

# **CONSTRUCASTRO CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**(En dólares Americanos)**

---

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

**MATERIALES DE CONSTRUCCION CONSTRUCASTRO CIA. LTDA** es una compañía limitada en el Ecuador, identificada con Registro Único de Contribuyente 1792062764001 e inscrita en la Superintendencia de Compañías con el Expediente numero 95602.

**OBJETO SOCIAL:** Su actividad principal es la Venta y acarreo de materiales de construcción en general, importar o comprar equipos, partes y piezas de construcción.

### **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).

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido 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.ICI.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.ICI.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.

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015.

### **4. MONEDA FUNCIONAL**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

## **5. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

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

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, 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 registrarán los anticipos a proveedores y pagos anticipados por servicios que se devengarán 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:

<b>Concepto</b>	<b>Porcentaje</b>	<b>Vida útil</b>
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.

## **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.

## 7. NOTAS EXPLICATIVAS

**CONSTRUCASTRO CIA LTDA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
 (Expresado en Dólares )  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

**10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO** dic-14      dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
	Banco Pichincha Cta. Corriente	12,624.68	28,820.48
	Banco Internacional Cta. Corriente	-	-
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>12,624.68</b>	<b>28,820.48</b>

**10102 ACTIVOS FINANCIEROS** dic-14      dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b>		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	-	-
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	20,285.24	6,922.01
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	-	-
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	-	-
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		9,270.88
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>20,285.24</b>	<b>16,192.89</b>

**10103 INVENTARIOS** dic-14      dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010301	Inventario de Materia Prima	-	-
1010302	Inventario de Productos en Proceso	150,675.58	150,675.58
1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción		-
1010305	Inv. De productos terminados. y mercadería en almacén-producidos por la Compañía.		220,252.12
1010306	Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros	215,532.01	-
1010307	Mercaderías en Tránsito	-	-
1010308	Obras en construcción	-	-
1010309	Obras terminadas	-	-
1010310	Materiales o bienes para la construcción	98,103.92	98,103.92
1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	-	-
1010312	Otros Inventarios	-	-
<b>10103</b>	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>464,311.51</b>	<b>469,031.62</b>

**10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS** **dic-14** **dic-15**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1010401	Seguros pagados por anticipado	-	-
1010402	Arriendo pagado por anticipado	-	-
1010403	Anticipo a Proveedores	11,180.04	-
1010404	Otros anticipos entregados	-	-
<b>10104</b>	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>11,180.04</b>	<b>-</b>

**10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** **dic-14** **dic-15**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	6,811.69	30.31
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	-	-
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	4,556.44	5,876.11
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	-	-
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>11,368.13</b>	<b>5,906.42</b>

**10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** **dic-14** **dic-14** **dic-15**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1020101	Terrenos	-	-	-
1020102	Edificios	-	-	-
1020103	Construcción en Curso	-	-	-
1020104	Instalaciones	-	-	-
1020105	Muebles y Enseres	-	-	-
1020106	Máquinas y Equipos	48,681.14	-	48,681.14
1020108	Equipo de Computación	3,669.92	-	3,669.92
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	109,334.71	-	109,334.71
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	-	-
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>161,685.77</b>	<b>-</b>	<b>161,685.77</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(20,343.05)	-	(39,918.87)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(20,343.05)</b>	<b>-</b>	<b>(39,918.87)</b>
<b>10201</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>141,342.72</b>	<b>-</b>	<b>121,766.90</b>

**10204 ACTIVOS INTANGIBLES** **dic-14** **dic-15**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1020401	Plusvalía	-	-
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	37,000.00	37,000.00
1020403	Activos de Exploración y Explotación	-	-
1020406	Otros Activos Intangibles( Sistema Informático)	-	-
<b>10204</b>	<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>37,000.00</b>	<b>37,000.00</b>

**PASIVO CORRIENTE**

**20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** **dic-14** **dic-15**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2010301	Proveedores Locales	137,580.12	19,360.15
2010302	Proveedores del Exterior	-	-
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>137,580.12</b>	<b>19,360.15</b>

**20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	422.54	207.47
2010702	<b>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</b>		
2010703	Obligaciones con el IESS	1,741.48	1,980.16
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	286.28	
2010705	<b>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio</b>	<b>2,444.44</b>	<b>2,046.97</b>
2010706	Dividendos por pagar		
20107	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>4,894.74</b>	<b>4,234.60</b>

**20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	360,096.11	475,583.29
20108	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>360,096.11</b>	<b>475,583.29</b>

**20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES**

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	454.74	15,744.69
20113	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>454.74</b>	<b>15,744.69</b>

**20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

dic-14

dic-15

**LOCALES**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	71,799.00	102,005.73
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior	-	-
2020401	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	<b>71,799.00</b>	<b>102,005.73</b>

**20206 ANTICIPO DE CLIENTES**

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Anticipo de Clientes	62,422.83	-
20206	<b>TOTAL ANTICIPO CLIENTES</b>	<b>62,422.83</b>	<b>-</b>

**301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	<b>Capital Suscrito o asignado</b>	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>
305	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**RESULTADOS ACUMULADOS**

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	24,101.60	25,464.78
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		
30601	<b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b>	<b>35,000.00</b>	<b>35,000.00</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>59,101.60</b>	<b>60,464.78</b>

## 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-14

dic-15

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	16,296.28	925.07
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo		
<b>307</b>	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>16,296.28</b>	<b>925.07</b>

## 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	1,319,098.26	1,366,828.88
<b>4113</b>	<b>(-)Otras Rebaja Comerciales</b>	-	-
<b>41</b>	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>1,319,098.26</b>	<b>1,366,828.88</b>

## 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>5101</b>	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	98,807.95	215,532.01
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	1,046,032.55	1,008,730.91
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	-	-
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(215,532.01)	(220,252.12)
<b>5101</b>	<b>MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)</b>		
510105	(+) Inventario inicial de materias primas	-	-
510106	(+) Compras netas locales de materia prima	-	-
510107	(+) Importaciones de materia prima	-	-
510108	(-) Inventario final de materia prima	-	-
510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	150,675.58	150,675.58
510110	(-) Inventario final de productos en proceso	(150,675.58)	(150,675.58)
510111	(+) Inventario inicial productos terminados	-	-
510112	(-) Inventario final de productos terminados	-	-
510113	(+) Inventario inicial Materiales para la construccion	98,807.95	98,807.95
510113	(-) Inventario final Materiales para la construccion	(98,807.95)	(98,807.95)
<b>5102</b>	<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>		
510201	Sueldos y Beneficios sociales	-	-
510202	Gastos planes de beneficios a empleados	-	-
<b>5103</b>	<b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>		
510301	Sueldos y beneficios sociales	-	-
510302	Gastos planes de beneficios a empleados	-	-
<b>5104</b>	<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	-	-
<b>51</b>	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>929,308.49</b>	<b>1,004,010.80</b>

5201 **GASTOS DE VENTA**

dic-14

dic-15

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	78,113.56	47,867.49
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	14,515.36	9,731.84
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	20,799.24	13,781.87
520104	<b>Gasto planes de beneficios a empleados</b>	27,334.93	
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones		30,560.19
520109	Arrendamiento operativo		
520110	Comisiones		
520111	Promoción y publicidad	35.70	1,490.00
520112	Combustibles	69,000.38	87,290.84
520113	Lubricantes		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520115	Transporte		
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	1,661.07	
520117	Gastos de viaje	5,085.14	
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	1,675.00	
52012402	Materiales		
52012403	Costos de producción		
520125	Gasto por reestructuración		
520126	<b>Valor neto de realización de inventarios</b>		
520128	Otros gastos	3,539.38	14,222.94
	<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>221,759.76</b>	<b>204,945.17</b>

5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION**

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	15,284.76	15,937.08
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	3,137.05	3,125.32
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	8,839.92	4,186.34
520204	<b>Gasto planes de beneficios a empleados</b>		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	120.00	600.00
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones	97,500.57	80,826.20
520209	Arrendamiento operativo		
520210	Comisiones		
520212	Combustibles		
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520215	Transporte	160.00	1,172.00
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520217	Gastos de viaje		
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		3,093.77
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	158.93	
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	904.89	957.16
520221	<b>Depreciaciones:</b>		
52022101	Propiedades, planta y equipo	14,359.80	19,575.82
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>	9,199.62	13,393.72
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>149,665.54</b>	<b>142,867.41</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>371,425.30</b>	<b>347,812.58</b>

5203 **GASTOS FINANCIEROS**

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	1,704.70	-
520302	Comisiones		
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	-	-
520304	Diferencia de Cambio	-	-
520305	Otros Gastos Financieros	-	714.50
5203	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>1,704.70</b>	<b>714.50</b>

## 5204 OTROS GASTOS

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		
520402	Otros Gastos	363.49	644.51
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>363.49</b>	<b>644.51</b>

## CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-14

dic-15

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la</b>	<b>16,296.28</b>	<b>13,646.49</b>
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(2,444.44)	(2,046.97)
804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-
806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
807	(+) Gastos no Deducibles Locales	363.49	644.51
	(+) 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	-	-
<b>819</b>	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) -----&gt;</b>	<b>14,215.33</b>	<b>12,244.03</b>
839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(3,127.37)	(2,693.69)
	<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>10,724.47</b>	<b>8,905.83</b>
	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>10,724.47</b>	<b>8,905.83</b>
	<b>Total Diferencias Temporarias</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR**

dic-14

dic-15

Se refiere al siguiente detalle:

<b>Casillero SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
839	<b>Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)</b>		<b>10,674.45</b>
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	-	(10,674.45)
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal		(6,650.80)
850	(-) Crédito tributario de años anteriores		(4,556.44)
	(+) Saldo pendiente de pago		5,331.13
855	<b>Impuesto a pagar</b>		<b>(5,876.11)</b>
856	<b>Saldo a Favor</b>	-	

Esta Nota permite auditar la presentación razonable del Impuesto a la Renta (Formulario 101)

Atentamente,



Ing. Yuri Castro  
GERENTE GENERAL