

Cuenca, 27 de julio de 2017

Arquitecto
Marco Nicolás López Moreno
Gerente General
CONSTRUCTORA LÓPEZ GUILLÉN CIA. LTDA.
Ciudad

De mi consideración:

A continuación, sírvase encontrar el informe de Auditoría Externa – Independiente sobre estados financieros del ejercicio 2.015 de **CONSTRUCTORA LÓPEZ GUILLÉN CIA. LTDA.**, entidad no cotizada, preparados de conformidad con un marco de cumplimiento con fines generales.

Vale indicar que según el reglamento sobre Auditoría Externa emitido por la Superintendencia de Compañías publicado en el Registro Oficial No. 879 del 11 de noviembre de 2016, **CONSTRUCTORA LÓPEZ GUILLÉN CIA. LTDA.**, cumple con el monto de activos para estar obligado a someter los estados financieros anuales al dictamen de auditoría externa, por lo que se ha elaborado el presente informe de acuerdo a su requerimiento realizado: por razones administrativas, de control interno de la organización y de cumplimiento con las disposiciones legales.

Cordialmente



Ing. Iván Orellana Osorio (CPA)
Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
RENAE 834
Dirección: Av. 24 de mayo No. 777

CONSTRUCTORA LÓPEZ GUILLÉN CIA.
LTDA.

**INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR
UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.015

CONSTRUCTORA LÓPEZ GUILLÉN CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.015

INDICE:

- Informe del auditor independiente
- Estado de situación financiera
- Estado de resultados integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujo de efectivo
- Notas a los estados financieros

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de la empresa **CONSTRUCTORA LÓPEZ GUILLÉN CIA. LTDA.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **CONSTRUCTORA LÓPEZ GUILLÉN CIA. LTDA.**, que comprenden el balance de situación al 31 de diciembre de 2.015, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de la cuestión descrita en la sección *Fundamentos de la opinión con salvedades* de nuestro informe, los estados financieros adjuntos de la Sociedad expresan la imagen fiel de la situación financiera al 31 de diciembre de 2.015, así como de sus resultados y flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, y han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión

El valor de Otras Cuentas Por Cobrar Locales está registrado en el estado de situación financiera con un saldo de \$207.017,16 al 31 de diciembre de 2.015. No hemos podido obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada sobre el importe registrado en dicha cuenta contable, por consiguiente, no hemos podido determinar la veracidad de este rubro.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador y hemos cumplido las demás

responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y demás leyes y reglamentos vigentes en la República del Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libre de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material debida a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y en se consideran materiales si, individualmente o de forma

agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Iván Orellana Osorio', is written over a faint, light-colored grid background.

Ing. Iván Orellana Osorio (CPA)
Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
RENAE 834
Dirección: Av. 24 de mayo No. 777
Fecha: 25 de abril de 2017

CONSTRUCTORA LÓPEZ GUILLÉN CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE CADA AÑO
(en dólares americanos)

ACTIVO	2014		2015		Variación 2015 - 2014	Variación %	NOTAS
ACTIVO CORRIENTE	\$745.499,	70%	\$1.710.513,	83%	\$965.014,	129,4%	
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 363.980,20	49%	\$ 605.088,86	81%	\$241.108,66	66,24%	Nota 3
Cientes locales relacionados	\$ 0,00	0%	\$ 863.646,89	116%	\$863.646,89	100,00%	Nota 4
Cientes locales no relacionados	\$ 0,00	0%	\$ 128.174,97	17%	\$128.174,97	100,00%	Nota 5
Otras cuentas x cobrar relacionadas locales	\$ 0,00	0%	\$ 197,75	0%	\$197,75	100,00%	
Otras cuentas x cobrar no relacionadas locales	\$ 313.713,24	42%	\$ 0,00	0%	-\$313.713,24	-100,00%	
(-) Provisión cuentas incobrables	\$ 0,00	0%	\$ 0,00	0%	\$0,00	0,00%	
Crédito Impuesto IVA	\$ 28.349,85	4%	\$ 84.842,90	11%	\$56.493,05	199,27%	Nota 6
Crédito Impuesto Renta	\$ 39.455,99	5%	\$ 26.812,52	4%	-\$12.643,47	-32,04%	Nota 6
Arrendos pagados por anticipado	\$ 0,00	0%	\$ 1.750,00	0%	\$1.750,00	100,00%	
ACTIVO FIJO	\$320.158,46	30%	\$335.141,34	16%	\$14.982,88	4,68%	Nota 7
Terrenos	\$ 262.492,75	82%	\$ 262.492,75	82%	\$0,00	0,00%	
Maquinaria, equipo e instalaciones	\$ 10.301,27	3%	\$ 9.521,33	3%	-\$779,94	-7,57%	
Muebles y Enseres	\$ 429,12	0%	\$ 0,00	0%	-\$429,12	-100,00%	
Vehículos	\$ 42.522,59	13%	\$ 62.242,53	19%	\$19.719,94	46,38%	
Equipo de Computación	\$ 8.556,62	3%	\$ 3.908,58	1%	-\$4.648,04	-54,32%	
Otras propiedades, planta y equipo	\$ 232,37	0%	\$ 2.137,36	1%	\$1.904,99	819,81%	
Depreciación Acumulada	-\$4.376,26	-1%	-\$5.161,21	-2%	-\$784,95	17,94%	
ACTIVOS INTANGIBLES	\$0,00	0%	\$5.965,04	0%	\$5.965,04	100,00%	Nota 8
Otros activos intangibles	\$ 0,00	0%	\$ 7.806,00	131%	\$7.806,00	100,00%	
Amortización acumulada de activos intangibles	-\$ 4.759,88	0%	-\$1.840,96	-31%	-\$1.840,96	-100,00%	
TOTAL INVERSIÓN:	\$1.065.657,74		\$2.051.620,27		\$985.962,53		

Ajustes acumulados revaluaciones P,P y E

\$62.242,53

PASIVO

PASIVO CORRIENTE	\$646.234,27	75%	\$1.747.213,76	89%	\$1.100.979,49	170,37%	
Cuentas por pagar relacionados locales	\$0,00	0%	\$1.546.367,41	239%	\$1.546.367,41	100,00%	Nota 9
Cuentas por pagar no relacionados locales	\$150.262,15	23%	\$115.507,29	18%	-\$34.754,86	-23,13%	Nota 9
Préstamos de accionistas o socios	\$23.699,55	4%	\$0,00	0%	-\$23.699,55	-100,00%	
Otras cuentas por pagar no relacionados locales	\$33.970,21	5%	\$20.667,47	3%	-\$13.302,74	-39,16%	Nota 10
Obligaciones con instituciones financieras	\$0,00	0%	\$6.151,55	1%	\$6.151,55	100,00%	
Participación trabajadores por pagar	\$11.765,69	2%	\$414,80	0%	-\$11.350,89	-96,47%	
Obligaciones con el IESS	\$6.160,13	1%	\$16.706,69	3%	\$10.546,56	171,21%	Nota 11
Otros pasivos por beneficios a empleados	\$27.083,75	4%	\$41.398,55	6%	\$14.314,80	52,85%	Nota 12
Dividendos por pagar	\$30.000,00	5%	\$0,00	0%	-\$30.000,00	-100,00%	
Anticipos de clientes	\$363.292,79	56%	\$0,00	0%	-\$363.292,79	-100,00%	
PASIVO A LARGO PLAZO	\$214.433,27	25%	\$209.157,32	11%	-\$5.275,95	-2,46%	
Préstamos de socios locales	\$197.423,75	137%	\$177.257,51	123%	-\$20.166,24	-10,21%	Nota 13
Provisiones para jubilación patronal	\$11.889,93	8%	\$22.940,14	16%	\$11.050,21	92,94%	Nota 14
Provisiones para desahucio	\$5.119,59	4%	\$8.959,67	6%	\$3.840,08	75,01%	Nota 14
TOTAL PASIVO	\$860.667,54	81%	\$1.956.371,08	95%	\$1.095.703,54		

PATRIMONIO

Capital	\$50.000,00	24%	\$50.000,00	52%	\$0,00	0,00%	Nota 15
Reserva Legal	\$7.262,43	4%	\$7.262,43	4%	\$0,00	0,00%	
Superavit por revaluación de P, P y E	\$62.643,41	31%	\$62.643,41	31%	\$0,00	0,00%	
Superavit por revaluación de Activos Intangibles	\$2.000,00	1%	\$0,00	0%	-\$2.000,00	-100,00%	
Utilidad de ejercicios anteriores	\$4.646,44	2%	\$42.907,88	21%	\$38.261,44	823,46%	Nota 16
Pérdida de ejercicios anteriores	\$0,00	0%	-\$67.564,53	-33%	-\$67.564,53	100,00%	Nota 16
Resultado del ejercicio	\$78.437,92	38%	\$0,00	0%	-\$78.437,92	-100,00%	Nota 16
TOTAL PATRIMONIO	\$204.990,20	19%	\$95.249,19	5%	-\$109.741,01		
TOTAL FINANCIAMIENTO	\$1.065.657,74		\$2.051.620,27		\$985.962,53		

CONSTRUCTORA LÓPEZ GUILLÉN CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE CADA AÑO
(en dólares americanos)

INGRESOS	2014		2015		Variación 2015 - 2014	Variación %	NOTAS
Ventas netas locales tarifa 12%	\$ 1.460.232,76	99,13%	\$ 1.024.552,02	97,06%	-\$435.680,74	-29,84%	
Ventas netas locales tarifa 0%	\$4.852,00	0,33%	\$1.402,00	0,13%	-\$3.450,00	-71,10%	
Rendimientos financieros	\$6.082,75	0,41%	\$13.409,40	1,27%	\$7.326,65	120,45%	
Otras rentas	\$1.865,27	0,13%	\$16.195,06	1,53%	\$14.329,79	768,24%	
TOTAL INGRESOS	\$1.473.032,78		\$1.055.558,48		-\$417.474,30	-28%	Nota 17

COSTOS	\$612.741,13		\$677.871,09		\$65.129,96	11%	
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	\$193.846,13	32%	\$381.180,10	56%	\$187.333,97	96,64%	Nota 18
Beneficios sociales e indemnizaciones	\$76.154,07	12%	\$115.359,79	17%	\$39.205,72	51,48%	Nota 18
Aportes al IESS	\$40.101,12	7%	\$80.980,98	12%	\$40.879,86	101,94%	Nota 18
Jubilación patronal	\$9.002,57	1%	\$11.050,21	2%	\$2.047,64	100,00%	Nota 19
Desahucio	\$0,00	0%	\$4.694,21	1%	\$4.694,21	100,00%	Nota 19
Otros gastos beneficios empleados	\$0,00	0%	\$5.830,95	1%	\$5.830,95	100,00%	
Suministros y Materiales	\$73.854,20	12%	\$8.319,79	1%	-\$65.534,41	-88,73%	
Mantenimiento y reparaciones	\$0,00	0%	\$195,74	0%	\$195,74	100,00%	
Depreciación AF	\$520,89	0%	\$690,12	0%	\$169,23	32,49%	Nota 20
Deterioro AF	\$0,00	0%	\$3.092,04	0%	\$3.092,04	100,00%	Nota 20
Servicios públicos	\$0,00	0%	\$130,55	0%	\$130,55	100,00%	
Pago por otros servicios	\$219.262,15	36%	\$66.346,61	10%	-\$152.915,54	-69,74%	
UTILIDAD BRUTA	\$860.291,65		\$377.687,39		-\$482.604,26		

GASTOS	\$771.413,52		\$411.883,38		-\$359.530,14	-47%	
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	\$73.982,82	10%	\$107.683,40	26%	\$33.700,58	45,55%	Nota 18
Beneficios sociales e indemnizaciones	\$11.056,10	1%	\$16.474,87	4%	\$5.418,77	49,01%	Nota 18
Aportes al IESS	\$12.553,91	2%	\$20.389,57	5%	\$7.835,66	62,42%	Nota 18
Honorarios profesionales y dietas	\$524.582,91	68%	\$180.490,87	44%	-\$344.092,04	-65,59%	Nota 21
Otros gastos por beneficios a empleados	\$0,00	0%	\$3.140,19	1%	\$3.140,19	100,00%	
Arriendos	\$11.400,00	1%	\$18.030,00	4%	\$6.630,00	58,16%	
Mantenimiento y reparaciones	\$9.260,39	1%	\$8.946,72	2%	-\$313,67	-3,39%	
Combustibles y lubricantes	\$497,98	0%	\$1.632,56	0%	\$1.134,58	227,84%	
Promoción y Publicidad	\$0,00	0%	\$7.600,08	2%	\$7.600,08	100,00%	
Suministros y Materiales	\$29.352,08	4%	\$9.658,07	2%	-\$19.694,01	-67,10%	
Transporte	\$0,00	0%	\$2.275,60	1%	\$2.275,60	100,00%	
Provisiones para jubilación patronal	\$2.887,36	0%	\$0,00	0%	-\$2.887,36	-100,00%	
Pérdida en venta de AF	\$0,00	0%	\$779,88	0%	\$779,88	100,00%	Nota 20
Comisiones locales	\$391,07	0%	\$0,00	0%	-\$391,07	-100,00%	
Seguros	\$2.010,29	0%	\$5.517,60	1%	\$3.507,31	174,47%	
Gastos de Gestión	\$4.363,82	1%	\$6.017,59	1%	\$1.653,77	37,90%	
Impuestos y contribuciones	\$7.715,28	1%	\$11.955,48	3%	\$4.240,20	54,96%	
Gastos de viaje	\$0,00	0%	\$1.749,14	0%	\$1.749,14	100,00%	
IVA que se carga al gasto	\$54,86	0%	\$0,00	0%	-\$54,86	-100,00%	Nota 30
Depreciaciones	\$1.990,83	0%	\$2.458,83	1%	\$468,00	23,51%	Nota 20
Otras Amortizaciones	\$1.690,33	0%	\$245,06	0%	-\$1.445,27	-85,50%	Nota 20
Servicios públicos	\$2.168,60	0%	\$1.706,96	0%	-\$461,64	-21,29%	
Pago por otros bienes y servicios	\$75.454,89	10%	\$5.130,91	1%	-\$70.323,98	-93,20%	
Utilidad operativa	\$88.878,13		-\$34.195,99		-\$123.074,12		

GASTOS FINANCIEROS	\$10.440,20		\$21.576,07		\$10.440,20	100%	Nota 22
Gastos e intereses bancario local	\$118,82	1%	\$872,22	4%	\$753,40	634,07%	
Gastos e intereses pagados terceros no relacionados locales	\$10.321,38	99%	\$358,08	2%	-\$9.963,30	-96,53%	
Gastos e intereses pagados terceros relacionados locales	\$0,00	0%	\$20.345,77	94%	\$20.345,77	100,00%	

UTILIDAD NETA	\$78.437,93		-\$55.772,06		-\$133.514,32	-170%	
----------------------	--------------------	--	---------------------	--	----------------------	--------------	--

Gastos no deducibles	\$29.451,79		\$48.229,59		\$18.777,80	63,76%	Nota 23
15% participación de trabajadores	\$11.765,69		\$0,00		-\$11.765,69	-100,00%	
Base Imponible	\$96.124,03		-\$7.542,47				
15% trabajadores atribuible a ingresos excentos	\$4,94		\$0,00				
Amortización de pérdidas de ejercicios anteriores	\$0,00		\$0,00				
Utilidad Gravable	\$96.128,97		-\$7.542,47				
Impuesto causado	\$21.148,37		\$0,00				
Anticipo Determinado	\$3.819,83		\$11.792,47				
Anticipo Pagado	\$0,00		\$0,00				
Anticipo pendiente de pago	\$0,00		\$0,00				
Retenciones del ejercicio	\$31.412,62		\$20.292,37				
Crédito tributario IR	\$8.043,37		\$18.307,62				
Pago de impuestos	\$0,00		\$0,00				
Saldo a Favor de la empresa	-\$18.307,62		-\$26.807,52				

CONSTRUCTORA LÓPEZ GUILLÉN CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FLUJO DE LA OPERACIÓN		310.293,96
FUENTES DE OPERACIÓN		\$ 1.904.521,98
Otras cuentas x cobrar no relacionadas locales	\$ 313.713,24	
Crédito Impuesto Renta	\$ 12.643,47	
Depreciación Acumulada	\$ 784,95	
Cuentas por pagar relacionados locales	\$ 1.546.367,41	
Obligaciones con instituciones financieras	\$ 6.151,55	
Obligaciones con el IESS	\$ 10.546,56	
Otros pasivos por beneficios a empleados	\$ 14.314,80	
USOS DE OPERACIÓN		\$ 1.594.228,02
Cientes locales relacionados	\$ 863.646,89	
Cientes locales no relacionados	\$ 128.174,97	
Otras cuentas x cobrar relacionadas locales	\$ 197,75	
Crédito Impuesto IVA	\$ 56.493,05	
Arriendos pagados por anticipado	\$ 1.750,00	
Cuentas por pagar no relacionados locales	\$ 34.754,86	
Préstamos de accionistas o socios	\$ 23.699,55	
Otras cuentas por pagar no relacionados locales	\$ 13.302,74	
Participación trabajadores por pagar	\$ 11.350,89	
Dividendos por pagar	\$ 30.000,00	
Anticipos de clientes	\$ 363.292,79	
Resultado del ejercicio	\$ 67.564,53	
FLUJO DE INVERSION		\$ (21.732,87)
FUENTES DE LA INVERSION		\$ 7.698,06
Maquinaria, equipo e instalaciones	\$ 779,94	
Muebles y Enseres	\$ 429,12	
Equipo de Computación	\$ 4.648,04	
Amortización acumulada de activos intangibles	\$ 1.840,96	
USOS DE INVERSION		\$ 29.430,93
Vehículos	\$ 19.719,94	
Otras propiedades, planta y equipo	\$ 1.904,99	
Otros activos intangibles	\$ 7.806,00	
FLUJO DE FINANCIAMIENTO		\$ (47.452,44)
FUENTES DE FINANCIAMIENTO		\$ 14.890,29
Provisiones para jubilación patronal	\$ 11.050,21	
Provisiones para desahucio	\$ 3.840,08	
USOS DE FINANCIAMIENTO		\$ 62.342,73
Préstamos de socios locales	\$ 20.166,24	
Superavit por revaluación de Activos Intangibles	\$ 2.000,00	
Error cierre 2014	\$ 40.176,49	
FLUJO NETO DE EFECTIVO		\$ 241.108,65
SALDO INICIAL DE CAJA		\$ 363.980,20
SALDO FINAL DE CAJA		\$ 605.088,85

CONSTRUCTORA LÓPEZ GUILLÉN CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DETALLES	Capital Social	Reserva legal	Superavit por revalorizaciones	Resultado del ejercicio	Resultado de Ejercicios Anteriores	TOTAL
Saldo del Patrimonio 31/12/2014	\$ 50.000,00	\$ 7.262,43	\$ 64.643,41	\$ 78.437,92	\$ 4.646,44	\$204.990,20
15% participación trabajadores 2014				-\$11.765,69		-\$11.765,69
Impuesto a la Renta 2014				-\$21.148,37		-\$21.148,37
Reserva legal 2014				-\$7.262,43		-\$7.262,43
Transferencia resultado 2014				-\$38.261,43	\$38.261,43	\$0,00
Error revaluación de activos intangibles			-\$2.000,00			-\$2.000,00
Resultado del 2015					-\$55.772,06	-\$55.772,06
Anticipo Impuesto a la Renta 2015					-\$11.792,47	-\$11.792,47
Saldo Patrimonio 31/12/2015	\$ 50.000,00	\$ 7.262,43	\$ 62.643,41	\$ -0,00	-\$24.656,66	\$ 95.249,18

CONSTRUCTORA LÓPEZ GUILLÉN CIA. LTDA.
ESTADO DE GANANCIAS RETENIDAS AL 31/12/2015

Saldo Inicial de ganancias retenidas al 31/12/2014	\$83.084,36
Resultado del 2015	-\$55.772,06
Anticipo impuesto a la renta	-\$11.792,47
Error cierre 2014 - Participación trabajadores	-\$11.765,69
Error cierre 2014 - Impuesto a la renta	-\$21.148,37
Error cierre 2014 - Reserva legal	-\$7.262,43
Saldo final de ganancias retenidas al 31/12/2015	-\$24.656,66

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Diciembre 31, 2.015

Nota.- 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑIA:

CONSTRUCTORA LÓPEZ GUILLÉN CIA. LTDA., fue constituida mediante escritura pública, celebrada el 28 de julio de 2.008, ante el Notario Público Segundo Suplente del Cantón Cuenca, Dr. Eduardo Cobo Castro, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón, con fecha 21 de agosto del mismo año. Su domicilio principal se encuentra ubicado en la Av. Paucarbamba 5-120, en la parroquia Huaynacapac, en la ciudad de Cuenca en Ecuador. Su objeto social es la planificación y construcción de obras civiles, viales, sanitarias, urbanizaciones, lotizaciones, casas, edificios de propiedad horizontal o no, así como su comercialización y actividades conexas, con la utilización de tecnología, herramientas y maquinaria propia o arrendada. Además, podrá importar o exportar bienes relacionados con su actividad principal, comercializarlos, arrendarlos, transferirlos. En miras al cumplimiento de su objeto podrá intervenir en todo tipo de concursos y celebrar todos los actos y contratos permitidos por el ordenamiento jurídico del estado, con personas jurídicas de derecho privado o público. Tendrá una duración de veinte años, esto es hasta julio de 2.028.

Nota.- 2 RESUMEN DE LAS POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros de **CONSTRUCTORA LÓPEZ GUILLÉN CIA. LTDA.**, corresponden al 31 de diciembre del año 2.015.

Bases de Presentación de los estados financieros:

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB - International Accounting Standard Board), las que han sido adoptadas en Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, emitida en la Resolución 06 Q.ICI.004, del 20 de agosto de 2006.

Moneda de presentación:

Los estados financieros que se adjuntan y las unidades monetarias que se mencionan en estas notas, han sido expresadas en dólares estadounidenses, que es la moneda de uso oficial en la República del Ecuador, desde el año 2.000. La contabilidad se lleva por el sistema de partida doble y en idioma castellano.

Usos de Estimaciones:

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y supuestos relativos a la actividad económica de la Compañía que afectan los saldos de activos y pasivos, así como la divulgación de los pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos reportados durante el periodo.

Empresa en Marcha:

Los presupuestos y proyecciones de la compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que **CONSTRUCTORA LÓPEZ GUILLÉN CIA. LTDA.**, será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

POLÍTICAS CONTABLES**1.- Instrumentos financieros:**

El párrafo 11 de la NIC 32 establece que un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad. De acuerdo con esta definición, la Compañía mantiene como activos financieros: efectivo en caja y bancos, cuentas por cobrar y otros; como pasivos financieros, cuentas por pagar y otros.

1.1. Activos financieros

La NIIF 9 establece el tratamiento para la presentación de activos financieros al valor razonable.

- a) Efectivo y equivalentes al efectivo.- se compone de los saldos de dinero en efectivo, depósitos a la vista de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago. Se reconoce como Activo Financiero (Caja – Bancos) que se origine de un acuerdo de venta de servicios y bienes y cuando tiene derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de los clientes. Estos activos financieros se valorizan a su valor razonable al reconocimiento inicial.
- b) Documentos y cuentas por cobrar.- Los documentos y cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable, pudiendo variar por la pérdida por deterioro. Las facturas por cobrar se emiten a corto plazo, principalmente a instituciones o empresa que necesitan 10 días para emitir retenciones con los pagos respectivos, los importes de las cuentas por cobrar no aplican intereses cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito mencionadas. La ley de Régimen Tributario Interno (LRTI) permite hacer una reserva del 1% por cuentas incobrables considerando el saldo de las cuentas por cobrar a clientes correspondientes únicamente al ejercicio declarado, la determinación de la provisión para cuentas incobrables se realiza en cumplimiento del párrafo 5.4.1 y 5.5.1 NIIF 9, utilizando una cuenta correctiva con saldo acreedor en el activo y cargo a resultados del ejercicio (costo amortizado); los castigos de cartera se reversan contra la provisión esto en concordancia con lo establecido en el párrafo 22 de la NIC 18.

1.2 Pasivos Financieros

La NIIF 9 establece el tratamiento para la presentación de pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados y los registros al costo amortizado.

- a) Cuentas por pagar y otros pasivos financieros: se reconocen como tales los proveedores y otras cuentas por pagar; son pasivos financieros no derivados con pagos fijos y no cotizan en un mercado activo.

2.- Propiedad. Planta y equipo

Como lo establece el párrafo 7 de la NIC 16 se reconoce como un activo cuando es probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda ser medido con fiabilidad.

Se encuentra clasificado de acuerdo con su naturaleza y comprenden: edificios e instalaciones, terrenos, vehículos y equipo en general, están valorados al costo histórico, que incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición menos la depreciación acumulada y el aporte acumulado por deterioro, si lo hubiera. Posteriormente se incluyen todos los valores generados por revalúo.

Los gastos por mantenimiento y reparaciones que no aumenten el valor del activo y que no alarguen su vida se los registra contra resultados del periodo en que ocurren; las mejoras que incrementan el valor o alargan la vida útil de los activos son capitalizadas.

Depreciación.- la depreciación es calculada por el método de línea recta o lineal basada en la vida útil estimada para el activo. Consiste en un importe constante que se distribuye a lo largo de su vida útil; se reconoce contra resultados del periodo en que ocurran.

Al término de cada periodo, la administración revisa sus estimaciones respecto a la vida útil de los bienes y, de ser necesario, realiza los ajustes correspondientes en cumplimiento del párrafo 61 de la NIC 16.

La depreciación de los activos se realizará de acuerdo con la naturaleza de los bienes y a la duración de su vida útil y sin valor residual.

- Edificios 5% anual.
- Instalaciones, maquinaria, equipos y muebles 10% anual.
- Vehículos, 20% anual.
- Equipo de cómputo y software 33 % anual.

3.- Impuesto a las ganancias:

La Compañía reconoce el impuesto a la renta de acuerdo con lo establecido en NIC12 y determina el impuesto corriente y el impuesto diferido con cargo a resultados del

ejercicio; los cargos por impuesto diferido relacionados con partidas que se reconocen en el patrimonio contra Otros Resultados Integrales se presentan también en Otros Resultados Integrales.

4.- Provisiones y contingencias:

De acuerdo con el párrafo IN2 de la NIC37, son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de cuantía o vencimientos y se reconocen sólo cuando:

- Es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un suceso pasado;
- Es probable que exista una salida de recursos para cancelar la obligación; y,
- Puede hacerse una estimación de su importe de forma fiable.

5.- Principio de reconocimiento de resultados

Se registran utilizando el método de devengados o acumulados; los ingresos cuando se producen o causan y los gastos cuando se conocen, como lo establece el párrafo 27 de la NIC – 1.

6.- Administración de Riesgos

Los factores de riesgo financiero corresponden a las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros; riesgos, riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

- a) Riesgo de Crédito.- el riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito con la compañía y que presente como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes.
- b) Riesgo de Mercado.- Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de activos, debido a la nominación de estos a dichas variables.
- c) Riesgo de liquidez.- es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros, que son liquidados

entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía. Esta empresa monitorea semanalmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financieras y mantiene una cobertura adecuada para cubrirse operaciones.

Nota 3.- CAJA – BANCOS. -

Las cuentas de efectivo a diciembre 31 de 2.015 son expresadas en dólares de acuerdo con el siguiente cuadro:

FICHA CONTABLE			
ELEMENTO DEL BALANCE: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
FECHA DE CORTE:	31/12/2015		
NORMA A SER APLICADA:	NIC 32 Instrumentos financieros: Presentación, NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y medición: NIIF 7 Instrumentos Financieros: Información a revelar.		
ASPECTOS DE MEDICION:	Los saldos de caja, bancos e inversiones temporales deben representar los recursos disponibles, valorados a tipo de cambio del cierre para el caso de moneda extranjera.		
Detalle de la cuenta	Saldo en Libros	Tipo de Moneda	Valor
Caja	\$ 32.787,73	dólar	\$ 32.787,73
Bancos	\$ 42.201,13	dólar	\$ 42.201,13
Inversiones corrientes	\$ 530.100,00	dólar	\$ 530.100,00
Total	\$ 605.088,86		\$ 605.088,86

Caja	\$ 32.787,73
Caja chica	\$ 23.380,96
Caja	\$ 8.509,27
Caja chica La Libertad	\$ 350,93
Caja chica Gualaceo	\$ 277,90
Caja chica Valle	\$ 155,15
Caja chica Machala	\$ 113,52
TOTAL EFECTIVO	\$ 32.787,73

Bancos			\$ 42.201,13
Banco del Pichincha cta. Corriente	\$ 38.368,27	90,92%	
Cooperativa JEP	\$ 3.832,86	9,08%	
TOTAL BANCOS:			\$ 42.201,13

Inversiones corrientes			
No. Certificado	Fecha	Fecha de vencimiento	Valor
55080062785	29/12/2015	27/1/2016	\$ 50.100,00
55080063429	11/12/2015	9/1/2016	\$ 130.000,00
55090683183	11/12/2015	11/2/2016	\$ 100.000,00
55080064526	31/12/2015	29/1/2016	\$ 50.000,00
55090685832	19/12/2015	23/3/2016	\$ 200.000,00
Total:			\$530.100,00

Todas las inversiones corrientes se han realizado en la Cooperativa de Ahorro y Crédito Juventud Ecuatoriana Progresista JEP, principal cliente de la entidad.

Nota 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS.-

Las cuentas y documentos por cobrar locales con partes relacionadas se detallan a continuación:

FICHA CONTABLE

ELEMENTO DEL BALANCE: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES RELACIONADAS

FECHA DE CORTE: 31/12/2015

NORMA A SER APLICADA: NIC 32 Instrumentos Financieros: Presentación, NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición, NIIF Instrumentos Financieros.

ASPECTOS DE MEDICION: Valor razonable (valor recuperable)

Cuentas	Valor	Peso
Anticipo proveedores	\$ 399.091,79	46,21%
Reembolsos JEP	\$ 225.838,25	26,15%
Otras cuentas por cobrar locales	\$ 207.017,16	23,97%
Documentos y cuentas por cobrar clientes	\$ 31.699,69	3,67%
Total:	\$ 863.646,89	100,00%

Los anticipos a proveedores se desglosan como sigue:

Anticipo a proveedores	\$ 399.091,79
MARCO LOPEZ GUILLEN	\$ 289.957,79 72,65%
NICOLAS LOPEZ MORENO	\$ 97.183,85 24,35%
DIEGO LOPEZ MORENO	\$ 10.645,64 2,67%
FELIPE LOPEZ MORENO	\$ 1.304,51 0,33%
TOTAL ANTICIPO A PROVEEDORES:	\$ 399.091,79

El valor de \$225.838,25 por reembolsos a la Cooperativa de Ahorro y Crédito Juventud Ecuatoriana Progresista JEP se origina porque al cierre del ejercicio no se reembolsaron todas las facturas del año 2.015, valores que fueron recuperados en el año 2.016.

Las cuentas y documentos por cobrar a clientes se presentan con el siguiente detalle:

Cuentas y documentos por cobrar relacionados	\$ 31.699,69
COOPERATIVA JEP LTDA	\$ 24.788,28 78,20%
LOPEZ MORENO FELIPE ALEJANDRO	\$ 4.917,24 15,51%
ARQ. MARCO NICOLAS LOPEZ MORENO	\$ 1.994,17 6,29%
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:	\$ 31.699,69

El valor de las otras cuentas por cobrar por \$207.017,16 no ha podido ser verificado en el transcurso del presente trabajo.

Nota 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS.-

FICHA CONTABLE

ELEMENTO DEL BALANCE: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES NO RELACIONADOS

FECHA DE CORTE: 31/12/2015

NORMA A SER APLICADA: NIC 32 Instrumentos Financieros: Presentación, NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición, NIIF Instrumentos Financieros.

ASPECTOS DE MEDICION: Valor razonable (valor recuperable)

Cuentas	Valor	Peso
Anticipo a proveedores	\$ 89.052,02	69,48%
Otros anticipos entregados	\$ 24.506,27	19,12%
Gutierrez Peralta Felipe	\$ 11.760,86	9,18%
Pago semanal de jornales	\$ 2.855,82	2,23%
Total:	\$ 128.174,97	100,00%

El valor de \$89.052,02 por anticipos a proveedores, se muestra como sigue:

Anticipo a proveedores			\$ 89.052,02
ALVAREZ ROMERO MARÍA XIMENA	\$ 20.000,00	22,46%	
LUCERO SISALIMA ANGEL GABRIEL	\$ 19.000,00	21,34%	
PERALTA GUTIERREZ JUAN DIEGO	\$ 10.200,00	11,45%	
LUCERO PICON ANGEL VINICIO	\$ 6.450,00	7,24%	
OBRAS CIVILES Y CONSTRUCCIONES SALA	\$ 5.000,00	5,61%	
OTROS	\$ 28.402,02	31,89%	
TOTAL ANTICIPO A PROVEEDORES:			\$ 89.052,02

Nota 6.- CRÉDITO TRIBUTARIO IVA Y RENTA.-

El crédito tributario de IVA se genera \$6.026,64 por adquisiciones con tarifa distinta de cero y \$ 78.816,26 por las retenciones que le han efectuado a la empresa durante el año 2.015, valores que coinciden con la declaración de IVA del mes de diciembre. En el mes de mayo se consideran \$\$6,02 menos por crédito tributario.

El crédito tributario de impuesto a la renta se genera por las retenciones que le realizaron a la empresa durante el periodo y por el crédito tributario de años anteriores, en base al siguiente detalle:

Anticipo del impuesto a la renta	\$ 11.792,47
Retenciones en la fuente que le realizaron	\$ 20.292,37
Crédito tributario de años anteriores	\$ 18.307,62
Crédito tributario IR año 2015:	(\$ 26.807,52)

El valor consignado en el estado de situación financiera presenta una diferencia de \$5, es decir \$26.812,52.

Nota 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-

Al 31 de diciembre de 2.015 los Activos Fijos fueron clasificados en dos grandes grupos: propiedad, planta y equipo y propiedades de inversión. Este grupo presenta los siguientes componentes:

		2015	2014	Variación	% Variación
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO					
Vehículos	80%	\$ 62.242,53	\$ 42.522,59	\$ 19.719,94	46,38%
Maquinaria y Equipo	12%	\$ 9.521,33	\$ 10.301,27	-\$ 779,94	-7,57%
Equipos de Computación	5%	\$ 3.908,58	\$ 8.556,62	-\$ 4.648,04	-54,32%
Muebles y enseres	0%	\$ 0,00	\$ 429,12	-\$ 429,12	-100,00%
Otras propiedades de inversión	3%	\$ 2.137,36	\$ 232,37	\$ 1.904,99	819,81%
Total		\$ 77.809,80	\$ 62.041,97	\$ 15.767,83	25,41%
Depreciación Acumulada		-\$5.161,21	-\$4.376,26	-\$784,95	17,94%
		6,63%	7,05%		
PROPIEDADES DE INVERSIÓN					
Terrenos (a costo)		\$ 199.849,33	\$ 199.849,33	\$ 0,00	0,00%
Terrenos (a valor razonable)		\$ 62.643,42	\$ 62.643,42	\$ 0,00	0,00%
ACTIVO FIJO NETO		\$ 335.141,34	\$ 320.158,46	\$ 14.982,88	4,68%

La empresa en el mes de marzo del año 2.015 vende una CAMIONETA D-MAX LUV ROJA, la misma que a la fecha presentaba un valor en libros de \$\$20.422,74. El valor de la venta fue de \$19.642,86 más IVA, originando una pérdida por la venta del activo de \$779.88.

Además, se da de baja la máquina VIBROAPISONADOR BOBCAT, con un valor en libros de \$3.092,04, el mismo que es considerado como gasto no deducible.

En la mayoría de los activos fijos se ha considerado un valor residual para el cálculo de la depreciación.

Nota 8.- ACTIVOS INTANGIBLES.-

Las adquisiciones que ha realizado la compañía de software especializado han sido clasificados como activos intangibles.

ACTIVOS INTANGIBLES		
		2015
Software profesional	80%	\$ 6.206,00
Software contable	20%	\$ 1.600,00
Total		\$ 7.806,00
Amortización Acumulada		-\$1.840,96
		23,58%
ACTIVOS INTANGIBLES NETO:		\$ 5.965,04

Nota 9.- PROVEEDORES POR PAGAR.-

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2.015 se clasifican en relacionadas y no relacionadas, presentando los siguientes saldos:

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS LOCALES			\$ 1.546.367,41
Anticipo de clientes	\$ 1.526.562,23	98,72%	
Cuentas y documentos por pagar	\$ 19.805,18	1,28%	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS LOCALES:			\$ 1.546.367,41

El total de los anticipos de clientes corresponde a valores entregados por la Cooperativa de Ahorro y Crédito Juventud Ecuatoriana Progresista JEP.

Las cuentas y documentos por pagar relacionados locales se muestran como sigue:

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS LOCALES			\$ 19.805,18
LÓPEZ MORENO MARCO NICOLÁS	\$ 10.559,74	53,32%	
LÓPEZ GUILLÉN MARCO ABDÓN	\$ 8.239,70	41,60%	
LÓPEZ MORENO FELIPE ALEJANDRO	\$ 1.005,74	5,08%	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS LOCALES:			\$ 19.805,18

Los rubros de cuentas por pagar a partes no relacionadas se detallan a continuación:

CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS LOCALES			\$ 115.507,29
PERALTA GUTERREZ FELIPE ERNESTO	\$ 36.873,53	31,92%	
LUCERO PICÓN ANGEL VINICIO	\$ 20.151,86	17,45%	
HORMI CENTER CIA. LTDA.	\$ 8.711,07	7,54%	
OBRAS CIVILES Y CONSTRUCCIONES SALV S. A.	\$ 7.096,06	6,14%	
OTROS	\$ 42.674,77	36,95%	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS:			\$ 115.507,29

Nota 10.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS LOCALES.-

Las otras cuentas por pagar a no relacionadas son los valores por retenciones que ha realizado la empresa en el mes de diciembre, tanto por impuesto al valor agregado como impuesto a la renta.

<u>OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS</u>	
Retenciones en la fuente impuesto a la renta	\$ 10.198,60
Retenciones en la fuente IVA	\$ 10.468,87
TOTAL:	\$ 20.667,47

Nota 11.- OBLIGACIONES CON EL IEISS POR PAGAR.-

El valor pendiente con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social asciende a \$17.037,28. El estado de situación financiera muestra un valor de 16.706,69, teniendo una diferencia de \$330,59.

<u>OBLIGACIONES CON EL IEISS</u>	
APORTES IEISS	\$ 14.275,03
FONDOS DE RESERVA	\$ 2.388,22
PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS	\$ 374,03
TOTAL	\$ 17.037,28

Nota 12.- OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.-

Al 31 de diciembre de 2.015, se muestra el siguiente detalle:

OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		\$ 41.398,55
Sueldos por pagar	\$ 23.060,57	55,70%
Décimo cuarto sueldo	\$ 11.353,57	27,43%
Décimo tercer sueldo	\$ 3.946,72	9,53%
Vacaciones	\$ 3.037,69	7,34%
TOTAL OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS:		\$ 41.398,55

Nota 13.- PRÉSTAMOS DE SOCIOS L/P.-

Los préstamos de socios corresponden a dos préstamos otorgados por el accionista Arq. López Guillén Marco.

PRÉSTAMOS ACCIONISTAS L/P					
Accionista	Fecha del crédito	Valor del crédito	Tasa	Plazo	Saldo al 31/12/2015
López Guillén Marco	Abril-2014	\$ 140.000,00	11,57%	60 meses	\$ 90.305,59
López Guillén Marco	Abril-2015	\$ 95.473,00	11,57%	60 meses	\$ 86.951,91
Total:		\$ 235.473,00			\$ 177.257,51

Nota 14.- PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO.-

La empresa Logaritmo Cía. Ltda. determinó los siguientes valores por provisiones de jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre de 2.015:

Año	JUBILACION PATRONAL			DESAHUCIO		
	Provisión inicial	Gasto no deducible	Provisión final	Provisión inicial	Gasto deducible	Provisión final
2014	\$19.809,02	\$ -7.919,08	\$11.889,94	\$ 7.445,06	\$ -2.325,47	\$ 5.119,59
2015	\$11.889,94	\$11.050,21	\$22.940,15	\$ 5.119,59	\$ 3.840,08	\$ 8.959,67

Ningún trabajador de la compañía tiene 10 o más años de servicio por lo que la provisión es considerada un gasto no deducible para el año 2.015.

Nota 15.- CAPITAL.-

El capital social de la compañía a diciembre 31 de 2.015 está representado por 5.000 participaciones de diez dólares cada una, de acuerdo con la siguiente distribución:

CAPITAL SOCIAL		
López Guillén Marco	\$ 20.000,00	40,00%
López Moreno Marco Nicolás	\$ 10.000,00	20,00%
López Moreno Felipe Alejandro	\$ 10.000,00	20,00%
López Moreno Diego Andrés	\$ 10.000,00	20,00%
TOTAL CAPITAL SOCIAL:	\$ 50.000,00	

Nota 16.- RESULTADOS ACUMULADOS.-

El estado de ganancias retenidas al 31 de diciembre de 2.015 se muestra a continuación:

CONSTRUCTORA LOPEZ GUILLEN CIA. LTDA. ESTADO DE GANANCIAS RETENIDAS AL 31/12/2015

Saldo Inicial de ganancias retenidas al 31/12/2014	\$ 83.084,36
Resultado del 2015	(\$ 55.772,06)
Anticipo impuesto a la renta	(\$ 11.792,47)
Error cierre 2014 - Participación trabajadores	(\$ 11.765,69)
Error cierre 2014 - Impuesto a la renta	(\$ 21.148,37)
Error cierre 2014 - Reserva legal	(\$ 7.262,43)
Saldo final de ganancias retenidas al 31/12/2015	(\$ 24.656,66)

La empresa en el año 2014 a pesar de no realizar el cierre del ejercicio registró la obligación por participación a trabajadores e impuesto a la renta, además de la reserva legal. En el año 2.015, la empresa afecta a la utilidad con las partidas antes mencionadas.

Nota 17.- INGRESOS.-

Según los estados financieros de la empresa las cuentas de ingresos se reflejan como sigue:

INGRESOS

Prestación de servicios 12%	\$	383.736,29	36,35%
Transporte 0%	\$	1.062,00	0,10%
Otros ingresos de actividades ordinarias 12%	\$	694.748,97	65,82%
Otros ingresos de actividades ordinarias 0%	\$	340,00	0,03%
Devoluciones en ventas tarifa 12%	\$	(53.933,24)	-5,11%
Otras rentas gravadas	\$	9.253,33	0,88%
Rendimientos financieros	\$	13.409,40	1,27%
Descuentos en compras	\$	6.941,73	0,66%

TOTAL INGRESOS:	\$	1.055.558,48
------------------------	-----------	---------------------

Las ventas con tarifa diferente a 0% registradas en los mayores contables, y reportadas en los formularios mensuales y en los anexos transaccionales, se muestran como sigue:

VENTAS TARIFA DIFERENTE DE 0%						
Periodo	Formulario 104	ATS	Mayores	Mayor vs. Declaración	Declaración vs. ATS	Mayor vs. ATS
Enero	\$ 78.915,65	\$ 78.915,65	\$ 78.915,64	\$ (0,01)	\$ -	\$ (0,01)
Febrero	\$ 132.221,76	\$ 132.221,76	\$ 132.221,76	\$ -	\$ -	\$ -
Marzo	\$ 113.078,23	\$ 113.078,23	\$ 93.435,37	\$ (19.642,86)	\$ -	\$ (19.642,86)
Abril	\$ 46.749,66	\$ 46.749,66	\$ 46.749,66	\$ -	\$ -	\$ -
Mayo	\$ 122.125,91	\$ 122.125,91	\$ 122.125,72	\$ (0,19)	\$ -	\$ (0,19)
Junio	\$ 89.201,34	\$ 89.201,34	\$ 89.193,99	\$ (7,35)	\$ -	\$ (7,35)
Julio	\$ 43.181,92	\$ 43.181,92	\$ 43.181,92	\$ -	\$ -	\$ -
Agosto	\$ 22.853,05	\$ 22.853,05	\$ 22.853,05	\$ -	\$ -	\$ -
Septiembre	\$ 42.494,59	\$ 42.494,59	\$ 42.494,59	\$ -	\$ -	\$ -
Octubre	\$ 104.527,82	\$ 104.527,82	\$ 104.527,82	\$ -	\$ -	\$ -
Noviembre	\$ 127.894,96	\$ 127.894,96	\$ 127.894,96	\$ -	\$ -	\$ -
Diciembre	\$ 120.957,54	\$ 120.957,54	\$ 120.957,54	\$ -	\$ -	\$ -
Total:	\$ 1.044.202,43	\$ 1.044.202,43	\$ 1.024.552,02	\$ (19.650,41)	\$ -	\$ (19.650,41)

El valor de \$19.642,86 reportado en declaraciones y el ATS en el mes de marzo es por la venta de un vehículo registrada en ese mes.

Las ventas con tarifa 12% corresponde a servicios por dirección técnica y mano de obra.

Las ventas con tarifa 0% se detallan a continuación:

VENTAS TARIFA 0%						
Periodo	Formulario 104	ATS	Mayores	Mayor vs. Declaración	Declaración vs. ATS	Mayor vs. ATS
Enero	\$ 405,00	\$ 405,00	\$ 405,00	\$ -	\$ -	\$ -
Febrero	\$ 40,00	\$ 40,00	\$ 40,00	\$ -	\$ -	\$ -
Marzo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Abril	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Mayo	\$ -	\$ 50,00	\$ 537,00	\$ 537,00	\$ (50,00)	\$ 487,00
Junio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Julio	\$ 300,00	\$ 300,00	\$ 300,00	\$ -	\$ -	\$ -
Agosto	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Septiembre	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Octubre	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Noviembre	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Diciembre	\$ -	\$ -	\$ 120,00	\$ 120,00	\$ -	\$ 120,00
Total:	\$ 745,00	\$ 795,00	\$ 1.402,00	\$ 657,00	\$ (50,00)	\$ 607,00

Nota 18.- SUELDOS Y SALARIOS. -

El rubro de sueldos y salarios a diciembre 31 de 2.015 presenta el siguiente detalle:

COSTO DE SUELDOS Y SALARIOS	2015	2014	Variación	% Variación
Sueldos y Salarios	\$ 488.863,50	\$ 267.828,95	\$ 221.034,55	82,53%
Costo Beneficios Sociales	\$ 131.834,66	\$ 87.210,17	\$ 44.624,49	51,17%
Costo IESS (incluye fondos de reserva)	\$ 101.370,55	\$ 52.655,03	\$ 48.715,52	92,52%
TOTAL SUELDOS Y SALARIOS	\$ 722.068,71	\$ 407.694,15	\$ 314.374,56	

Se realizó un análisis comparativo entre el rubro de sueldos y salarios consignado en los roles de pago, y las planillas del IESS. El cuadro comparativo se muestra a continuación:

SUELDOS Y SALARIOS			
Periodo	Roles	IESS	Diferencia
Enero	\$ 36.803,28	\$ 36.803,28	\$ 0,00
Febrero	\$ 39.270,16	\$ 39.270,15	\$ 0,01
Marzo	\$ 53.118,11	\$ 53.118,19	\$ -0,08
Abril	\$ 48.699,38	\$ 48.699,32	\$ 0,06
Mayo	\$ 45.036,45	\$ 45.036,58	\$ -0,13
Junio	\$ 42.584,17	\$ 42.584,09	\$ 0,08
Julio	\$ 42.529,12	\$ 42.529,62	\$ -0,50
Agosto	\$ 35.382,57	\$ 35.382,56	\$ 0,01
Septiembre	\$ 44.818,50	\$ 44.818,54	\$ -0,04
Octubre	\$ 63.302,89	\$ 63.302,88	\$ 0,01
Noviembre	\$ 55.882,86	\$ 55.882,93	\$ -0,07
Diciembre	\$ 65.969,92	\$ 65.969,97	\$ -0,05
Total:	\$ 573.397,41	\$ 573.398,11	\$ (0,70)

Los datos anteriores fueron también comparados con los valores declarados en el Anexo bajo Relación de Dependencia. El resultado se muestra a continuación:

	Roles	IESS	RDEP
Sueldos y salarios	\$ 573.397,41	\$ 573.398,11	\$ 576.006,31

La empresa considera dentro de los roles de pago del año 2.015 un valor de \$18.459,63 por bono de transporte y \$29.898,87 por bono de alimentación, valores considerados como ingresos exentos.

Los gastos por aportes a la seguridad social, según los roles de pago se muestran a continuación:

APORTE PATRONAL			
Periodo	Roles	IESS	Diferencia
Enero	\$ 4.471,60	\$ 4.471,85	\$ -0,25
Febrero	\$ 4.771,32	\$ 4.772,26	\$ -0,94
Marzo	\$ 6.453,85	\$ 6.460,65	\$ -6,80
Abril	\$ 5.916,98	\$ 5.920,36	\$ -3,38
Mayo	\$ 5.471,93	\$ 5.472,36	\$ -0,43
Junio	\$ 5.173,98	\$ 5.175,89	\$ -1,91
Julio	\$ 5.167,29	\$ 5.171,35	\$ -4,06
Agosto	\$ 4.298,98	\$ 4.302,72	\$ -3,74
Septiembre	\$ 5.445,45	\$ 5.449,07	\$ -3,62
Octubre	\$ 7.691,44	\$ 7.691,37	\$ 0,07
Noviembre	\$ 6.789,77	\$ 6.789,92	\$ -0,15
Diciembre	\$ 8.015,34	\$ 8.015,40	\$ -0,06
Total:	\$ 69.667,92	\$ 69.693,20	\$ (25,28)

La empresa no realiza retención del impuesto a la renta a ninguno de los trabajadores que laboran bajo relación de dependencia.

Nota 19.- JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

En base al informe actuarial el gasto por jubilación patronal será considerado como no deducible por corresponder a trabajadores que laboran menos de 10 años en la empresa.

El gasto por desahucio será considerado como deducible.

	SEGÚN INFORME	SEGÚN LIBROS
JUBILACION		
Acumulado 2014	\$ 11.889,94	\$ 11.889,93
Gasto no deducible 2015	\$ 11.050,21	\$ 11.050,21
Acumulado 2015	\$ 22.940,15	\$ 22.940,14
DESAHUCIO		
Acumulado 2014	\$ 5.119,59	\$ 5.119,59
Gasto deducible 2015	\$ 3.840,08	\$ 3.840,08
Acumulado 2015	\$ 8.959,67	\$ 8.959,67
TOTAL PROVISION:	\$ 31.899,82	\$ 31.899,81

Además, se registra un gasto adicional por desahucio de \$854,13 por el retiro de dos trabajadores durante el año 2.015.

Nota 20.- DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

La empresa para la depreciación de sus activos fijos considera los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno, y un valor residual para cada bien.

	Depreciación acumulada
Saldo al 31/12/2014	\$ 7.429,14
Depreciación 2015	\$ 3.148,95
Venta AF	\$ 5.228,86
Baja AF	\$ 188,02
Saldo al 31/12/2015	\$ 5.161,21

En base a la información proporcionada por la compañía, el saldo inicial de la depreciación acumulada en relación con lo declarado difiere en \$3.052,88.

La compañía en el año 2.015 vende una camioneta lo que generó una pérdida de \$779,88; y la baja de una maquinaria por un valor en libros de \$3.092,04.

La constructora, además, considera 3 años para la amortización de sus activos intangibles, representados por software especializado y contable, por un valor de \$245,06 para el año de análisis. Para un software considera 33 años de vida útil.

Nota 21.- HONORARIOS PROFESIONALES.-

El gasto por honorarios profesionales se desglosa como sigue:

HONORARIOS PROFESIONALES

Dirección técnica	\$ 74.404,44	41,22%
Elaboración de planos	\$ 56.165,86	31,12%
Honorarios comisiones y dietas	\$ 42.459,24	23,52%
Consultorías externas, capacitaciones	\$ 7.386,73	4,09%
Notarios y registradores	\$ 74,60	0,04%

TOTAL HONORARIOS PROFESIONALES: \$ 180.490,87

Nota 22.- GASTOS FINANCIEROS.-

El rubro de gastos financieros incluye el valor por intereses y los costos de transacción (comisiones, honorarios, tasas, entre otros).

El gasto financiero de terceros relacionados es por los préstamos otorgados por el Arq. Marco López Guillén, socio de la compañía.

GASTOS FINANCIEROS

Gastos e intereses terceros relacionados locales	\$ 20.345,77	94,30%
Gastos e intereses bancarios	\$ 872,22	4,04%
Gastos e intereses terceros no relacionados locales	\$ 358,08	1,66%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS:	\$ 21.576,07	

Nota 23.- GASTOS NO DEDUCIBLES DE IMPUESTOS.-

La empresa detalla en la declaración del formulario 101 los siguientes valores:

GASTOS NO DEDUCIBLES

Sueldos, salarios y demás remuneraciones	\$ 23.604,08	35,01%
Arrendamientos	\$ 11.570,00	17,16%
Provisión Jubilación Patronal	\$ 11.050,21	16,39%
Impuesto, contribuciones y otros	\$ 7.777,62	11,54%
Baja de AF (pérdidas)	\$ 3.092,04	4,59%
Otros	\$ 10.328,89	15,32%
TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES:	\$ 67.422,84	

A pesar del detalle, en la conciliación tributaria se considera únicamente un valor de \$48.229,59 por gastos no deducibles. El rubro mencionado no incluye las multas e intereses canceladas al Servicio de Rentas Internas, IESS, Superintendencia de Compañías y Ministerio de Relaciones Laborales, las cuales ascienden a \$5.051.

Al considerar el valor correcto por gastos no deducibles, la empresa generaría una base imponible por \$11.650,78.

Nota 24.- DETERMINACIÓN Y PAGO DEL ANTICIPO AL IMPUESTO A LA RENTA.-

La empresa determinó el anticipo del impuesto a la renta para el año 2.016, considerando los valores establecidos en activo, patrimonio, ingresos gravados y gastos deducibles, tal como señala la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA	2016	Anticipo
0.2% de Patrimonio Total	\$ 95.249,19	\$ 190,50
0.2% de Costos y Gastos deducibles	\$ 1.063.096,01	\$ 2.126,19
0.4% de Activo	\$ 1.811.789,88	\$ 7.247,16
0.4% de Ingresos gravables	\$ 1.055.558,48	\$ 4.222,23
Total anticipo determinado por la empresa		\$ 13.786,09

Determinación del valor a cancelar

Retenciones del período	\$ 20.292,37
Primera cuota - Julio 2016	\$ -
Segunda cuota - Septiembre 2016	\$ -
Saldo a liquidarse - Abril 2017	\$ 13.786,09
TOTAL:	\$ 13.786,09

Las retenciones en la fuente del impuesto a la renta del año 2.015, considerando los mayores contables y el anexo transaccional simplificado, se muestran como sigue:

RETENCIONES IR PAGADAS			
Periodo	Mayor	ATS	Diferencia
Enero	\$ 1.021,04	\$ 1.013,79	\$ 7,25
Febrero	\$ 773,88	\$ 759,92	\$ 13,96
Marzo	\$ 2.781,56	\$ 2.761,97	\$ 19,59
Abril	\$ 1.077,59	\$ 1.077,59	\$ -
Mayo	\$ 1.102,72	\$ 1.177,63	\$ (74,91)
Junio	\$ 1.246,41	\$ 1.246,41	\$ -
Julio	\$ 3.863,75	\$ 3.863,75	\$ -
Agosto	\$ 609,17	\$ 609,17	\$ -
Septiembre	\$ 337,71	\$ 337,71	\$ -
Octubre	\$ 907,58	\$ 907,58	\$ -
Noviembre	\$ 2.025,93	\$ 2.025,93	\$ -
Diciembre	\$ 4.550,03	\$ 4.550,03	\$ -
Total:	\$ 20.297,37	\$ 20.331,48	\$ (34,11)

Nota 25.- CONCILIACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA.-

CONCILIACION DEL IMPUESTO A LA RENTA

	2014	2015
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS	\$ 78.437,93	(\$ 55.772,06)
15% de trabajadores	\$ 11.765,69	\$ 0,00
(+) Gastos no deducibles locales	\$ 29.451,79	\$ 48.229,59
(+) 15% de trabajadores atribuible a ingresos exentos	\$ 4,94	\$ 0,00
UTILIDAD GRAVABLE	\$ 96.128,97	(\$ 7.542,47)
Impuesto Causado	\$ 21.148,37	\$ 0,00
Retenciones en la fuente que le realizaron	\$ 31.412,62	\$ 20.292,37
Anticipo del impuesto a la renta	\$ 3.819,83	\$ 11.792,47
Crédito tributario de ejercicios anteriores	\$ 8.043,37	\$ 18.307,62
Impuesto a Pagar	(\$ 18.307,62)	(\$ 26.807,52)

Anticipo determinado próximo año	\$ 11.792,47	\$ 13.786,09
<i>1era cuota</i>	\$ 0,00	\$ 0,00
<i>2da cuota</i>	\$ 0,00	\$ 0,00
<i>Saldo a liquidarse proximo año</i>	\$ 11.792,47	\$ 13.786,09

Nota 26.- CUMPLIMIENTO SOCIETARIO Y RESOLUCIONES.-

A continuación, se detallan las resoluciones de la Junta de Socios durante el año 2.015:

CUADRO ACTAS			
Fecha del acta	Quorum	Resoluciones	Firma
28/8/2015	100%	Autorización al rep legal a firmar contrato de auditoría 2015 con el Ing. Ivan Orellana Osorio.	Faltan 5 firmas (Pde Junta: Arq. López Guillén, Secret: Sra. Carla Lituma), Marco López, Felipe López, Diego López) Solo firma Marco López Moreno.
16/4/2015	100%	Compra vehículo TOYOTA HYLUX 2.5 CD 4X4 TM DIESEL, que se registrará como A. Fijo y será exclusivamente para el giro del negocio.	Cuenta con todas las firmas.
16/4/2015	100%	Aprobación del Estado de Sit. Financiera y el Estado de Resultados del año 2014. Aprobación del Informe del Gerente General del año 2014. Aprobación de que la utilidad del año 2014 se mantenga en la cta de utilidades no repartidas. Y que se realice la repartición de las utilidades acum 2012 por \$30.0000.	Cuenta con todas las firmas.
13/3/2015	100%	Venta camioneta D-MAX LUV ROJO 2011 al Sr. Favian Luzuriaga por \$22.000 (aceptando pérdida contable en venta de activos).	Cuenta con todas las firmas.
1/3/2015	100%	Disposición para la venta de la camioneta D-MAX LUV ROJO 2011, y autorización de reclasificación contable de PPyE a activo dispuesto para la venta.	Cuenta con todas las firmas.
2/2/2015	100%	Reclasificar la cuenta contable de PPyE a Propiedades de Inversión el terreno ubicado en la calle de los Molinos s/n entre Calle Larga y esquina, de superficie de 815,73 metros cuadrados, clave catastral num 02-03-042-014-000.	Cuenta con todas las firmas.
30/1/2015	100%	Verificación de la destrucción del activo (Maq. Vibroapisonador Bobcat- Código CLG-000-0004), por lo que se decide dar de baja al considerarlo inservible.	Cuenta con todas las firmas.

Nota 27.- CUMPLIMIENTO Y OBSERVACIONES TRIBUTARIAS.-

La revisión tributaria arrojó los siguientes resultados:

IVA EN COMPRAS			
Periodo	Formulario 104	Mayores	Mayor vs. Declaración
Enero	\$ 436,80	\$ 435,52	\$ (1,28)
Febrero	\$ 663,93	\$ 662,58	\$ (1,35)
Marzo	\$ 3.114,91	\$ 3.114,90	\$ (0,01)
Abril	\$ 14.095,79	\$ 14.105,73	\$ 9,94
Mayo	\$ 15.055,26	\$ 15.055,24	\$ (0,02)
Junio	\$ 5.270,27	\$ 5.270,24	\$ (0,03)
Julio	\$ 7.575,69	\$ 7.578,61	\$ 2,92
Agosto	\$ 8.642,86	\$ 8.645,92	\$ 3,06
Septiembre	\$ 8.727,94	\$ 8.727,93	\$ (0,01)
Octubre	\$ 13.639,92	\$ 13.639,92	\$ 0,00
Noviembre	\$ 9.672,90	\$ 9.672,83	\$ (0,07)
Diciembre	\$ 9.750,45	\$ 9.717,77	\$ (32,68)
Total:	\$ 96.646,72	\$ 96.627,19	\$ (19,53)

IVA EN VENTAS						
Periodo	Formulario 104	ATS	Mayores	Mayor vs. Declaración	Declaración vs. ATS	Mayor vs. ATS
Enero	\$ 9.469,88	\$ 9.469,88	\$ 9.469,88	\$ 0,00	\$ -	\$ 0,00
Febrero	\$ 15.866,61	\$ 15.866,61	\$ 15.866,62	\$ 0,01	\$ -	\$ 0,01
Marzo	\$ 13.569,39	\$ 13.569,39	\$ 13.569,39	\$ 0,00	\$ -	\$ 0,00
Abril	\$ 5.609,96	\$ 5.609,96	\$ 5.609,96	\$ 0,00	\$ -	\$ 0,00
Mayo	\$ 14.655,11	\$ 14.655,11	\$ 14.655,11	\$ 0,00	\$ -	\$ 0,00
Junio	\$ 10.704,16	\$ 10.704,16	\$ 10.703,26	\$ (0,90)	\$ -	\$ (0,90)
Julio	\$ 5.181,83	\$ 5.181,83	\$ 5.181,83	\$ (0,00)	\$ -	\$ (0,00)
Agosto	\$ 2.742,37	\$ 2.742,37	\$ 2.742,36	\$ (0,01)	\$ -	\$ (0,01)
Septiembre	\$ 5.099,35	\$ 5.099,35	\$ 5.099,35	\$ (0,00)	\$ -	\$ (0,00)
Octubre	\$ 12.543,34	\$ 12.543,34	\$ 12.543,32	\$ (0,02)	\$ -	\$ (0,02)
Noviembre	\$ 15.347,40	\$ 15.347,40	\$ 15.347,40	\$ 0,00	\$ -	\$ 0,00
Diciembre	\$ 14.514,90	\$ 14.514,90	\$ 14.514,90	\$ (0,00)	\$ -	\$ (0,00)
Total:	\$ 125.304,29	\$ 125.304,29	\$ 125.303,38	\$ (0,91)	\$ -	\$ (0,91)

RETENCIONES DE IVA PAGADAS						
Periodo	Formulario 104	ATS	Mayores	Mayor vs. Declaración	Declaración vs. ATS	Mayor vs. ATS
Enero	\$ 4.240,91	\$ 4.240,91	\$ 4.240,90	\$ (0,01)	\$ -	\$ (0,01)
Febrero	\$ 3.191,67	\$ 3.191,67	\$ 3.191,66	\$ (0,01)	\$ -	\$ (0,01)
Marzo	\$ 11.598,59	\$ 11.598,59	\$ 11.598,60	\$ 0,01	\$ -	\$ 0,01
Abril	\$ 6.531,42	\$ 6.531,42	\$ 4.512,64	\$ (2.018,78)	\$ -	\$ (2.018,78)
Mayo	\$ 4.676,97	\$ 4.676,97	\$ 4.607,99	\$ (68,98)	\$ -	\$ (68,98)
Junio	\$ 3.750,11	\$ 3.750,11	\$ 5.221,25	\$ 1.471,14	\$ -	\$ 1.471,14
Julio	\$ 16.341,90	\$ 16.341,90	\$ 16.185,17	\$ (156,73)	\$ -	\$ (156,73)
Agosto	\$ 2.392,29	\$ 2.392,29	\$ 2.549,00	\$ 156,71	\$ -	\$ 156,71
Septiembre	\$ 1.821,64	\$ 1.821,64	\$ 1.349,00	\$ (472,64)	\$ -	\$ (472,64)
Octubre	\$ 3.585,90	\$ 3.585,90	\$ 3.585,89	\$ (0,01)	\$ -	\$ (0,01)
Noviembre	\$ 8.337,24	\$ 8.337,24	\$ 8.337,22	\$ (0,02)	\$ -	\$ (0,02)
Diciembre	\$ 18.688,00	\$ 18.688,00	\$ 19.789,92	\$ 1.101,92	\$ -	\$ 1.101,92
Total:	\$ 85.156,64	\$ 85.156,64	\$ 85.169,24	\$ 12,60	\$ -	\$ 12,60

RETENCIONES DE IR COBRADAS						
Periodo	Formulario 103	ATS	Mayores	Mayor vs. Declaración	Declaración vs. ATS	Mayor vs. ATS
Enero	\$ 3.262,03	\$ 3.262,08	\$ 3.262,09	\$ 0,06	\$ (0,05)	\$ 0,01
Febrero	\$ 1.257,03	\$ 1.257,00	\$ 1.257,00	\$ (0,03)	\$ 0,03	\$ -
Marzo	\$ 2.569,39	\$ 2.569,33	\$ 2.569,33	\$ (0,06)	\$ 0,06	\$ -
Abril	\$ 9.764,95	\$ 9.764,94	\$ 9.764,94	\$ (0,01)	\$ 0,01	\$ -
Mayo	\$ 5.952,21	\$ 5.952,13	\$ 5.952,13	\$ (0,08)	\$ 0,08	\$ -
Junio	\$ 6.527,80	\$ 6.527,80	\$ 6.547,80	\$ 20,00	\$ -	\$ 20,00
Julio	\$ 7.512,21	\$ 7.512,22	\$ 7.512,22	\$ 0,01	\$ (0,01)	\$ -
Agosto	\$ 6.589,64	\$ 6.589,60	\$ 6.589,60	\$ (0,04)	\$ 0,04	\$ -
Septiembre	\$ 4.752,84	\$ 4.752,84	\$ 4.770,77	\$ 17,93	\$ -	\$ 17,93
Octubre	\$ 8.902,35	\$ 8.902,39	\$ 8.902,36	\$ 0,01	\$ (0,04)	\$ (0,03)
Noviembre	\$ 8.754,17	\$ 8.754,18	\$ 8.754,15	\$ (0,02)	\$ (0,01)	\$ (0,03)
Diciembre	\$ 10.198,59	\$ 10.198,56	\$ 10.160,83	\$ (37,76)	\$ 0,03	\$ (37,73)
Total:	\$ 76.043,21	\$ 76.043,07	\$ 76.043,22	\$ 0,01	\$ 0,14	\$ 0,15

RETENCIONES DE IVA COBRADAS						
Periodo	Formulario 104	ATS	Mayores	Mayor vs. Declaración	Declaración vs. ATS	Mayor vs. ATS
Enero	\$ 2.319,68	\$ 2.319,68	\$ 2.319,69	\$ 0,01	\$ -	\$ 0,01
Febrero	\$ 673,04	\$ 673,04	\$ 673,04	\$ -	\$ -	\$ -
Marzo	\$ 1.674,44	\$ 1.674,44	\$ 1.674,44	\$ -	\$ -	\$ -
Abril	\$ 9.892,55	\$ 9.892,55	\$ 9.892,54	\$ (0,01)	\$ -	\$ (0,01)
Mayo	\$ 12.733,58	\$ 12.733,58	\$ 12.733,59	\$ 0,01	\$ -	\$ 0,01
Junio	\$ 5.707,91	\$ 5.707,91	\$ 5.707,91	\$ -	\$ -	\$ -
Julio	\$ 8.000,00	\$ 8.000,00	\$ 8.000,00	\$ -	\$ -	\$ -
Agosto	\$ 9.047,97	\$ 9.047,97	\$ 9.047,97	\$ -	\$ -	\$ -
Septiembre	\$ 7.344,08	\$ 7.344,08	\$ 7.506,74	\$ 162,66	\$ -	\$ 162,66
Octubre	\$ 12.351,67	\$ 12.343,70	\$ 12.351,67	\$ -	\$ 7,97	\$ 7,97
Noviembre	\$ 10.471,12	\$ 10.471,12	\$ 10.471,12	\$ -	\$ -	\$ -
Diciembre	\$ 10.468,86	\$ 10.468,86	\$ 10.306,20	\$ (162,66)	\$ -	\$ (162,66)
Total:	\$ 90.684,90	\$ 90.676,93	\$ 90.684,91	\$ 0,01	\$ 7,97	\$ 7,98

Nota 28.- EVENTOS SUBSECUENTES.-

Entre el 31 de diciembre de 2.015 y la presentación del presente informe no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la entidad pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros y que ameriten su revelación.