

CRAYERSA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 (EXPRESADAS EN US DOLARES)

A.- EFECTIVO Y
 EQUIVALENTE AL
 EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2015	2014
Efectivo en caja y bancos.	2,160.60	3,873.12

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, corresponden a depósitos en cuentas corrientes y que son de libre disponibilidad.

B.- CUENTAS POR COBRAR
 CLIENTES

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2015	2014
Cientes	144,687.88	144,687.88

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, corresponden a facturas por venta de servicios con créditos hasta 30 días, estas cuentas no generan intereses.

C.- CUENTAS POR COBRAR
 RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2015	2014
Empresas	88,481.96	43,469.91

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, corresponde a valores por cobrar, estos no generan intereses.

D.- OTRAS CUENTAS POR
 COBRAR

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2015	2014
Empleados (1)	5,911.30	4,569.35
Varios Deudores (2)		2,000.00
	5,911.30	6,569.35

(1) Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, corresponden a préstamos que serán recuperados y/o liquidados en el siguiente año, estos créditos no generan intereses.

(2) Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, corresponden a valores entregados a terceros que serán recuperados en el siguiente año, estos créditos no generan intereses.

E.- IMPUESTOS
 CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2015	2014
Retenciones en la fuente	4,858.36	15,166.52
Crédito tributario del IVA	10,421.95	29,520.23
Crédito Retención Fuente años ante	11,878.12	2,817.07
	27,158.43	47,503.82

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, corresponden a valores acumulados por retenciones efectuadas de nuestros clientes considerados como anticipo al impuesto a la renta para ser liquidados al cierre del ejercicio fiscal.

F.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2015	2014
Terreno	19,637.17	
Vehículo y equipo caminero	34,702.10	34,351.10
Edificios	148,213.87	148,213.87
Menos: Depreciación	54,729.58	47,318.86
	147,823.56	135,246.11

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la compañía no había realizado inversiones para compra de equipos, solo hizo opción de compra del terreno municipal en la ciudad de Guayaquil.

G.- CUENTAS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2015	2014
Proveedores locales	174,559.56	6,709.36

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, incluyen facturas con vencimientos hasta 60 días por compra de repuestos y suministros varios para la construcción.

H.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2015	2014
Con la administración tributaria	1,144.53	7,028.59
Impuesto renta compañía (1)	11,162.05	6,105.47
Con el IESS	8,314.15	4,899.20
Participación trabajadores (2)	1,811.24	3,311.43
Con empleados	10,689.04	9,454.41
	33,121.01	30,799.10

(1) La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 y 2014, ha sido calculada aplicando la tasa del 22% en su orden, después de haberse realizado la conciliación tributaria.

(2) De acuerdo con leyes laborales vigentes, la compañía debe destinar el 15% de la utilidad anual del impuesto a la renta, para que sea repartido entre sus trabajadores.

I.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2015	2014
Otros acreedores	2,631.39	
Relacionadas	7,962.51	141,264.60
	10,593.90	141,264.60

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, incluye saldos por pagara a l. Municipalidad de Guayaquil \$2,631.39; y Constructora Ordaja S.A. \$7,962.51 en su orden respectivo.

J.- CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2015	2014
Otros acreedores		

K.- PROVISION BENEFICIOS
A EMPLEADOS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2015	2014
Por jubilación	16,363.03	16,895.08
Por desahucio	4,944.82	4,883.50
	21,307.85	21,778.58

El código del trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución. La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado.

El valor reconocido en los estados financieros de la compañía corresponde al valor actuarial presente de la obligación por beneficios definidos que representa el valor actual de los pagos futuros esperados como parte de la obligación resultante del servicio prestado por el empleado tanto en el periodo corriente como en periodos anteriores.

L.- PATRIMONIO.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2015	2014
Capital suscrito (1)	800.00	800.00
Aporte a futuro aumento de capital		
Reserva legal (2)	7,435.62	7,435.62
Resultados acumulados (3)	146,278.77	133,619.48
Resultado del ejercicio	12,074.95	12,659.28
	166,589.34	154,514.38

(1) Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, está constituida por 800 acciones ordinarias y nominativas a valor nominal de un dólar de los estados unidos de América cada acción, suscritas y pagadas en su totalidad.

(2) La ley de compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar capital.

(3) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de los dividendos.

M.- INGRESOS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2015	2014
Ventas	273,915.92	1'280,061.87
Costo de ventas	195,938.63	1'221,807.20

N. GASTOS ADMINISTRATIVOS

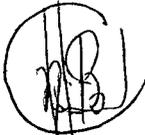
Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2015	2014
Sueldos, sobretiempos y otros	7,586.82	5,710.93
Beneficios sociales e indemnizaciones	3,830.29	1,758.60
Aportes IESS y fondo reserva	1,623.02	1,227.44
Servicios básicos	1,479.71	
Suministros de oficina	623.91	976.00
Mantenimiento	18.30	1,300.00
Depreciaciones	7,410.72	7,410.72
Seguro	299.83	776.23
Impuestos, contribuciones y otros	19,731.37	1,502.64
Honorarios profesionales	2,392.64	5,455.84
Otros gastos	3,017.38	
Alícuotas		2,077.36
Transporte	206.50	1,193.61
Multa por mora	4,180.55	519.97
Miscelaneos	1,754.87	143.69
Gastos no deducibles	6,917.21	6,107.40
	61,073.12	36,160.43

O.- GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2015	2014
Interés sobregiro	76.50	0.86
Comisiones bancarias	946.61	151.52
	152.38	152.38



NILO W. BAIDAL CRESPIN
CONTADOR
REG # 3958