistas		2.280.600



Sr. Bernardo Marquinez Llor
Gerente General

Ing. Paola Mercedes Taco
Q.
Contador General

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados Financieros.

CONSTRUCTORA MARQUINEZ CIA. LTDA.

ESTADOS DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares)

	<u>2013</u>
Ingresos	
Ventas 12%	14.912
Ventas 0%	1.436.881
Total	<u>1.451.794</u>
COSTOS	(1.420.614)
Utilidad bruta	31.180
COSTOS DE OPERACIÓN	
Administrativos, ventas y compras	(2.461)
Total gastos	<u>(2.461)</u>
Utilidad Operacional	28.719
Utilidad Antes del Impuesto a la Renta	28.719
15% Participación de Trabajadores	<u>(4.308)</u>
Utilidad Antes del Impuesto a la Renta	24.411
Impuesto a la Renta	<u>(5.370)</u>
Utilidad Antes de Reseva Legal	19.041
Reserva Legal	<u>(1.904)</u>
Utilidad del Ejercicio	17.137



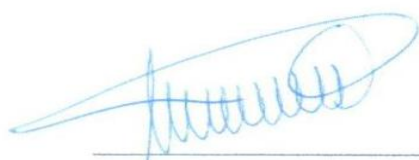
Sr. Bernardo Marquinez Loor
Gerente General

Ing. Paola Mercedes Taco
Q.
Contador General

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados Financieros.

CONSTRUCTORA MARQUINEZ CIA. LTDA.
ESTADOS DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

	Capital Social	Aporte accionistas	Reserva Legal	Ganancia acumulada	Perdida Acumulada	Resultado Del ejercicio	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	400	317.678	407	1.054	(319.545)	7.363	7.357
Transferencia de Utilidad del Ejercicio a Utilidad Acumulada	0	488.678	0	0	8.690	(7.363)	490.005
Ajustes efecutados por la compañía	0	0	0	(1.054)	0	0	(1.054)
Utilidad del ejercicio	0	0	0	0	0	28.719	28.719
15% Participacion de los Trabajadores	0	0	0	0	0	(4.308)	(4.308)
22% Impuesto a la renta	0	0	0	0	0	(5.370)	(5.370)
Reserva Legal	0	0	1.497	0	0	(1.904)	(407)
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	400	806.355	1.904	0	(310.855)	17.137	514.941



Sr. Bernardo Marquinez Loor
Gerente General



Ing. Paola Mercedes Taco
Q.
Contador General

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados Financieros.

CONSTRUCTORA MARQUINEZ CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Efectivo recibido de clientes	1.451.794
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(882.728)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	569.065

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Adquisición de activo fijo	(1.581.249)
Otros activos	(800)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	(1.582.049)

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Prestamos bancarios	(14.061)
Deudas Largo Plazo	518.681
Aportes futura capitalización	488.678
Reservas	1.497
Resultados	273
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	995.068

CAJA Y BANCOS

Disminución neta en caja y bancos	(17.916)
Comienzo del año	85.717
Fin del año	67.800

CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA (PERDIDA NETA) Y EL FLUJO DE CAJA NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Ajustes para conciliar la utilidad neta (Pérdida Neta) con el efectivo neto provisto por actividades de operación

UTILIDAD NETA	28.719
Depreciación de Activos, Amortización, provision carter clientes, obsolescencia inventarios	11.143
Total	39.862

CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

(Aumentos) Disminuciones:

Inventarios	480.839
Pagos anticipados y otras cuentas por cobrar	29.209
Cuentas por pagar	29.683
Obligaciones Fiscales	(8.840)
Provision beneficios sociales	(1.687)
Total	529.203

Efectivo neto provisto por actividades de operación **569.065**



Sr. Bernardo Marquinez Loor
Gerente General



Ing. Paola Mercedes Taco
Q.
Contador General

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados financieros

CONSTRUCTORA MARQUINEZ CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

CONSTRUCTORA MARQUINEZ CIA. LTDA.

Es una Compañía Limitada, constituida el 23 de Abril del 2010 en la Ciudad de General Villamil, Cabecera Cantonal de Playas, República del Ecuador, su principal actividad es la construcción y mantenimiento de obras civiles en general, elaboración de proyectos de urbanización y de vivienda de todo tipo y compra venta de bienes muebles e inmuebles como apartamentos, casas, edificios, chalets, etc.

RESUMEN DE POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

La compañía mantiene sus registros contables en US Dólares, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

Base de Preparación y presentación:

Los estados financieros la compañía comprenden el estado de situación financiera al 1 de enero del 2013 (fecha de transición), y 31 de diciembre del 2013, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012. Estos estados financieros al 31 de Diciembre del 2013 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para PYMES).

Efectivo y equivalentes de efectivo

Constituyen fondos de inmediata disponibilidad de la compañía. El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento en tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Inventarios

Los inventarios están registrados al costo de adquisición, el que no excede el valor neto de realización. El costo se determina bajo el método de valoración del promedio ponderado. Los desembolsos por concepto de importaciones en tránsito son registrados al costo según factura más otros cargos relacionados con la importación.

CONSTRUCTORA MARQUINEZ CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

Propiedades Planta Y Equipos

Las Propiedades Planta y Equipos se depreciaban de acuerdo a las políticas vigentes. El valor residual y la vida útil de los activos y se ajustaban, si es necesario, en la fecha de cada balance.

El costo incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de los activos. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medios razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones menores o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación se realiza de acuerdo a los años de vida útil estimada, que son los siguientes:

ACTIVOS	AÑOS
Muebles y enseres	10
Maquinarias y Equipos	10
Herramientas y accesorios	10
Mejora en propiedad ajena	10
Equipos de comunicación	10
Vehículos	5
Equipos de Computación	3

Cuando el valor en libros de un activo de propiedades, maquinarias y equipos excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, maquinarias y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado resultados integrales.

Activos financieros

La compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Cuentas por cobrar

Incluyen principalmente las cuentas por cobrar a clientes y corresponden a los montos adeudados por las ventas de productos y servicios en el curso normal de operaciones. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

CONSTRUCTORA MARQUINEZ CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

Provisión para cuentas incobrables

La administración de la compañía realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar comerciales, para determinar si existen indicios del deterioro de su cartera. El deterioro de la cartera establecido en el análisis y valoración, se carga a resultados contra la cuenta de provisión para cuentas incobrables.

La compañía reconoce un activo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación. Los activos son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo financiero.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros incluyen las cuentas por pagar a proveedores, que se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

La compañía reconoce un pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a pagar el pasivo.

Los pasivos financieros son medidos a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo es reconocido como parte del pasivo financiero.

Se registran inicialmente a su valor nominal. No existen costos de transacciones significativos incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas. Los intereses devengados que corresponden a préstamos utilizados en el financiamiento de sus operaciones se presentan en el estado de resultados integrales en el rubro gastos financieros.

Un pasivo se elimina cuando las obligaciones de la compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

Impuesto A La Renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

A partir del año fiscal 2010 entro en vigor la norma que exige el pago de un anticipo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

CONSTRUCTORA MARQUINEZ CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

Participación de los trabajadores

Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente.

Vacaciones

Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldos:

Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio.

Se contabiliza sobre la base del estudio actuarial realizado por consultores especializados. Las provisiones se registran contra resultados. La administración de la Compañía no consideró realizar la respectiva provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio.

Representa la provisión por jubilación patronal a que tienen derecho de acuerdo con la legislación laboral ecuatoriana, los empleados y trabajadores que han cumplido 25 años o más de servicio o que cumplieren ese tiempo en forma ininterrumpida dentro de la compañía.

La pensión patronal no podrá ser inferior al salario mínimo vital general decretado por el Gobierno. En el caso de doble jubilación, por parte del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) y la Compañía, la pensión patronal, será como mínimo el equivalente al 50% del salario mínimo vital.

Según lo establecido en el Código de Trabajo, en aquellos casos en que la relación laboral termina por desahucio, el empleador bonificará al trabajador con una indemnización equivalente al 25% de la última remuneración mensual por cada año de servicio prestado.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de productos y servicios en el curso normal de las operaciones de la compañía y se muestran netos de rebajas y descuentos otorgados.

CONSTRUCTORA MARQUINEZ CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y se transfieren los riesgos y ventajas al comprador.

Los gastos que se relacionan con el período, se registran en resultados cuando se conocen.

Administración de riesgos:

Factores de riesgos financieros:

Las actividades de la compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgo de cambio, riesgo de crédito, riesgo de liquidez, riesgo operacional, y riesgos de tasa de interés sobre el valor razonable y los flujos de efectivo. El programa general de administración de riesgos de la compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la compañía.

La gestión de riesgos está controlada por la administración de la compañía siguiendo los lineamientos de las políticas aprobadas. La administración identifica, evalúa, y cubre los riesgos financieros en estrecha colaboración con las unidades operativas de la compañía.

La administración de riesgos incluye:

- Riesgos de cambio
- Riesgos de crédito
- Riesgos de liquidez riesgos de tasa de interés sobre el valor razonable y los flujos de efectivo
- Riesgo operacional

Riesgo de cambio:

Todas las transacciones que realiza la Compañía son pactadas en U.S. Dólares, por tanto no tiene exposición al riesgo cambiario.

Riesgo de crédito:

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la compañía en un instrumento financiero si la contraparte no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar y el efectivo en bancos.

A la fecha de los Estados Financieros, las cuentas por cobrar han sido apropiadamente valuadas.

CONSTRUCTORA MARQUINEZ CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

Riesgo de liquidez:

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros.

La administración hace un seguimiento de las previsiones y de las necesidades de la compañía con la finalidad de determinar si cuenta con suficiente efectivo para cubrir las necesidades operativas y de inversión al tiempo que trata de tener habilidades las facilidades de crédito para hacer uso de ellas en caso de ser requerido.

Riesgo de tasa de interés sobre el valor razonable y los flujos de efectivo:

La Compañía no tiene inversiones en valores que se puedan ver afectadas por las fluctuaciones de las tasas de interés.

Riesgo operacional:

Los riesgos operativos están asociados con las pérdidas monetarias que puedan surgir, por problemas de los sistemas, procedimientos no establecidos para los distintos procesos de los sistemas, procedimientos no establecidos para los distintos procesos fallas de las personas que manejan el proceso o por eventos extremos. El objetivo de la compañía es administrar el riesgo operacional para así limitar las pérdidas financieras y los daños a la reputación de la compañía alcanzando su objetivo. La responsabilidad básica por el desarrollo y la implementación de controles para tratar el riesgo operacional está asignada a la Gerencia. Esta responsabilidad está respaldada por el desarrollo de normas generales para la administración del riesgo operacional.

Moneda local:

A partir del 10 de enero de 2000 el US Dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador

CONSTRUCTORA MARQUINEZ CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

2.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalente a Efectivo, al 31 de Diciembre del 2013

		(En dólares)
2. Efectivo y Equivalentes a Efectivo		<u>2013</u>
Cajas		565
Bancos		67,235
Total Efectivo		67,800
		2,013
El detalle del efectivo en bancos, es como sigue:		
Pichincha Cta.		26,561
Pichincha Cta.		266
Guayaquil Cta		30,144
Pacifico		10,264
Total bancos		67,235

3.- INVERSIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013, el detalle de la cuenta de inversiones es como sigue:

		(En dólares)
3. Inversiones Corrientes		<u>2013</u>
Propiedades de Inversión		1,516,170
Total Inversiones Corrientes		1,516,170

4.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013, el detalle de la cuenta de inventarios es como sigue:

		(En dólares)
4. Inventario		<u>2013</u>
Inventario de Productos en Proceso		406,853
Total Inventario		406,853

CONSTRUCTORA MARQUINEZ CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

5.- PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2013, el detalle de los pagos anticipados es como sigue:

		(En dólares)
5. Pagos Anticipados		<u>2013</u>
Credito Tributario a favor (IVA)		83,845
Credito Tributario a favor (REN)		1,123
Total Pagos Anticipados		<u>84,968</u>

6. PROPIEDAD, PLANTAS Y EQUIPOS

Los saldos de Propiedad, Planta y Equipo, son como siguen:

	Equipos de computacion y Software	Vehículos, Equipo de Transporte y Camionero Móvil	Total al costo	Depreciación Acumulada	Total
Saldos al 31 de Diciembre del 2012	<u>0</u>	<u>170.071</u>	<u>170.071</u>	<u>(19.998)</u>	<u>150.073</u>
Adiciones	5.090	54.819	59.909	(11.143)	48.766
Ventas / Retiros	0	0	0	0	0
Saldos al 31 de Diciembre del 2013	<u>5.090</u>	<u>224.890</u>	<u>229.980</u>	<u>(31.142)</u>	<u>198.839</u>

7.- OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2013, el detalle de los otros activos es como sigue:

		(En dólares)
7. Otros activos		<u>2013</u>
Pago de Plusvalia		5,170
Otros Activos		800
Total Activos Intangibles		<u>5,970</u>

CONSTRUCTORA MARQUINEZ CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

		(En dólares)
8. Cuentas y Documentos por Pagar		<u>2013</u>
Cuenta por pagar proveedores		53,862
Otras Cuenta por Pagar Proveedores		13,256
Total cuentas por pagar		67,118

9.- IMPUESTOS POR PAGAR

		(En dólares)
9. Impuestos por Pagar		<u>2013</u>
Impuesto a la Renta del Ejercicio		242
Total Impuesto por Pagar		242

10.- GASTOS ACUMULADOS

		(En dólares)
10. Gastos Acumulados		<u>2013</u>
Obligaciones Laborales		
15% Participación de Trabajadores del Ejercicio		4,308
Total Gastos Acumulados		4,308

11.- PASIVOS NO CORRIENTES

		(En dólares)
11. Pasivo no Corriente		<u>2013</u>
Anticipos Clientes		1,652,918
Prestamos Socios Instituciones Financieras		41,073

12.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social – El capital social está constituido por cuatrocientos, dividida en cuatrocientas acciones (ordinarias y nominativas de un valor nominal de un dólar (US\$1.00).

Reserva Legal – La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre de 2013 esta reserva legal asciende a US\$ 1.904,08

Resultados acumulados – Los ajustes en los resultados acumulados de adopción por primera vez de las NIIF son los siguientes:

REFORMAS LEGALES

En el Suplemento al Registro Oficial No. 583 publicado el 24 de noviembre del 2011, se expidió la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, mediante la cual se reformó la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI) y la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria, los principales cambios, son los siguientes:

Cálculo Del Impuesto A La Renta

Para el cálculo del impuesto a la renta se limita la deducción de los gastos relacionados con la Adquisición, uso o propiedad de vehículos, hasta por un monto de US\$. 35.000, no serán deducibles los gastos sobre el exceso.

Impuesto Al Valor Agregado

Estarán gravados con tarifa 0% la adquisición de vehículos híbridos o eléctricos cuya base imponible sea de hasta US\$. 35.000.

Impuestos Ambientales

Se crea el Impuesto Ambiental a la Contaminación Vehicular (IACV), que grava el uso de vehículos motorizados de transporte terrestre, a excepción de aquellos vehículos destinados al transporte público y los directamente relacionados con la actividad productiva y comercial.

Se crea el impuesto redimible a las botellas plásticas no retornables, que grava con US\$. 0,02 por cada botella plástica no retornable embotellada. En el caso de bebidas importadas gravará al momento de su nacionalización.

Adicionalmente, los contribuyentes administradores u operadores de una Zona Especial de Desarrollo Económico (ZEDE) tendrán una rebaja adicional de 5 puntos porcentuales en la tasa del impuesto a la renta.

Cálculo del impuesto a la renta

Para el cálculo del impuesto a la renta, serán deducibles adicionalmente los siguientes rubros: Gastos incurridos por empresas medianas en capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e innovación tecnológica, gastos en la mejora de productividad, gastos de viaje, estadía y promoción comercial para el acceso a mercados internacionales.

CONSTRUCTORA MARQUINEZ CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en dólares)

Depreciación y amortización de adquisiciones de maquinarias y equipos y tecnologías destinadas a la implementación de producción más limpia, generación de energías renovables, la reducción del impacto ambiental de la actividad productiva y a la reducción de emisiones de gases de efecto invernadero.

Incremento neto de empleos por un periodo de cinco años, cuando se trate de nuevas inversiones en zonas económicamente deprimidas y de frontera y se contrate a trabajadores residentes en dichas zonas.

Pago del impuesto a la renta y su anticipo

Exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años, para las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia de este Código, así como también las sociedades nuevas que se constituyan por sociedades existentes, siempre y cuando las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos.

Diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por cinco años, con el correspondiente pago de intereses, para las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores.

Se excluirá en el cálculo del anticipo del impuesto a la renta, adicionalmente los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de la masa salarial, así como la adquisición de nuevos activos destinados a la mejora de la productividad e innovación tecnológica, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código de la Producción para las nuevas inversiones.

Retención en la fuente del impuesto a la renta

En los pagos al exterior realizados por las sociedades, aplicarán la tasa de impuesto a la renta determinada para la sociedad como porcentaje de retención en la fuente del impuesto a la renta sobre dichos pagos.

Exoneración de la retención en la fuente del impuesto a la renta para los pagos por intereses de créditos externos y líneas de crédito registrados y que devenguen intereses a las tasas establecidas por el Banco Central del Ecuador, otorgados por instituciones financieras del exterior, debidamente establecidas y que no se encuentren domiciliadas en paraísos fiscales.

CONSTRUCTORA MARQUINEZ CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresado en dólares)

Impuesto a la salida de divisas (ISD)

Se establece la exoneración del impuesto a la salida de divisas en los siguientes casos:

Transferencia de dinero de hasta US\$. 1.000, que no incluyen pagos por consumos de tarjetas de crédito.

Pagos realizados al exterior, por amortización de capital e intereses generados sobre créditos otorgados por instituciones financieras internacionales, con un plazo mayor a un año, destinados al financiamiento de inversiones previstas en el Código de la Producción y que devenguen intereses a las tasas referenciales

Pagos realizados al exterior por parte de administradores y operadores de las Zonas Especiales de Desarrollo Económico (ZEDE).

Pagos realizados al exterior por concepto de dividendos distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el Ecuador, después del pago del impuesto a la renta, a favor de otras sociedades extranjeras o de personas naturales no residentes en el Ecuador, siempre y cuando no estén domiciliadas en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición.

A partir del 24 de noviembre del 2011, el Impuesto a la Salida de Divisas (ISD) se incrementó del 2 % al 5 %, y establece presunción de pago y generación de este impuesto en los siguientes casos:

Todo pago efectuado desde el exterior, inclusive aquellos realizados como recursos financieros del exterior de personas naturales, sociedades o terceros.

Las exportaciones de bienes y servicios generados en Ecuador, efectuadas por personas naturales o sociedades domiciliadas en el Ecuador, cuando las divisas correspondientes a los pagos por concepto de dichas exportaciones no ingresen al Ecuador.

El Impuesto la Salida de Capitales (ISD) podrá ser utilizado como crédito tributario para la determinación del impuesto a la renta hasta por 5 años, siempre que haya sido originado en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, con la finalidad de que sean incorporados en procesos productivos y que consten en el listado que establezca el Comité de Política Tributaria.

CONSTRUCTORA MARQUINEZ CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en dólares)

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha del informe de los auditores independientes (Mayo del 2014), no ha ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada.
