

# **ALBAN DUEÑAS CONSTRUCTORES ALDUCONS CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**(En dólares Americanos)**

---

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

**ALBAN DUEÑAS CONSTRUCTORES ALDUCONS CIA. LTDA** es una compañía limitada radicada en el cantón Santo Domingo Ecuador, con RUC 1791920953001, con domicilio ubicado en la Calle Chorrera del Napa N. 105 y Quito.

**OBJETO SOCIAL:** Su actividad principal es la Construcción de edificios completos o partes de edificios, incluye obras nuevas, ampliaciones, reformas y reparaciones.

### **2. BASES DE PRESENTACIÓN**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

### **3. BASES DE PRESENTACIÓN**

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB. Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICL.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

### **4. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2014, se han aplicado los principios y políticas contables y criterios de valoración bajo las normas de información financiera.

## **5. PRESENTACIÓN DE CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS**

La compañía presentará el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

- a) Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
- b) Un estado del resultado para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo las partidas reconocidas al determinar el resultado.
- c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- d) Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- e) Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

El conjunto completo de estados financieros de la compañía se presentará cada uno de ellos con el mismo nivel de importancia.

## **6. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2014, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

### **6.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición.

### **6.2 Activos Financieros**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Incluye cuentas por cobrar a clientes y a personal relacionado con la compañía, son cuentas que revelan riesgo de incobrabilidad por lo que se debe provisionar esos montos incobrables.

### **6.3 Servicios y otros pagos Anticipados**

En estas cuentas se registraran los anticipos a proveedores y pagos anticipados por servicios que se devengaran a futuro, en un periodo no mayor a un año.

#### **6.4 Activos por impuestos corrientes**

Se registra el crédito tributario de IVA, así como también las retenciones efectuadas por nuestros clientes y el Anticipo del impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal.

#### **6.5 Inventarios**

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de “promedio ponderado” el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

#### **6.6 Propiedad, Planta y Equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

| Concepto                           | Porcentaje | Vida útil |
|------------------------------------|------------|-----------|
| Edificios                          | 5 %        | 20 años   |
| Instalaciones                      | 10 %       | 10 años   |
| Muebles y Enseres                  | 10 %       | 10 años   |
| Máquinas y Equipos                 | 10 %       | 10 años   |
| Equipo de Computación              | 3.33 %     | 3 años    |
| Vehículos y Equipos de Transportes | 20 %       | 5 años    |

**Nota:** Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### **6.7 Otros Activos no corrientes**

Se registra los valores por trámites judiciales y tributarios de la empresa que se encuentran en procesos.

### **6.8 Cuentas y Documentos por pagar**

Las cuentas a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la actividad empresarial.

### **6.9 Otras obligaciones corrientes**

Son obligaciones que deben ser cancelados a la administración tributaria (SRI), así como a la seguridad social (IESS).

### **6.10 Anticipo de Clientes**

Se registra los importes entregados anticipados por nuestros clientes en el transcurso de la negociación para el compromiso del servicio prestado o bien a entregar.

### **6.11 Cuentas por pagar relacionadas**

Son obligaciones por pagar a los socios de la empresa, para un periodo mayor a un año por lo cual se la registra en una cuenta de pasivo no corriente.

### **6.12 Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

### **6.13 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se ha prestado el servicio y ha quedado en completa satisfacción. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

### **6.14 Gastos por préstamos**

Todos los gastos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

## 7. NOTAS EXPLICATIVAS

ALBAN DUEÑAS CONSTRUCTORES ALDUCONS CIA. LTDA,  
 Notas a los Estados Financieros  
 (Expresado en Dólares )  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

10101 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO dic-13 dic-14

| CODIGO | DETALLE                               | VALOR USD       | VALOR USD       |
|--------|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
|        | <b>BANCOS LOCALES</b>                 |                 |                 |
|        | Banco Guayaquil Cta. Corriente        | 3,371.98        | 5,114.21        |
|        | Banco Internacional Cta. Corriente    | -               | -               |
|        | <b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>  | <b>3,371.98</b> | <b>5,114.21</b> |
| 10101  | <b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b> | <b>3,371.98</b> | <b>5,114.21</b> |

7 10103 INVENTARIOS dic-13 dic-14

| COSTO  | CODIGO  | DETALLE                                                                           | VALOR USD        | VALOR USD        |
|--------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 510108 | 1010301 | Inventario de Materia Prima                                                       | -                | -                |
| 510110 | 1010302 | Inventario de Productos en Proceso                                                | 50,444.95        | 33,386.78        |
|        | 1010303 | Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción     | -                | -                |
| 510112 | 1010305 | Inv. De productos terminados. y mercadería en almacén-producidos por la Compañía. | -                | -                |
| 510104 | 1010306 | Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros         | -                | -                |
|        | 1010307 | Mercaderías en Tránsito                                                           | -                | -                |
|        | 10103   | <b>TOTAL INVENTARIOS</b>                                                          | <b>50,444.95</b> | <b>33,386.78</b> |

10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS dic-13 dic-14

| CODIGO  | DETALLE                                          | VALOR USD       | VALOR USD       |
|---------|--------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1010401 | Seguros pagados por anticipado                   | -               | -               |
| 1010402 | Arriendo pagado por anticipado                   | -               | -               |
| 1010403 | Anticipo a Proveedores                           | -               | -               |
| 1010404 | Otros anticipos entregados                       | 7,000.00        | 7,000.00        |
| 10104   | <b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b> | <b>7,000.00</b> | <b>7,000.00</b> |

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-13 dic-14

| CODIGO  | DETALLE                                              | VALOR USD       | VALOR USD |
|---------|------------------------------------------------------|-----------------|-----------|
| 1010501 | Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)       | 4,591.07        | -         |
| 1010502 | Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio    | -               | -         |
| 1010502 | Crédito Tributario a favor(Casillero 869)            | 3,232.66        | -         |
| 1010503 | Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario | -               | -         |
| 10105   | <b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>        | <b>7,823.73</b> | <b>-</b>  |

**10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

dic-13

dic-14

| CODIGO       | DETALLE                                                 | VALOR USD      | VALOR USD | VALOR USD      |
|--------------|---------------------------------------------------------|----------------|-----------|----------------|
| 1020101      | Terrenos                                                | -              | -         | -              |
| 1020102      | Edificios                                               | -              | -         | -              |
| 1020103      | Construcción en Curso                                   | -              | -         | -              |
| 1020104      | Instalaciones                                           | -              | -         | -              |
| 1020105      | Muebles y Enseres                                       | 223.21         | -         | 223.21         |
| 1020106      | Máquinas y Equipos                                      | -              | -         | -              |
| 1020108      | Equipo de Computación                                   | -              | -         | -              |
| 1020109      | Vehículos y Equipos de Transportes                      | -              | -         | -              |
| 1020110      | Otras propiedades, planta y equipo                      | -              | -         | -              |
| 1020111      | Repuestos y Herramientas                                | -              | -         | -              |
|              | <b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>           | <b>223.21</b>  | <b>-</b>  | <b>223.21</b>  |
| 1020112      | (-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo | (57.66)        | -         | (79.98)        |
| 1020113      | (-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo | -              | -         | -              |
|              | <b>Total Depreciación Acumulada</b>                     | <b>(57.66)</b> | <b>-</b>  | <b>(79.98)</b> |
| <b>10201</b> | <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>                 | <b>165.55</b>  | <b>-</b>  | <b>143.23</b>  |

**PASIVO CORRIENTE****20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

dic-13

dic-14

| CODIGO       | DETALLE                                               | VALOR USD     | VALOR USD       |
|--------------|-------------------------------------------------------|---------------|-----------------|
| 2010701      | Con la Administración Tributaria                      | 12.11         | 1,421.62        |
| 2010702      | <b>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</b>    | -             | <b>156.19</b>   |
| 2010703      | Obligaciones con el IESS                              | 166.49        | 208.99          |
| 2010704      | Por Beneficios de Ley a empleados                     | -             | -               |
| 2010705      | <b>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio</b> | -             | <b>3,457.14</b> |
| 2010706      | Dividendos por pagar                                  | -             | -               |
| <b>20107</b> | <b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>            | <b>178.60</b> | <b>5,243.94</b> |

**20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

dic-13

dic-14

| CODIGO       | DETALLE                                     | VALOR USD        | VALOR USD        |
|--------------|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| 20108        | Otras Cuentas por pagar relacionadas        | 62,549.61        | 39,041.71        |
| <b>20108</b> | <b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b> | <b>62,549.61</b> | <b>39,041.71</b> |

|                            |  |
|----------------------------|--|
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b> |  |
|----------------------------|--|

**20206 ANTICIPO DE CLIENTES**

dic-13

dic-14

| CODIGO | DETALLE                        | VALOR USD        | VALOR USD |
|--------|--------------------------------|------------------|-----------|
|        | Anticipo de Clientes           | 20,000.00        | -         |
| 20206  | <b>TOTAL ANTICIPO CLIENTES</b> | <b>20,000.00</b> | <b>-</b>  |

**301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

dic-13

dic-14

| CODIGO | DETALLE                                  | VALOR USD     | VALOR USD     |
|--------|------------------------------------------|---------------|---------------|
| 30101  | Capital Suscrito o asignado              | 400.00        | 400.00        |
|        | Socio A                                  | -             | -             |
|        | Socio B                                  | -             | -             |
|        | Socio C                                  | -             | -             |
| 301    | <b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b> | <b>400.00</b> | <b>400.00</b> |

**RESULTADOS ACUMULADOS**

dic-13

dic-14

| CODIGO | DETALLE                                        | VALOR USD          | VALOR USD          |
|--------|------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 30601  | Ganancias acumulados                           | -                  | -                  |
| 30602  | (-) Pérdidas Acumuladas                        | (12,476.28)        | (14,322.00)        |
| 30601  | <b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b> | -                  | -                  |
|        | Ajuste Provisión Cuentas incobrables           | -                  | -                  |
| 30605  | Reserva por Donaciones                         | -                  | -                  |
| 30606  | Reserva por Valuación                          | -                  | -                  |
| 30607  | Superávit por revaluación de Inversiones       | -                  | -                  |
| 306    | <b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>             | <b>(12,476.28)</b> | <b>(14,322.00)</b> |

**307 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

dic-13

dic-14

| Código | DETALLE                               | VALOR US\$        | VALOR US\$       |
|--------|---------------------------------------|-------------------|------------------|
| 30701  | Ganancia neta del Periodo             | -                 | 15,280.57        |
| 30702  | (-) Pérdidas Neta del Periodo         | (1,845.72)        | -                |
| 307    | <b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b> | <b>(1,845.72)</b> | <b>15,280.57</b> |

**41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

dic-13

dic-14

| CODIGO | DETALLE                                                       | VALOR USD        | VALOR USD        |
|--------|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 4101   | Ventas                                                        | -                | -                |
| 4102   | Prestación de Servicios                                       | -                | -                |
| 4103   | Contratos de Construcción                                     | 36,916.95        | 72,381.98        |
| 4104   | Subvenciones del Gobierno                                     | -                | -                |
| 4105   | Regalías                                                      | -                | -                |
| 410601 | Intereses Generados por Ventas a Crédito                      | -                | -                |
| 410602 | Otros Intereses Generados                                     | -                | -                |
| 4107   | Dividendos                                                    | -                | -                |
| 4108   | Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos | -                | -                |
| 4109   | Otros Ingresos de Actividades ordinarias                      | -                | -                |
| 4110   | (-) Descuento en ventas                                       | -                | -                |
| 4111   | (-) Devolución en Ventas                                      | -                | -                |
| 4112   | (-)Bonificación en Producto                                   | -                | -                |
| 4113   | (-)Otras Rebaja Comerciales                                   | -                | -                |
| 41     | <b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>               | <b>36,916.95</b> | <b>72,381.98</b> |

18

51

**COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

dic-13

dic-14

| ACTIVO  | CODIGO | DETALLE                                                        | VALOR USD       | VALOR USD        |
|---------|--------|----------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
|         | 5101   | <b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>              |                 |                  |
|         | 510101 | (+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía | -               | -                |
|         | 510102 | (+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.  | 48,430.12       | -                |
|         | 510103 | (+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía      | -               | -                |
| 1010306 | 510104 | (-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía   | -               | -                |
|         | 5101   | <b>MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)</b>                   |                 |                  |
|         | 510105 | (+) Inventario inicial de materias primas                      | -               | -                |
|         | 510106 | (+) Compras netas locales de materia prima                     | -               | -                |
|         | 510107 | (+) Importaciones de materia prima                             | -               | -                |
| 1010301 | 510108 | (-) Inventario final de materia prima                          | -               | -                |
|         | 510109 | (+) Inventario inicial de productos en proceso                 | 7,000.00        | 50,444.95        |
| 1010302 | 510110 | (-) Inventario final de productos en proceso                   | (50,444.95)     | (33,386.78)      |
|         | 510111 | (+) Inventario inicial productos terminados                    | -               | -                |
| 1010305 | 510112 | (-) Inventario final de productos terminados                   | -               | -                |
|         | 5102   | <b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>                                | -               | -                |
|         | 510201 | Sueldos y Beneficios sociales                                  | -               | -                |
|         | 510202 | Gastos planes de beneficios a empleados                        | -               | -                |
|         | 5103   | <b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>                              | -               | -                |
|         | 510301 | Sueldos y beneficios sociales                                  | -               | -                |
|         | 510302 | Gastos planes de beneficios a empleados                        | -               | -                |
|         | 5104   | <b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>              |                 |                  |
|         | 510401 | Depreciación propiedades planta y equipo                       | -               | -                |
|         | 510402 | Depreciación de activos biológicos                             | -               | -                |
|         | 510403 | Deterioro de propiedad planta y equipo                         | -               | -                |
|         | 510404 | Efecto valor neto de realización de inventarios                | -               | -                |
|         | 510405 | Gastos por garantía en venta de productos o servicios          | -               | -                |
|         | 510406 | Mantenimiento y reparaciones                                   | -               | -                |
|         | 510407 | Suministros materiales y repuestos                             | -               | -                |
|         | 510408 | Otros Costos de producción                                     | -               | -                |
|         | 51     | <b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>                     | <b>4,985.17</b> | <b>17,058.17</b> |

| 5201 <b>GASTOS DE VENTA</b> |                                                                               | dic-13           | dic-14           |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| CODIGO                      | DETALLE                                                                       | VALOR USD        | VALOR USD        |
| 520101                      | Sueldos, salarios y demás remuneraciones                                      | 10,363.05        | 8,379.12         |
| 520102                      | Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)                     | 1,471.04         | 1,387.76         |
| 520103                      | Beneficios sociales e indemnizaciones                                         | 744.89           | 1,232.72         |
| 520104                      | <b>Gasto planes de beneficios a empleados</b>                                 |                  |                  |
| 520105                      | Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales                          | 1,200.00         | 12,088.22        |
| 520106                      | Remuneraciones a otros trabajadores autónomos                                 |                  |                  |
| 520107                      | Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales                            |                  |                  |
| 520108                      | Mantenimiento y reparaciones                                                  | 1,230.57         | 64.36            |
| 520109                      | Arrendamiento operativo                                                       |                  |                  |
| 520110                      | Comisiones                                                                    |                  |                  |
| 520111                      | Promoción y publicidad                                                        | 288.00           | 513.61           |
| 520112                      | Combustibles                                                                  | 2,835.78         | 1,180.87         |
| 520113                      | Lubricantes                                                                   |                  |                  |
| 520114                      | Seguros y reaseguros (primas y cesiones)                                      |                  |                  |
| 520115                      | Transporte                                                                    |                  |                  |
| 520116                      | Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)           |                  | 62.50            |
| 520117                      | Gastos de viaje                                                               |                  |                  |
| 520118                      | Agua, energía, luz, y telecomunicaciones                                      |                  |                  |
| 520119                      | Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles                        |                  |                  |
| 520121                      | <b>Depreciaciones:</b>                                                        |                  |                  |
| 52012101                    | Propiedades, planta y equipo                                                  |                  |                  |
|                             | Propiedades de inversión                                                      |                  |                  |
| 520122                      | <b>Amortizaciones:</b>                                                        |                  |                  |
| 52012201                    | Intangibles                                                                   |                  |                  |
| 52012202                    | Otros activos                                                                 |                  |                  |
| 520123                      | <b>Gasto deterioro:</b>                                                       |                  |                  |
| 52012301                    | Propiedades, planta y equipo                                                  |                  |                  |
| 52012306                    | Otros activos                                                                 |                  |                  |
| 520124                      | <b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b> |                  |                  |
| 52012401                    | Mano de obra                                                                  |                  |                  |
| 52012402                    | Materiales                                                                    |                  |                  |
| 52012403                    | Costos de producción                                                          |                  |                  |
| 520125                      | Gasto por reestructuración                                                    |                  |                  |
| 520126                      | <b>Valor neto de realización de inventarios</b>                               |                  |                  |
| 520128                      | Otros gastos                                                                  | 3,743.75         | 2,016.07         |
|                             | <b>Subtotal Gastos de Venta</b>                                               | <b>21,877.08</b> | <b>26,925.23</b> |

| 5202          | <b><u>GASTOS DE ADMINISTRACION</u></b>                                        | dic-13           | dic-14           |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>CODIGO</b> | <b>DETALLE</b>                                                                | <b>VALOR USD</b> | <b>VALOR USD</b> |
| 520201        | Sueldos, salarios y demás remuneraciones                                      | 1,975.44         | -                |
| 520202        | Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)                     | 345.98           | -                |
| 520203        | Beneficios sociales e indemnizaciones                                         |                  |                  |
| 520204        | <b>Gasto planes de beneficios a empleados</b>                                 |                  |                  |
| 520205        | Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales                          | 1,224.64         | 2,025.82         |
| 520206        | Remuneraciones a otros trabajadores autónomos                                 |                  |                  |
| 520207        | Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales                            | -                | -                |
| 520208        | Mantenimiento y reparaciones                                                  | 6,475.46         | 1,788.94         |
| 520209        | Arrendamiento operativo                                                       |                  |                  |
| 520210        | Comisiones                                                                    |                  |                  |
| 520212        | Combustibles                                                                  |                  |                  |
| 520213        | Lubricantes                                                                   |                  |                  |
| 520214        | Seguros y reaseguros (primas y cesiones)                                      |                  |                  |
| 520215        | Transporte                                                                    | 874.72           | -                |
| 520216        | Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)           | 36.00            | -                |
| 520217        | Gastos de viaje                                                               | 146.00           | -                |
| 520218        | Agua, energía, luz, y telecomunicaciones                                      |                  |                  |
| 520219        | Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles                        |                  | 43.60            |
| 520220        | Impuestos, Contribuciones y otros                                             |                  |                  |
| 520221        | <b>Depreciaciones:</b>                                                        |                  |                  |
| 52022101      | Propiedades, planta y equipo                                                  | 22.32            | 22.32            |
| 52022102      | Propiedades de inversión                                                      |                  |                  |
| 520222        | <b>Amortizaciones:</b>                                                        |                  |                  |
| 52022201      | Intangibles                                                                   |                  |                  |
| 52022202      | Otros activos                                                                 |                  |                  |
| 520223        | <b>Gasto deterioro:</b>                                                       |                  |                  |
| 52022301      | Propiedades, planta y equipo                                                  |                  |                  |
| 52022302      | Inventarios                                                                   |                  |                  |
| 52022303      | Instrumentos Financieros                                                      |                  |                  |
| 52022304      | Intangibles                                                                   |                  |                  |
| 52022305      | Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)                            |                  |                  |
| 52022306      | Otros activos                                                                 |                  |                  |
| 520224        | <b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b> |                  |                  |
| 52022401      | Mano de obra                                                                  |                  |                  |
| 52022402      | Materiales                                                                    |                  |                  |
| 52022403      | Costos de producción                                                          |                  |                  |
| 520225        | Gasto por reestructuración                                                    |                  |                  |
| 520226        | Valor neto de realización de inventarios                                      |                  |                  |
| 520227        | Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)                       |                  |                  |
| 520228        | <b>Otros gastos</b>                                                           | 611.61           | 1,470.29         |
|               | <b>Subtotal Gastos de Administración</b>                                      | <b>11,712.17</b> | <b>5,350.97</b>  |
|               | <b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>                                | <b>33,589.25</b> | <b>32,276.20</b> |

| 5203          | <b><u>GASTOS FINANCIEROS</u></b>   | dic-13           | dic-14           |
|---------------|------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>CODIGO</b> | <b>DETALLE</b>                     | <b>VALOR USD</b> | <b>VALOR USD</b> |
| 520301        | Intereses                          | -                | -                |
| 520302        | Comisiones                         | 188.22           | -                |
| 520303        | Gasto de Financiamiento de Activos | -                | -                |
| 520304        | Diferencia de Cambio               | -                | -                |
| 520305        | Otros Gastos Financieros           | -                | -                |
| <b>5203</b>   | <b>Total Gastos Financieros</b>    | <b>188.22</b>    | <b>-</b>         |

## 5204 OTROS GASTOS

dic-13

dic-14

| CODIGO | DETALLE                                                  | VALOR USD   | VALOR USD |
|--------|----------------------------------------------------------|-------------|-----------|
| 520401 | Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras |             |           |
| 520402 | Otros Gastos                                             | 0.03        | -         |
|        | <b>TOTAL OTROS GASTOS</b>                                | <b>0.03</b> | <b>-</b>  |

## 22 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-13

dic-14

| Casillero Súper | Casillero SRI | DETALLE                                                                            | VALOR USD         | VALOR USD        |
|-----------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| 60              | 801/802       | <b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>       | <b>(1,845.72)</b> | <b>23,047.61</b> |
| 61              | 803           | (-) 15% Participación a Trabajadores                                               | -                 | (3,457.14)       |
|                 | 804           | (-)100% Dividendos Exentos                                                         | -                 | -                |
|                 | 805           | (-)100% Otras Rentas Exentas                                                       | -                 | -                |
|                 | 806           | (-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI                                   | -                 | -                |
|                 | 807           | (+) Gastos no Deducibles Locales                                                   | 0.03              | -                |
|                 |               | (+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización                         | -                 | -                |
|                 | 808           | (+) Gastos no Deducibles del Exterior                                              | -                 | -                |
|                 | 809           | (+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos                                | -                 | -                |
|                 | 810           | (+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos                    | -                 | -                |
|                 | 811           | (-) Amortización de Pérdidas de años anteriores                                    | -                 | -                |
|                 | 812           | (+)Deducciones por leyes Especiales                                                | -                 | -                |
|                 | 813           | (-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI                                     | -                 | -                |
|                 | 814           | (-) Ajuste por Precio de Transferencia                                             | -                 | -                |
|                 | 815           | (-) Deducción por incremento neto de empleados                                     | -                 | -                |
|                 | 816           | (-) Deducción por Discapacitados                                                   | -                 | -                |
|                 | 817           | (-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único                                    | -                 | -                |
|                 | 818           | (+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único | -                 | -                |
| 62              | 819           | <b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) -----&gt;</b>         | <b>(1,845.69)</b> | <b>19,590.47</b> |
| 63              | 839           | Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)                                            | -                 | (4,309.90)       |
|                 |               | <b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>    |                   |                  |
| 64              |               |                                                                                    | <b>(1,845.72)</b> | <b>15,280.57</b> |
| 65              |               | <b>(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>                                              | <b>-</b>          | <b>-</b>         |
| 66              |               | <b>(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>                                            | <b>-</b>          | <b>-</b>         |
| 67              |               | <b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>                           | <b>(1,845.72)</b> | <b>15,280.57</b> |

**IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR**

dic-13

dic-14

Se refiere al siguiente detalle:

| Casillero SRI                                                                                | DETALLE                                                               | VALOR USD         | VALOR USD       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| 839                                                                                          | <b>Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)</b>                        | -                 | <b>4,309.90</b> |
| 841-845                                                                                      | (-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente      | -                 | -               |
| 846                                                                                          | (-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal | (1,391.31)        | (921.05)        |
| 850                                                                                          | (-) Crédito tributario de años anteriores                             | (1,841.36)        | (3,232.67)      |
| 855                                                                                          | <b>Impuesto a pagar</b>                                               |                   | <b>156.18</b>   |
| 856                                                                                          | <b>Saldo a Favor</b>                                                  | <b>(3,232.67)</b> |                 |
| Esta Nota permite auditar la presentación razonable del Impuesto a la Renta (Formulario 101) |                                                                       |                   |                 |



Sr. Marco Andrés Alban  
Gerente General