CONSTRUCTORA MARELI S.A. CONSTRUMARELI

Notas Explicativas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2014

Nota No. 1: Organización, propósito y antecedentes

CONSTRUCTORA MARELI S.A, CONSTRUMARELI está constituida en el Ecuador según consta en la escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Quinto del Cantón Guayaquil, Dr. Segundo Ivole Zurita Zambrano, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 21 de abril del 2010.

El capital autorizado es de un mil seiscientos dólares (US$1.600,00) y el capital suscrito y pagado es de ochocientos dólares (US$800,00) dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas a razón de un dólar cada una.

Tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil, y su actividad principal es la construcción de obras civiles.

Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en Marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las NIIF promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

A continuación se describen las *principales políticas contables* adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

a) Moneda funcional.

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

b) Efectivo y equivalentes al efectivo.

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con el vencimiento original de tres meses o menos, y los descubiertos bancarios. En el balance, los descubiertos bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

c) Activos Financieros.

El grupo clasifico sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar y disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La dirección determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial. Las inversiones adquiridas por la compañía corresponden a papeles comprados con el objetivo de obtener una rentabilidad sobre los valores invertidos a una determinada fecha, considerándose en la contabilidad como activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.

CONSTRUCTORA MARELI S.A. CONSTRUMARELI

Notas Explicativas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2014

Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables. (continuación)

d) Inventarios

Los Inventarios se valoran a su coste y a su valor neto realizable, el menor de los dos. El coste se determina por el método promedio. El coste de los productos terminados y de los productos en curso incluye los costes de diseño, las materias primas, la mano de obra directa, indirecta; otros costes directos e indirectos y gastos generales empleados en la construcción de viviendas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para ponerlos en condición de venta, incluyendo los gastos de comercialización y distribución.

e) Propiedades, planta y equipos.

Estos activos están valuados al costo de adquisición, la depreciación se calcula por el método de línea recta sobre la vida útil estimada para efectos de declaración de impuesto sobre la renta. La Compañía ha optado por utilizar el valor razonable como costo atribuido, el costo neto de depreciación vigente al 01 de enero del 2010 según las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, debido a que su valor en libros a la fecha de transición se estima es similar al valor que hubiera sido determinado de haber aplicado las NIIF desde su conocimiento inicial.

f) Cuentas comerciales a pagar.

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la explotación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivo no corriente.

g) 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 en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0,2% del patrimonio, 0,2% de los costos y gastos deducibles, 0,4% de los ingresos gravables y 0,4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, éste último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables. (continuación)

Durante el 2014 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables.

h) Provisiones.

Las provisiones se reconocen cuando (1) la Compaña í a tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (2) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación n y (3) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Los conceptos por los cuales se constituyen provisiones con cargo a resultados corresponden principalmente al impuesto a la renta causado en el año y a la participación de los trabajadores en las utilidades.

i) Reserva Legal.

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de ma compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o aumento de capital.

j) Resultados Acumulados – Adopción por primera vez de las NIIF.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales ira "NIIF" completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), en lo que corresponda, y que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las Hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en caso de liquidación de la compañía.

De registrar un saldo deudor en la subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", éste podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

k) Reconocimento de Ingresos, costos y gastos.

La compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los

CONSTRUCTORA MARELI S.A. CONSTRUMARELI

Notas Explicativas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2014

Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables. (continuación)

descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas, así como también sus costos y gastos en función al método del devengado.

Nota No. 3. Efectivo y equivalentes al efectivo.

La compañía al 31 de diciembre del 2014 maneja una caja chica.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

	2014	2013
Caja chica	3,251.54	3,791.54
TOTAL	**3,251.54**	**3,791.54**

Nota No. 4. Activos Financieros.

La compañía clasifica sus activos financieros en:

	2014	2013
Cuentas por cobrar clientes	65,209.53	0.00
TOTAL	**65,209.53**	**0.00**

	2014	2013
Otras Cuentas por Cobrar	0.00	121,487.71
TOTAL	**0.00**	**121,487.71**

Las otras cuentas por cobrar se otorgaron a corto plazo para el normal desenvolvimiento de las actividades de la compañía.

CONSTRUCTORA MARELI S.A. CONSTRUMARELI

Notas Explicativas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2014

Nota No. 5. Inventarios.

	2014	2013
Costos en Obra	294,091.16	325,507.54
TOTAL	**294,091.16**	**325,507.54**

En el Inventario de Productos en Proceso se encuentran los gastos que incurren en la construcción de obras civiles y vivienda.

Nota No. 6. Servicios y Otros Pagos Anticipados.

	2014	2013
Anticipo a proveedores	46,776.88	46,776.88
TOTAL	**46,776.88**	**46,776.88**

Corresponde a valores entregados en calidad de anticipos a varios proveedores que al 31 de diciembre del 2014 se encuentran pendiente de liquidar.

Nota No. 7. Activos por Impuestos Corrientes.

	2014	2013
Crédito Tributario a favor de la empresa Impuesto Renta	4,147.46	1,796.37
TOTAL	**4,147.46**	**1,796.37**

Refleja los movimientos de los créditos tributarios a favor que al 31 de diciembre del 2014 tenía la compañía por concepto de retenciones del Impuesto a la Renta.

Nota No. 8. Propiedades Planta y Equipos.

	2014	2013
Maquinarias y Equipos	1948.21	1948.21
Depreciación Acumulada	-227.28	- 170.46
TOTAL	**1,720.93**	**1,777.75**

Refleja las Propiedades, Planta y Equipos que posee la empresa.

CONSTRUCTORA MARELI S.A. CONSTRUMARELI

Notas Explicativas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2014

Nota No. 9. Cuentas y Documentos por pagar.

	2014	2013
Cuentas por pagar Proveedores y Otros	257,290.60	306,410.41
TOTAL	**257,290.60**	**306,410.41**

Refleja las obligaciones contraídas por la empresa, producto de operaciones normales por compra de bienes y servicios que no devengan intereses.

Nota No. 10. Obligaciones con Instituciones Financieras.

	2014	2013
Banco del Pacífico	21,957.72	45,394.54
TOTAL	**21,957.72**	**45,394.54**

Refleja el sobregiro bancario que mantiene la empresa. .

Nota No. 11. Otras Obligaciones Corrientes.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		2014		2013
ADMINISTRACION TRIBUTARIA		8,341.48		3,693.83
BENEFICIOS DE LEY A TRABAJADORES		1,516.85		0.00
CON EL IESS		531.71		34.19
TOTAL		**10,390.04**		**3,728.02**

Se ha cumplido y la provisión de los beneficios sociales con todas las obligaciones tributarias y laborales, la empresa ha efectuado retenciones en la fuente de impuesto a la renta, de IVA 12%, retenciones de aportes al IESS

Nota No. 12. Cuentas por Diversas Relacionadas.

	2014	2013
Prèstamos de Accionistas	22,302.58	**55,599.02**
TOTAL	**22,302.58**	**55,599.02**

Corresponde a préstamos otorgados por los accionistas para el desarrollo de la empresa.

CONSTRUCTORA MARELI S.A. CONSTRUMARELI

Notas Explicativas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2014

Nota No. 13. Anticipos de Clientes.

	2014	2013
Anticipos de Clientes	93,801.63	86,533.26
TOTAL	**93,801.63**	**86,533.26**

Corresponde a anticipos recibidos de clientes para la construcción de obras..

Nota No. 14. Patrimonio.

	2014	2013
Capital Social	800.00	800.00
Resultados Acumulados Ejercicios Anteriores	2,673.54	3,847.75
Pérdida del Presente Ejercicio	5,981.39	-1,175.21
TOTAL	**9,454.93**	**3,472.54**

Refleja la situación patrimonial al 31 de diciembre del 2014.

Nota No. 15. Ingresos.

	2014	2013
Ventas	388,322.63	183,151.71
TOTAL	**388,322.63**	**183,151.71**

La empresa reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia del bien al cliente y que se haya firmado el Acta de entrega de construcción.

Nota No. 16. Egresos.

	2014	2013
Costos Operativos	365,443.35	152,369.59
Gastos Administrativos	12,766.96	29,785.26
TOTAL	**378,210.31**	**182,154.85**

CONSTRUCTORA MARELI S.A. CONSTRUMARELI

Notas Explicativas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2014

Nota No. 16. Egresos.
Continuación...

Los costos operativos están conformados por los gastos que incurren en la construcción de las obras y representa el 94.11%.

Los Gastos Administrativos representa el 3.29%.

MARLON ESTEVEN MENDIETA AVILÉS
GERENTE GENERAL

FEDERICO ARMIJOS BONILLA
CONTADOR GENERAL
REG. 10713