

## CONSTRUCTORA CRUZ AZUL CONCRAZUL S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

#### 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

CONSTRUCTORA CRUZ AZUL CONCRAZUL S.A., fue constituida e inscrita en el Registro Mercantil de la Ciudad de Guayaquil el 08 de febrero del 2001, su objeto social inicial es dedicarse a la compra y venta de bienes raíces, pudiendo arrendarlos, enajenarlos, gravarlos o limitar su dominio. Podrá dedicarse a la construcción de toda clase de obras civiles, como por ejemplo, edificios de viviendas unifamiliares o multifamiliares, urbanizaciones o lotizaciones por cuenta propia o ajena. Podrá elaborar anteproyectos de ingeniería civil, así como también brindar todo tipo de asesoría en actividades relacionadas con la construcción en general.

#### Eventos posteriores a la constitución

Fijación del Capital autorizado en USDS 1,608.00, Cambio del objeto social y reforma integral y codificación del estatuto social de la compañía, inscrita en el registro mercantil con fecha 12 de octubre de 2005.

#### 2.- BASE DE PREPARACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

**Bases de preparación.-** Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

**Bases de Medición.-** Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados sobre la base del costo histórico.

**Moneda funcional.-** Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, es la moneda funcional utilizada por la Compañía.

#### 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US\$ Dólares)	
Caja	50	118
Bancos locales (a)	122.263	211.425
<b>Total:</b>	<u>122.313</u>	<u>211.543</u>

a) Está representado por cuentas bancarias locales, por depósitos a la vista en entidades bancarias locales según conciliaciones y estados de cuentas bancarios.

#### 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de Cuentas y documentos por cobrar clientes, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US\$ Dólares)	
Clientes	7.151	152.540
Otras Cuentas por cobrar clientes	234.415	-
<b>Subtotal Clientes</b>	<u>241.566</u>	<u>152.540</u>
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	(23.442)	-
<b>Total:</b>	<u>218.125</u>	<u>152.540</u>

## CONSTRUCTORA CRUZ AZUL CONCRAZUL S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

- a) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde al saldo por cobrar clientes, los cuales están comprendidos por: Cuentas por clientes por un valor de US\$ 7,150.69 generadas por alquiler de propiedades de inversión.
- b) La cuenta otras cuentas por cobrar, resulta de la transferencia de valor corriente al no corriente puesto que estos saldos se encuentran en litigio para recuperar los saldos vencidos por \$234,415, a continuación un detalle de los principales clientes de la empresa:

<u>CLIENTE</u>	<u>ANTIGÜEDAD DE CARTERA</u>	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
CONSULAMBIENTE CIA. LTDA.	(>) 360 días	137.415,10	137.415,10
JIMEX S. A.	(>) 360 días	205,19	205,19
ING. CARLOS CHON DIAZ.	(>) 360 días	-	1.596,54
CUENTAS POR COBRAR VARIAS	(<) 360 días	5.497,91	11.875,36
FABRICIO TOLEDO	(>) 360 días	97.000,00	-
CONSTRUINTERNACIONAL S.A. (I)	(>) 360 días	1.447,51	1.447,51
		<u>241.565,71</u>	<u>152.539,70</u>

Conforme lo establece en el Artículo No. 10, Numeral 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario y su Reglamento Interno, la provisión de cuentas incobrables es del 1% anual, sin que exceda el límite máximo que es del 10% sobre el saldo de la cartera por cobrar clientes comerciales.

Cabe indicar que la administración realizó la provisión de créditos incobrables sobre el límite máximo del 10% establecido en el artículo de la ley referida en el párrafo que antecede.

#### 5.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

El siguiente es un resumen de Activos pagados por anticipados, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US\$ Dólares)	
Anticipos a proveedores Varios	130.618	536.419
Seguros pagados por anticipado	285	1.270
<b>Total:</b>	<u>130.903</u>	<u>537.690</u>

Corresponde principalmente a pagos anticipados a proveedores por compra de materiales de construcción, a anticipos a contratistas para que se cumpla con las obras en curso y otros anticipos varios.

#### 6.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Obligaciones no corrientes, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US\$ Dólares)	
Prestamos Banco Bolivariano (a)	-	35.276
Prestamos de Accionistas (b)	303.248	257.145
<b>Total:</b>	<u>303.248</u>	<u>292.420</u>

- a) En el 2014, corresponde al saldo por pagar de préstamos bancarios, los cuales en el periodo 2015, fueron reclasificados a los pasivos corrientes de la empresa. (Nota 11)

## CONSTRUCTORA CRUZ AZUL CONCRAZUL S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

- b) Corresponden a préstamos de accionistas por pagar, para capital de trabajo en la ejecución de los proyectos en curso, los cuales no generan intereses y no tienen fecha definida de vencimiento; sin embargo la cancelación de dichos valores se las realiza por convenio mutuo.

#### 17.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2015, el Capital Social está constituido por 804 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

	<u>Acciones</u>	<u>V. Nominal</u> (US\$ Dolares)	<u>31-dic.-2014</u>
Armijos Lopez Fernando Mauricio	402	1,00	402,00
Quimi Medina Roberto	402	1,00	402,00
<b>Total:</b>	<b>804</b>		<b>804,00</b>

#### 7.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

A continuación se detalla un resumen de la determinación del impuesto a la renta, al 31 de diciembre de 2015 y 2014

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	US\$	
Resultados antes de Participar trabajadores e Impuesto Renta	(2.178)	13.203
(-) Participacion Trabajadores	-	2.280
Base del Calculo	(2.178)	12.923
(+) Gastos no deducibles	27.817	10.697
(-) Otras Rentas Exentas	-	-
(-) Deducion por incremento neto de empleados	-	-
Base imponible neto para impuesto a la renta	25.638	23.620
Tasa Aplicable: 22% (a)	5.640	5.196
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	6.737	(5.374)
(-) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	(1.097)	10.570
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	469	5.374
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	556	469
(-) Credito tributario años anteriores	-	4.524
Anticipo determinado proximo año (b)	4.972	6.737
Impuesto a la renta por pagar	-	381
Saldo a Favor del contribuyente	786	-

- a) Al 31 de diciembre de 2015, la compañía realizó la respectiva provisión de impuesto a la renta según disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta para el periodo 2015 se mantiene en el 22% sobre las utilidades gravables y 15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente. (Nota 14).
- b) En el 2014, corresponde al saldo de anticipo de impuesto a la renta calculado y determinado del periodo 2014 por la empresa según normativa legal vigente. Cabe indicar que la administración realizó los pagos correspondientes de julio y septiembre de 2015. Así también efectuó en el 2015, el cálculo y registro correspondiente al anticipo de impuesto a la renta próximo año (2016).