

# **COMPañA CONSTRUCTORA CANTEMAQ S.A**

## **Índice del Contenido**

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

## **Informe de los Auditores Independientes**

A los Accionistas de  
**Compañía Constructora Cantemac S.A.**  
Machala, Ecuador

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **Compañía Constructora Cantemac S.A.** al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la compañía por la preparación y presentación de los Estados Financieros en base a la Normas Internacionales de Información Financiera. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría que practicamos.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

### **Limitación**

Al 31 de diciembre del 2013 no presenciamos la toma de inventarios físicos, como auditores de la compañía, y no hemos podido aplicar otros procedimientos de auditoría que nos de la certeza que los valores de inventarios US\$ 101,653.41 son razonables, debido a que nuestra contratación como auditores externos fue tardía.

3. En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de **Compañía Constructora Cantemag S.A.** al 31 de Diciembre del 2013 y el resultado integral de sus operaciones, de cambios en el patrimonio de los accionistas y flujo de efectivo por los años terminados en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF
4. Nuestra opinión conjuntamente con los anexos, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **Compañía Constructora Cantemag S.A.**, como sujeto pasivo y agente de retención y percepción del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2013 se emiten por separados.

**Ing. Mario Martínez C., Socio  
Representante Legal  
RNC- No. 13.333**

**CONMARTINEZ C. LTDA.  
RNAE No. 110**

**Guayaquil, Ecuador  
Abril 29, 2013**

**COMPAÑÍA CONSTRUCTORA CANTEMAQ S.A.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
(Expresado en dólares)**

| <u><b>ACTIVOS</b></u>               |             | <u><b>2013</b></u>  | <u><b>2012</b></u>  |
|-------------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| <u><b>ACTIVOS CORRIENTES</b></u>    |             |                     |                     |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo | (Nota A)    | 51.119,16           | 43.122,76           |
| Cuentas y Documentos por Cobrar     | (Nota C)    | 129.899,82          | 137.788,71          |
| Inventarios                         | (Nota E)    | 101.653,41          | 61.371,66           |
| Activos por Impuestos Corrientes    | (Nota I)    | 222.554,39          | 226.322,41          |
| <b>Total Activo Corriente</b>       | <b>US\$</b> | <b>505.226,78</b>   | <b>468.605,54</b>   |
| <u><b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b></u> |             |                     |                     |
| Propiedad, Planta y Equipo          | (Nota K)    | 609.356,55          | 622.283,42          |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                | <b>US\$</b> | <b>1.114.583,33</b> | <b>1.090.888,96</b> |

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

**COMPAÑÍA CONSTRUCTORA CANTEMAQ S.A.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
(Expresado en dólares)**

**PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

| <b><u>PASIVOS</u></b>                           |                  | <b><u>2013</u></b>  | <b><u>2012</u></b>  |
|-------------------------------------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| <b><u>Pasivo Corrientes</u></b>                 |                  |                     |                     |
| Sobregiros Bancarios                            | (Nota BB)        | 181.868,24          | 0,00                |
| Cuentas y Documentos por Pagar                  | (Nota CC)        | 74.862,11           | 127.373,66          |
| Impuesto por Pagar                              | (Nota DD)        | 20.526,47           | 36.424,58           |
| Gastos Acumulados por Pagar                     | (Nota FF)        | 9.367,99            | 421,99              |
| <b>Total Pasivo Corrientes</b>                  | <b>US\$</b>      | <b>286.624,81</b>   | <b>164.220,23</b>   |
| <br><b>Pasivo Largo Plazo</b>                   | <br>(Nota JJ)    | <br>0,00            | <br>149.881,59      |
| <b>Provisiones por Beneficios a Empleados</b>   | <b>(Nota kk)</b> | <b>651,65</b>       | <b>0,00</b>         |
| <b>Total Pasivo No Corrientes</b>               | <b>US\$</b>      | <b>651,65</b>       | <b>149.881,59</b>   |
| <br><b><u>Patrimonio de los Accionistas</u></b> | <br>(Nota LL)    |                     |                     |
| Capital Social                                  |                  | 25.800,00           | 25.800,00           |
| Aportes para futuras capitalizaciones           |                  | 0,00                | 0,00                |
| Reserva Legal                                   |                  | 107,29              | 107,29              |
| Utilidad o Perdida de Ejercicios Anteriores     |                  | 262.657,67          | 261.914,12          |
| Adopcion 1era vez saldos NIIF                   |                  | 488.222,18          | 488.222,18          |
| Utilidad o Perdida del Ejercicio                |                  | 50.519,73           | 743,55              |
| <b>Total Patrimonio de los Accionistas</b>      | <b>US\$</b>      | <b>827.306,87</b>   | <b>776.787,14</b>   |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                | <b>US\$</b>      | <b>1.114.583,33</b> | <b>1.090.888,96</b> |

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

**COMPAÑÍA CONSTRUCTORA CANTEMAQ S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(Expresado en dólares)**

| <b><u>INGRESOS OPERACIONALES</u></b>             | <b><u>2013</u></b>        | <b><u>2012</u></b> |
|--------------------------------------------------|---------------------------|--------------------|
| <b><u>VENTAS</u></b>                             |                           |                    |
| Ventas 12%                                       | 1.307.394,49              | 0,00               |
| Ventas 0%                                        | 0,00                      | 50.000,00          |
| <b>Total Ventas</b>                              | <b>US\$ 1.307.394,49</b>  | <b>50.000,00</b>   |
| <b>Total Ingresos Operacionales</b>              | <b>US\$ 1.307.394,49</b>  | <b>50.000,00</b>   |
| <br><b>(-) Costos y Gastos Operacionales</b>     |                           |                    |
| Costo de Ventas y Producción                     | -1.160.374,13             | -16.794,58         |
| Gastos de Administración y Ventas                | -66.339,37                | -23.568,96         |
| Gastos Financieros                               | -1.798,59                 | -8.374,17          |
| <b>Total Costos y Gastos Operacionales</b>       | <b>US\$ -1.228.512,09</b> | <b>-48.737,71</b>  |
| <b>Utilidad Bruta</b>                            | <b>US\$ 78.882,40</b>     | <b>1.262,29</b>    |
| <br><b>(+) Otros Ingresos No Operacionales</b>   |                           |                    |
| Otros Ingresos                                   | 53,30                     | 0,00               |
| <b>Total Otros Ingresos No Operacionales</b>     | <b>US\$ 53,30</b>         | <b>0,00</b>        |
| <br><b>(-) Otros Gastos No Operacionales</b>     |                           |                    |
| Otros Gastos                                     | -20.543,96                | 0,00               |
| <b>Total Otros Gastos No Operacionales</b>       | <b>US\$ -20.543,96</b>    | <b>0,00</b>        |
| <br><b>Utilidad o Perdida antes de Impuestos</b> | <b>58.391,74</b>          | <b>1.262,29</b>    |
| (-) 15% Participación Trabajadores               | 8.758,77                  | 189,34             |
| (+) Gastos No Deducibles                         | 886,76                    | 0,00               |
| (-) 22% Impuesto a la Renta                      | 0,00                      | 329,40             |
| (-) 10% Reserva Legal                            | 0,00                      | 0,00               |
| <b>Utilidad o Perdida del Ejercicio</b>          | <b>US\$ 50.519,73</b>     | <b>743,55</b>      |

**COMPAÑÍA CONSTRUCTORA CANTEMAQ S.A.**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(Expresado en dólares)**

|                                            | <u>2013</u>            | <u>2012</u>       |
|--------------------------------------------|------------------------|-------------------|
| <b>Capital Social</b>                      |                        |                   |
| Saldo al Inicio                            | US\$ 25.800,00         | 25.800,00         |
| <b>Saldo Final</b>                         | <u>25.800,00</u>       | <u>25.800,00</u>  |
| <b>Aporte para Futura Capitalización</b>   |                        |                   |
| Saldo al Inicio del Año                    | <u>0,00</u>            | <u>0,00</u>       |
| <b>Saldo al Final del Año</b>              | <u>0,00</u>            | <u>0,00</u>       |
| <b>Reserva Legal</b>                       |                        |                   |
| Saldo al Inicio del Año                    | <u>107,29</u>          | <u>107,29</u>     |
| <b>Saldo al Final del Año</b>              | <u>107,29</u>          | <u>107,29</u>     |
| <b>Utilidad/Perdida de Años Anteriores</b> |                        |                   |
| Saldo al Inicio de Año                     | <u>262.657,67</u>      | <u>261.914,12</u> |
| <b>Saldo al Final del Año</b>              | <u>262.657,67</u>      | <u>261.914,12</u> |
| <b>Resultado por Aplicacion de NIIF</b>    |                        |                   |
| Saldo al Inicio de Año                     | <u>488.222,18</u>      | <u>488.222,18</u> |
| <b>Saldo al Final del Año</b>              | <u>488.222,18</u>      | <u>488.222,18</u> |
| <b>Utilidad o Perdida del Ejercicio</b>    | 58.391,74              | 743,55            |
| Participación Trabajadores                 | -8.758,77              | 0,00              |
| (+) Gastos No Deducibles                   | 886,76                 | 0,00              |
| Impuesto a la Renta                        | 0,00                   | 0,00              |
| Reserva Legal                              | 0,00                   | 0,00              |
| <b>Saldo al Final del Año</b>              | US\$ <u>50.519,73</u>  | <u>743,55</u>     |
| <b>Total Patrimonio de los Accionistas</b> | US\$ <u>827.306,87</u> | <u>776.787,14</u> |



**COMPAÑÍA CONSTRUCTORA CANTEMAQ S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(Expresado en dólares)**

**Clases de cobros por actividades de operación**

|                                                                      |                     |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 1.315.283,38        |
| <b>Total Clases de cobros por actividades de operación</b>           | <b>1.315.283,38</b> |

**Clases de pagos por actividades de operación**

|                                                             |                       |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | (1.253.167,43)        |
| Pagos a y por cuenta de los empleados                       | (8.107,12)            |
| Otros pagos por actividades de operación                    | (69.523,46)           |
| Intereses pagados                                           | (1.798,59)            |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                        | (19.603,90)           |
| <b>Total Clases de pagos por actividades de operación</b>   | <b>(1.330.798,01)</b> |

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

|                                                                                         |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo                       | 12.926,87        |
| <b>TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b> | <b>12.926,87</b> |

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN**

|                                                                                            |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Financiación por préstamos a largo plazo                                                   | 181.868,24       |
| Pagos de préstamos                                                                         | (149.881,59)     |
| <b>TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b> | <b>31.986,65</b> |

|                                                                             |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> | <b>7.996,40</b>  |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>        | <b>43.122,76</b> |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>            | <b>51.119,16</b> |



COMPAÑÍA CONSTRUCTORA CANTEMAQ S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

**IDENTIFICACIÓN, OBJETO SOCIAL Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

COMPAÑÍA CONSTRUCTORA CANTEMAQ S.A., (La compañía), fue constituida en la ciudad de Machala - Ecuador el 30 de Mayo del 2007, COMPAÑÍA CONSTRUCTORA CANTEMAQ S.A.,

**La compañía se dedicará** actividades relacionadas con obras civiles, hidráulicas, viales, sanitarias y estructurales.

**CAPITAL SOCIAL**

La COMPANIA CONSTRUCTORA CANTEMAQ S.A. tiene US\$ 25,800.00 como capital social, divididos en **veinticinco mil ochocientas** acciones ordinarias de un dólar cada una.



**COMPAÑÍA CONSTRUCTORA CANTEMAQ S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS**

La compañía mantiene sus respectivos registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera. - De acuerdo a disposición de la ley de transformación Económica del Ecuador R. O. N° 345 del 13 de marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Bancos y Compañías para registrar la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R.O. N° 345 del 13 de marzo del 2000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda de los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por futuras notas o boletos de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.

**LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS**

Están contabilizados al costo de adquisición re-expresado como se menciona en la nota K, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ella las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse maquinarias y equipos, las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al estado de resultados.

La depreciación de esos activos es cargada al estado de resultado y ha sido calculada sobre los costos originales establecida de acuerdo en las disposiciones vigentes, esas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

**COMPAÑÍA CONSTRUCTORA CANTEMAQ S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

| <b>ACTIVO</b>               | <b>PORCENTAJES</b> | <b>AÑOS</b> |
|-----------------------------|--------------------|-------------|
| Edificios                   | 5                  | 20          |
| Instalaciones               | 10                 |             |
| Muebles y Enseres           | 10                 | 10          |
| Maquinaria y Equipos        | 10                 | 10          |
| Equipos de Computación      | 33                 | 3           |
| Vehículos                   | 20                 | 5           |
| Naves, Barcasas y Similares | 20                 | 5           |
| Otras Propiedades           | 10                 | 10          |

**PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.**

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la Legislación Laboral, es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

**IMPUESTO A LA RENTA**

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos **(22%)** sobre su base imponible.

**COMPAÑÍA CONSTRUCTORA CANTEMAQ S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

|                                                                        |                   |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Utilidad del Ejercicio                                                 | 58.391,74         |
| <b>15% Participación Trabajadores</b>                                  | <b>8.758,77</b>   |
| <b>Utilidad Antes de Impuesto</b>                                      | <b>49.632,97</b>  |
| (+) Gastos No Deducibles Locales                                       | 886,76            |
| <b>Utilidad Gravable</b>                                               | <b>50.519,73</b>  |
| <br>                                                                   |                   |
| (-) Impuesto Causado                                                   | 11.114,34         |
| <b>Saldo Utilidad Gravable</b>                                         | <b>39.405,39</b>  |
| (+) Tarifa Reinversion de Utilidades                                   | 0,00              |
| (-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente | 6.214,61          |
| (=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado          | <b>4.899,73</b>   |
| (+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago                               | <b>499,99</b>     |
| (-) Retenciones en la Fuente Realizadas del Ejercicio                  | <b>-13.782,29</b> |
| <b>Saldo a Favor del Contribuyente</b>                                 | <b>-8.382,57</b>  |

**COMPAÑÍA CONSTRUCTORA CANTEMAQ S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2013**

**(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

|                                       |      | <u>2013</u>      | <u>2012</u>      |
|---------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Caja                                  | 1    | 5.892,47         | 42.744,80        |
| Bancos                                | 2    | 45.226,69        | 377,96           |
|                                       | US\$ | <u>51.119,16</u> | <u>43.122,76</u> |
| <b>1. Caja</b>                        |      |                  |                  |
| Caja                                  |      | 5.892,47         | 42.744,80        |
|                                       | US\$ | <u>5.892,47</u>  | <u>42.744,80</u> |
| <b>2. Bancos</b>                      |      |                  |                  |
| Bco. de Machala 1010826175            |      | 1.005,16         | 0,00             |
| Bco. Machala 101065433-1              |      | 43.843,57        | 0,00             |
| Banco de Guayaquil                    |      | 8,38             | 8,38             |
| Bco. Bolivariano Ahorros 300-111748-9 |      | 369,58           | 369,58           |
|                                       | US\$ | <u>45.226,69</u> | <u>377,96</u>    |

**(C) ACTIVOS FINANCIEROS**

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

|                                                         |      | <u>2013</u>       | <u>2012</u>       |
|---------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Cuentas por Cobrar                                      | 1    | 129.899,82        | 129.899,82        |
| Prestamos y Anticipo Empleados y Trabajadores           | 3    | 0,00              | 7.888,89          |
|                                                         | US\$ | <u>129.899,82</u> | <u>137.788,71</u> |
| <b>1. Cuentas por Cobrar</b>                            |      |                   |                   |
| Municipio de Pasaje                                     |      | 125.632,54        | 125.632,54        |
| Instituto Nacional de Riego                             |      | 4.267,28          | 4.267,28          |
|                                                         | US\$ | <u>129.899,82</u> | <u>129.899,82</u> |
| <b>3. Prestamos y Anticipo Empleados y Trabajadores</b> |      |                   |                   |
| Abog. Efraín Chavez                                     |      | 0,00              | 7.888,89          |
|                                                         | US\$ | <u>0,00</u>       | <u>7.888,89</u>   |

**COMPAÑÍA CONSTRUCTORA CANTEMAQ S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre del 2013**

**(E) INVENTARIOS**

El detalle de Inventarios al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue

|                  | <u>2013</u>       | <u>2012</u>      |
|------------------|-------------------|------------------|
| Obras en Proceso | 101.653,41        | 61.371,66        |
| US\$             | <u>101.653,41</u> | <u>61.371,66</u> |

**COMPAÑÍA CONSTRUCTORA CANTEMAQ S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre del 2013**

- Está representada por anticipos a los diversos proveedores de bienes y servicios, cuyos valores son liquidados en el momento en que le facturen el bien o el servicio de la compañía.

**(I) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

|                | <u>2013</u>       | <u>2012</u>       |
|----------------|-------------------|-------------------|
| Crédito Fiscal | 1 222.554,39      | 226.322,41        |
| US\$           | <u>222.554,39</u> | <u>226.322,41</u> |

  

|                                    | <u>2013</u>       | <u>2012</u>       |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1. Crédito Fiscal</b>           |                   |                   |
| Retenciones de Impuesto a la Renta | 13.282,29         | 500,00            |
| Anticipo Impuesto a la Renta       | 5.714,82          | 0,00              |
| Retenciones de IVA                 | 45.794,47         | 42.831,80         |
| IVA Pagado en Compras              | 28.366,39         | 34.953,94         |
| Credito Tributario de IVA          | 129.396,42        | 148.036,67        |
| US\$                               | <u>222.554,39</u> | <u>226.322,41</u> |

**COMPAÑÍA CONSTRUCTORA CANTEMAQ S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2013**

**(K) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

**K.- PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPO**

| <u>CONCEPTO</u>            | <u>SALDO AL</u><br><u>31/12/12</u> | <u>COMPRAS O</u><br><u>ADICIONES</u> | <u>AJUSTES</u>   | <u>SALDO AL</u><br><u>31/12/13</u> |
|----------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|------------------|------------------------------------|
| <b><u>COSTO</u></b>        |                                    |                                      |                  |                                    |
| Terrenos                   | 530.000,00                         | 0,00                                 | 0,00             | 530.000,00                         |
| Equipos de Comunicación    | 825,94                             | 0,00                                 | 0,00             | 825,94                             |
| Equipos de Oficina         | 2.191,97                           | 0,00                                 | -30,00           | 2.221,97                           |
| Muebles de Oficina         | 5.063,83                           | 0,00                                 | 0,00             | 5.063,83                           |
| Maquinaria y Equipo        | 130.745,95                         | 0,00                                 | 0,00             | 130.745,95                         |
| Equipo de Computo          | 3.563,23                           | 343,11                               | 0,00             | 3.906,34                           |
| Vehiculo                   | 0,00                               | 0,00                                 | 0,00             | 0,00                               |
| <b>US\$</b>                | <b>672.390,92</b>                  | <b>343,11</b>                        | <b>-30,00</b>    | <b>672.764,03</b>                  |
| <b><u>DEPRECIACION</u></b> |                                    |                                      |                  |                                    |
| Depreciación Acumulada     | -50.107,50                         | 0,00                                 | 13.299,98        | -63.407,48                         |
| <b>US\$</b>                | <b>-50.107,50</b>                  | <b>0,00</b>                          | <b>13.299,98</b> | <b>-63.407,48</b>                  |
| <b>US\$</b>                | <b>622.283,42</b>                  | <b>343,11</b>                        | <b>13.269,98</b> | <b>609.356,55</b>                  |

**COMPAÑÍA CONSTRUCTORA CANTEMAQ S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre del 2013**

**(BB) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

El detalle de obligaciones con instituciones financieras al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

|                               | <u>2013</u>       | <u>2012</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------|
| Sobregiro Bancario 3425191404 | 181.868,24        | 0,00        |
| US\$                          | <u>181.868,24</u> | <u>0,00</u> |

**(CC) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

|                     | <u>2013</u>      | <u>2012</u>       |
|---------------------|------------------|-------------------|
| Proveedores Locales | 1 74.862,11      | 127.373,66        |
| US\$                | <u>74.862,11</u> | <u>127.373,66</u> |

**COMPAÑÍA CONSTRUCTORA CANTEMAQ S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2013**

| <b>1. Proveedores Locales</b>        | <b><u>2013</u></b>           | <b><u>2012</u></b>       |
|--------------------------------------|------------------------------|--------------------------|
| Albarracin Encalada Anita Victoria   | 0,00                         | 2.465,34                 |
| Aseguradora del Sur                  | 0,00                         | 1.977,54                 |
| Arevalo Niola Diana Estefania        | 0,00                         | 486,55                   |
| Cornejo Pauta Rigoberto Efrain       | 182,84                       | 499,12                   |
| Coelsa Cia. Ltda.                    | 6.884,57                     | 6.107,49                 |
| Compalia de Seguros Confianza        | 48.479,15                    | 51.448,17                |
| Calle Calle Victor Edmundo           | 469,76                       | 469,76                   |
| Comercial y Maderera Loayza Gorotiza | 196,58                       | 196,58                   |
| Coop. Interp.de Transportes 23 Abril | 6.836,31                     | 6.836,31                 |
| Carlink                              | 0,00                         | 3.431,68                 |
| Elizalde Yupanqui Luis Alberto       | 0,00                         | 3.770,11                 |
| Fernando Pinoargote Cia. Ltda.       | 0,00                         | 8.693,97                 |
| Gonzalez Maldonado Victor Amarildo   | 0,00                         | 1.602,96                 |
| Labanda Fernandez Miguel Anton       | 0,00                         | 2.527,00                 |
| Lamsco                               | 0,00                         | 2.206,91                 |
| Kost Reyes Jaques Gerhardt           | 0,00                         | 262,73                   |
| Matute Gaona Jefferson Jose          | 0,00                         | 72,00                    |
| Ortiz Gonzalez Rosa Marbella         | 0,00                         | 10.232,44                |
| Ortega Guachisaca Miguel Angel       | 0,00                         | 8.781,95                 |
| Ponton Tomaselli Diego Alberto       | 232,65                       | 232,65                   |
| Ponton Valarezo Angel Alberto        | 1.496,70                     | 1.496,70                 |
| Seguridad Industrial Machala         | 0,00                         | 1.012,21                 |
| Suit Lugano                          | 0,00                         | 962,86                   |
| Samaniego Aguilar Aidee Luz          | 0,00                         | 44,10                    |
| Tripleoro                            | 0,00                         | 14,60                    |
| Tracto Litoral Cia. Ltda.            | 2.649,80                     | 2.649,80                 |
| Valdiviezo Moran Uberman             | 0,00                         | 581,40                   |
| Zambrano Garcia Vicente Eduardo      | 6.694,55                     | 6.592,36                 |
| Comm&net S.A.                        | 0,00                         | 30,00                    |
| Galarza Guaman Jimmy Gerardo         | 739,20                       | 739,20                   |
| Zaldumbide Peñaherreta Milton        | 0,00                         | 949,17                   |
|                                      | <b>US\$ <u>74.862,11</u></b> | <b><u>127.373,66</u></b> |

**COMPAÑÍA CONSTRUCTORA CANTEMAQ S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2013**

**(DD) IMPUESTOS POR PAGAR**

El detalle de Impuestos por Pagar al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

|                               | <u>2013</u>      | <u>2012</u>      |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Retención en la Fuente        | 18.321,81        | 33.785,41        |
| Impuesto a la Renta por Pagar | 0,00             | 222,10           |
| Retención en la Fuente IVA    | 2.204,66         | 2.417,07         |
| US\$                          | <u>20.526,47</u> | <u>36.424,58</u> |

**(FF) GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

El detalle de Gastos Acumulados por Pagar al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

|                                         | <u>2013</u>     | <u>2012</u>   |
|-----------------------------------------|-----------------|---------------|
| 15% Utilidad del Ejercicio Trabajadores | 8758,77         | 189,34        |
| Obligaciones con el IESS                | 1 609,22        | 232,65        |
| US\$                                    | <u>9.367,99</u> | <u>421,99</u> |

| <b>1. Obligaciones con el Iess</b> | <u>2013</u>   | <u>2012</u>   |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Aporte Patronal                    | 552,76        | 120,63        |
| Aporte Personal                    | 28,08         | 101,16        |
| Iece y Secap                       | 28,38         | 10,86         |
| US\$                               | <u>609,22</u> | <u>232,65</u> |

**COMPAÑÍA CONSTRUCTORA CANTEMAQ S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre del 2013**

**(JJ) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO**

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

**JJ. Pasivo a Largo Plazo**

|                    | <u>2013</u> | <u>2012</u>       |
|--------------------|-------------|-------------------|
| Diners Club        | 0,00        | 1.331,59          |
| Banco de Pichincha | 0,00        | 148.550,00        |
| US\$               | <u>0,00</u> | <u>149.881,59</u> |

**COMPAÑÍA CONSTRUCTORA CANTEMAQ S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre del 2013**

**(KK) Provisiones por Beneficios a Empleados**

El detalle de Pasivos Diferidos al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

|                                                   | <u>2013</u>   | <u>2012</u> |
|---------------------------------------------------|---------------|-------------|
| Jubilacion Patronal                               | 87,48         | 0,00        |
| Otros Beneficios No Corrientes para las Empleados | 564,17        | 0,00        |
| US\$                                              | <u>651,65</u> | <u>0,00</u> |

## **(LL) PATRIMONIO**

El capital suscrito y pagado es de Veinte y Cinco Mil Ochocientos 00/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, dividido en acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una como sigue:

| <b>Accionistas</b>                 | <b>No. De Acciones</b> | <b>Valor Por Acción</b> | <b>% por Acción</b> | <b>Valor Total 2012</b> |
|------------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| Montano Semistierra Freddy Enrique | 64                     | 1,00                    | 0,25%               | 64,00                   |
| Semiglia Di Lorenzo Gino Francisco | 25.736                 | 1,00                    | 99,75%              | 25.736,00               |
|                                    | <b>25.800</b>          |                         | <b>100%</b>         | <b>25.800,00</b>        |

## **RESERVA LEGAL**

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de Compañía Constructora Cantemac S.A. Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2013 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado **activos y pasivos** monetarios que **pierdan** su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

## **HECHOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha de preparación de los estados financieros (29 abril, 2014) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.