

CONCARRE CONSTRUCTORA CAMPOS AGUIRRE CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2016

CONCARRE CONSTRUCTORA CAMPOS AGUIRRE CIA. LTDA.

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2016

Contenido

Informe de los Auditores Independientes	1
Estados Financieros Auditados	
Estados de Situación Financiera	4
Estados de Resultados Integrales	5
Estados de Cambios en el Patrimonio	6
Estados de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8



Informe de los Auditores Independientes

A los Socios de
CONCARRE CONSTRUCTORA CAMPOS AGUIRRE CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de CONCARRE CONSTRUCTORA CAMPOS AGUIRRE CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2016, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CONCARRE CONSTRUCTORA CAMPOS AGUIRRE CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2016, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.

Bases de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de este informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Contadores Públicos emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionarnos una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidad de la gerencia en relación a los estados financieros

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, y de su control interno determinado como necesario por la Gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según sea aplicable, asuntos relacionados con la continuidad de la operación y la utilización de la base contable apropiada a menos que los accionistas tengan la intención de liquidar la compañía o cesar operaciones, o no tengan otra alternativa realista sino hacerla.





Responsabilidad del auditor en relación a los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará errores significativos cuando existan. Los errores significativos pueden surgir de fraude o error y se consideran significativos si, individualmente o en conjunto, se puede razonablemente esperar que influyan en las decisiones económicas de los usuarios tomadas sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y llevamos a cabo procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error significativo resultante de un fraude es mayor que el que resulta de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, falsas declaraciones o la anulación del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas efectuadas por la gerencia.
- Concluimos sobre el uso adecuado por parte de la gerencia de la compañía del supuesto de negocio en marcha y, en base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía de continuar como una empresa en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre importante, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, debemos modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la compañía no pueda continuar como una empresa en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de una manera que logre una presentación razonable.



AUDITGROUP
AUDITORES & CONSULTORES

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios en calidad de Auditor Externo

Sin calificar nuestra opinión, manifestamos que, de acuerdo a disposiciones legales vigentes el Informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias del periodo fiscal 2016, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2017 conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

Alex X. Palacios – Socio
RNC No. 0.17625

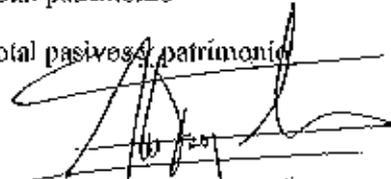
SC - RNAE No. 640

31 de Marzo del 2017

CONCARRE CONSTRUCTORA CAMPOS AGUIRRE CIA. LTDA.

Estados de Situación Financiera

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Activos		
Activos corrientes:		
Efectivo en caja y bancos <i>(Nota 3)</i>	24,708	2,497
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar <i>(Nota 4)</i>	11,147	10,135
Cuentas por cobrar a socios y compañía relacionada <i>(Nota 5)</i>	1,313	80,942
Inventarios <i>(Nota 6)</i>	2,628,080	2,816,664
Total activos corrientes	2,665,248	2,910,238
Activos no corrientes:		
Propiedades y equipos, neto <i>(Nota 7)</i>	58,642	67,754
Otros activos, depósito en garantía	412	412
Total activos no corrientes	59,054	68,166
Total activos	2,724,302	2,978,404
Pasivos y patrimonio		
Pasivos corrientes:		
Sobregiro	-	1,181
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar <i>(Nota 8)</i>	1,004,282	1,192,754
Cuentas por pagar socios, partes y compañía relacionada <i>(Nota 5)</i>	17,820	45,586
Obligación por beneficios definidos <i>(Nota 9)</i>	10,464	21,817
Pasivos por impuestos corrientes <i>(Nota 10)</i>	3,114	9,298
Total pasivos corrientes	1,035,680	1,270,636
Pasivos no corrientes		
Cuentas por pagar socios, partes y compañía relacionada <i>(Nota 5)</i>	1,441,087	1,475,104
Obligación por beneficios definidos <i>(Nota 9)</i>	169	2,096
Total pasivos no corrientes	1,441,256	1,477,200
Total pasivos	2,476,936	2,747,836
Patrimonio:		
Capital pagado <i>(Nota 12)</i>	201,000	1,000
Aportes para futuro aumento de capital <i>(Nota 12)</i>	-	200,000
Reserva legal	4,572	3,733
Resultados acumulados	41,794	25,835
Total patrimonio	247,366	230,568
Total pasivos y patrimonio	2,724,302	2,978,404


 Alvaro Esmanedo Niemes
 Gerente General


 Dra. Fanny Mori Vivanco
 Contadora General

CONCARRE CONSTRUCTORA CAMPOS AGUIRRE CIA. LTDA.

Estados de Resultados Integrales

	Años Terminados el 31 de Diciembre	
	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos:		
Venta de terrenos	410,080	452,957
Alquiler de maquinaria y arriendo <i>(Nota 5)</i>	22,617	41,947
Ventas de materiales	154	1,183
Costo de ventas	<u>(224,023)</u>	<u>(195,630)</u>
Utilidad bruta	208,828	300,457
Gastos de ventas <i>(Nota 13)</i>	(6,671)	(25,755)
Gastos de administración <i>(Nota 14)</i>	(172,883)	(192,966)
Costos financieros	(534)	(690)
Otros ingresos (egresos), neto	5,149	9,550
Utilidad antes de impuesto a la renta	<u>33,889</u>	<u>90,596</u>
Gasto por impuesto a la renta <i>(Nota 10)</i>	<u>(17,096)</u>	<u>(15,941)</u>
Utilidad neta y resultado integral del año, neto de impuestos	<u>16,793</u>	<u>74,655</u>


 Alvaro Fernandez Nemes
 Gerente General

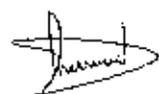

 Dra. Fanny Mori Vivanco
 Contadora General

CONCARRE CONSTRUCTORA CAMPOS AGUIRRE CIA. LTDA.

Estados de Cambios en el Patrimonio

	Capital Pagado	Aportes para Futuro Aumento de Capital	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Total
			<i>(US Dólares)</i>		
Saldos al 31 de Diciembre del 2014	1,000	200,000	-	(45,087)	155,913
Apropiación	-	-	3,733	(3,733)	-
Utilidad neta del año, 2015	-	-	-	74,655	74,655
Saldos al 31 de Diciembre del 2015	1,000	200,000	3,733	25,835	230,568
Apropiación	200,000	(200,000)	839	(839)	-
Ajuste por variación por supuesto actuariales	-	-	-	5	5
Utilidad neta del año, 2016	-	-	-	16,793	16,793
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	201,000	-	4,572	41,794	247,366


 Álvaro Fernández Niemes
 Gerente General


 Dra. Fanny Mori Vivanco
 Contadora General

Ver notas adjuntas

CONCARRE CONSTRUCTORA CAMPOS AGUIRRE CIA. LTDA.

Estados de Flujos de Efectivo

	Años Terminados el 31 de Diciembre	
	2016	2015
	(US Dólares)	
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Recibido de clientes	364,943	496,576
Pagado a proveedores y empleados	(346,916)	(683,836)
Efectivo usado por las operaciones	18,027	(187,260)
Costos financieros	(534)	(690)
Impuesto a la renta	(17,096)	(21,905)
Otros ingresos netos	5,149	9,550
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	5,546	(200,305)
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Préstamos de socios, parte y compañías relacionadas	79,629	(9,986)
Compras de propiedades y equipos	-	(234)
Venta de propiedades y equipos	-	50,593
Incremento en otros activos	-	(412)
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión	79,629	39,961
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Sobregiro	(1,182)	(534)
Anticipos de clientes	-	194,907
(Disminución) aumento por cuentas por pagar a socios, partes y compañías relacionadas	(61,782)	(44,210)
Flujo neto de efectivo de actividades de financiamiento	(62,964)	150,163
Aumento (disminución) en efectivo en caja y bancos	22,211	(10,181)
Efectivo en caja y bancos al principio del año	2,497	12,678
Efectivo en caja y bancos al final del año (Nota 3)	24,708	2,497
Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Utilidad neta	16,793	74,655
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Provisión para cuentas incobrables	-	-
Depreciación de propiedades y equipos	9,112	9,359
Provisión obligación por beneficios definidos	174	856
Reversión de obligación por beneficios definidos	(1,783)	(957)
Cambios en el capital de trabajo:		
Aumento (disminución) en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(1,012)	41,095
Aumento en cuentas por cobrar socio, parte y compañía relacionada	-	(33,518)
(Disminución) aumento en inventarios	188,583	(336,137)
Disminución en activos por impuestos corrientes	-	256
Disminución (aumento) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(188,474)	56,673
(Disminución) en obligación por beneficios definidos	(11,663)	(4,464)
(Disminución) en pasivos por impuestos corrientes	(6,184)	(8,123)
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	5,546	(200,305)


 Álvaro Fernández Niemes
 Gerente General


 Dra. Fanny Mori Vivanco
 Contadora General

CONCARRE CONSTRUCTORA CAMPOS AGUIRRE CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por los Años Terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

1. Información General

La actividad principal de la Compañía es la construcción de obras civiles, habitacionales y su respectiva comercialización.

La Compañía es una compañía limitada constituida el 30 de Marzo del 2006, con el nombre de CONCARRE CONSTRUCTORA CAMPOS AGUIRRE CIA. LTDA., regulada por la Ley de Compañías, con plazo de duración de 50 años e inscrita en el Registro Mercantil del cantón de Santo Domingo el 24 de Abril del 2006.

El domicilio principal de la Compañía donde desarrollan sus actividades es el cantón Santo Domingo, en Av. Quito No.1530 y los Naranjos.

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, la Compañía mantenía 2 y 7 empleados, para desarrollar su actividad.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 31 de Marzo del 2017 y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

La Compañía opera en Ecuador, un país que desde el año 2000 utiliza el US dólar como moneda de circulación legal, con una economía que, de acuerdo con información publicada por el Banco Central del Ecuador, presenta los siguientes índices de inflación en los tres últimos años:

<u>31 de Diciembre:</u>	<u>Índice de Inflación Anual</u>
2016	1.12%
2015	3.38%
2014	3.67%