



ALCANTARA Têxtil e Papelaria S.A. - ALKAPPA

SUPORTE TECNICO - p. 48 21/51

Source: U.S. Census Bureau, "U.S. Census of Agriculture, 1997," <http://www.census.gov/agriculture/>.

### John White-Evered

DICTAMEN  
 DEL AUDITOR



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Directivos, Administradores y Socios de la compañía Constructora Oviedo Palacios Covipal Cía. Ltda.:

Hemos efectuado la auditoría a los estados financieros de la compañía Constructora Oviedo Palacios Covipal Cía. Ltda. que comprende el estado de situación financiera, estado de resultados, estado de evolución del patrimonio y estado de flujo de efectivo, todos al 31 de diciembre de 2013, así como las políticas contables y notas aclaratorias de importancia relativa aplicadas en el ejercicio económico.

### Responsabilidad de la administración por los estados financieros

Los administradores de la compañía son los responsables de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas e Internacionales de Información Financiera, así como de mantener un adecuado control interno con el propósito fundamental de garantizar que los datos que se presentan en los estados financieros estén libres de distorsiones significativas debidas a fraude o error, aplicando políticas contables apropiadas y efectuando estimaciones contables razonables según las circunstancias.

### Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre la razonabilidad de estos estados financieros basados en nuestra auditoría. La auditoría se realizó basados en las Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que una auditoría sea planificada y ejecutada, cumpliendo con requisitos técnicos para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas, e incluye el examen, a base de pruebas selectivas de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

Nuestra auditoría fue planificada y ejecutada aplicando procedimientos que permiten obtener evidencia suficiente y pertinente sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros, estos procedimientos selectivos dependen del juicio y criterio del auditor incluyendo la evaluación de los riesgos de error material que podrían afectar a los estados financieros, por fraude o error. Al hacer estas evaluaciones del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno empleado por la compañía, como parte relevante para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, en base al cual se determinan los 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 entidad. La auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como la presentación de los estados financieros. La evidencia de auditoría obtenida constituye que es suficiente y nos proporciona una base razonable para expresar nuestra opinión de auditoría.



Asesoría Técnica Empresarial y Contable S.A. - ATECAPSA

CHILEANOS Y EXTRANJEROS - Reg. N° 30.111

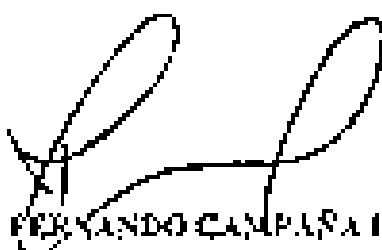
SEDE CENTRAL: AV. PATRICK DEMPSEY 10.500, LIMA 18, PERÚ  
Atención al Cliente

## Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos relevantes la situación financiera de la compañía Construtora Ovale Palacios Covipal Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que termina a esta fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Ambato, 20 de abril del 2016

ATECAPSA  
CVIPLSC-576

  
DR. FERNANDO CAMPAÑA LANG  
GERENTE GENERAL



Asociación Técnica Empresarial y de Ingeniería S.A. - ATECASA

MEMORIO FINANCIERO - Período: 2014

Elaborado por: **Asociación Técnica Empresarial y de Ingeniería S.A. - ATECASA**

Asociación Técnica

## ESTADOS FINANCIEROS



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATTECA S.A.

CALLE 100 N° 100-100, BOGOTÁ, COLOMBIA

Teléfono: (01) 261 20 00 ext. 200

Fax: (01) 261 20 00 ext. 200

Correo electrónico: atteca@atteca.com

**CONSTRUCTORA QUITO PALACIOS CONTAL CIA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**  
**Al 31 de Diciembre del 2015**

| ACTIVOS                                | Notas     | Año 2014             | Año 2015             |
|----------------------------------------|-----------|----------------------|----------------------|
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo    | 5         | 2,619,279.02         | 830,668.37           |
| Cuentas por Cobrar                     | 6         | 1,360,469.23         | 1,958,742.42         |
| Inventarios                            | 7         | 3,733,311.32         | 2,149,606.33         |
| Propiedad, Planta y Equipo             | 8         | 12,339,396.16        | 11,623,323.23        |
| Pagos Anticipados                      | 9         | 914,710.28           | 1,609,206.97         |
| <b>Total de Activos</b>                |           | <b>21,134,866.53</b> | <b>18,171,899.32</b> |
| <b>PASIVOS</b>                         |           |                      |                      |
| Proveedores Locales                    | 10        | 977,504.55           | 2,030,958.11         |
| Obligaciones Tributarias               | 11        | 130,421.02           | 36,209.12            |
| Obligaciones Laborales                 | 12        | 366,746.58           | 314,191.23           |
| Obligaciones Instituciones Financieras | 13        | 1,737,398.96         | 871,584.86           |
| Pasivos por Corrientes                 | 14        | 9,236,607.23         | 5,387,073.43         |
| <b>Total de Pasivos</b>                |           | <b>12,448,275.34</b> | <b>8,639,916.75</b>  |
| <b>PATRIMONIO</b>                      | <b>15</b> |                      |                      |
| Capital Social                         |           | 64,400.00            | 64,400.00            |
| Reserva Legal                          |           | 69,231.47            | 43,833.93            |
| Reserva Facultativa                    |           | 141,442.37           | 169,210.43           |
| Reserva de Capital                     |           | 267,531.36           | 267,531.36           |
| Aportes Financieros Capitalizables     |           | 438,000.00           | 723,312.22           |
| Resultados Adopción NIIFs              |           | -542,451.78          | -542,451.78          |
| Reserva por Revaluación                |           | 7,060,254.40         | 7,273,124.34         |
| Resultado Ejercicios Anteriores        |           | 689,063.04           | 1,071,850.75         |
| Resultados del Ejercicio               |           | 693,097.43           | 442,568.73           |
| <b>Total Patrimonio</b>                |           | <b>8,686,591.19</b>  | <b>9,531,982.57</b>  |
| <b>Total de Pasivos y Patrimonio</b>   |           | <b>21,134,866.53</b> | <b>18,171,899.32</b> |



ATECAMSA Construcciones y Asesorías S.A. - ATECAMSA

CONSTRUCCIONES Y ASEROS

Forma simplificada

Ateneo de la Construcción

# CONSTRUCTORA DUTTO PALACIOS CONIPAL, CIA. LTDA.

## ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015

| INGRESOS                            | Año 2014             | Año 2015             |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Ventas IVA 0%                       | 0.00                 |                      |
| Ventas IVA 12%                      | <u>11,098,110.26</u> | <u>15,226,693.07</u> |
| Total Ingresos                      | <u>11,098,110.26</u> | <u>15,226,693.07</u> |
| Costo de Ventas                     | <u>4,636,319.46</u>  | <u>10,597,116.03</u> |
| Utilidad Bruta en Ventas            | 6,461,790.80         | 4,629,577.02         |
| EGRESOS                             |                      |                      |
| Gastos de Ventas                    | 5,093,357.09         | 3,774,986.21         |
| Gastos Administrativos              | 575,347.32           | 512,537.40           |
| Gastos Financieros                  | <u>131,867.42</u>    | <u>133,899.48</u>    |
| Total de Egresos                    | 5,800,571.83         | 4,421,423.09         |
| Utilidad Operacional                | 651,018.97           | 208,153.93           |
| Otros Ingresos                      | 44,078.40            | 530,931.34           |
| Otros Egresos                       | <u>0.00</u>          | <u>464,514.68</u>    |
| Utilidad Líquida antes de Impuestos | 695,097.43           | 274,569.59           |



**CONSTRUCTORA ONTEDO PALACIOS CONYPAL CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Al 31 de Diciembre del 2015**

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:**

|                                                       |                |
|-------------------------------------------------------|----------------|
| Recibido de Clientes                                  | 15,815,283.38  |
| Pagado a Proveedores y Empleados                      | -15,649,049.08 |
| Movimientos de Intereses                              | -115,899.48    |
|                                                       | <u></u>        |
| Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación | 90,334.82      |

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

|                                                       |             |
|-------------------------------------------------------|-------------|
| Incremento/Disminución de Inversiones                 | -500,000.00 |
| Adquisición de Propiedades                            | -238,549.65 |
|                                                       | <u></u>     |
| Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión | -738,549.65 |

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

|                                                            |               |
|------------------------------------------------------------|---------------|
| Obligaciones por Pagar                                     | -580,498.88   |
| Distribución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio          | -521,896.93   |
|                                                            | <u></u>       |
| Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento | -1,102,395.81 |

**CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:**

|                             |               |
|-----------------------------|---------------|
| Incremento del presente año | -1,188,610.65 |
| Saldo Inicial               | 2,619,279.02  |
|                             | <u></u>       |
| Saldo Final de Caja         | 830,668.37    |



Asociación Técnica Emprendedor y Operaciones S.A. - ATECAPSA

SECTOR - TELECOMUNICACIONES

Valores-Troncos

Valores mil/miliones de Bs.

## CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

|                                                        |                      |
|--------------------------------------------------------|----------------------|
| Utilidad del Ejercicio                                 | 442,568.73           |
| Ajustes a la Utilidad Neta                             |                      |
| Provisión Cuentas Incobrables y Otras                  | 123,447.00           |
| Depreciación, Amortización, Otras                      | 1,771,663.37         |
| Cambios en los Activos y Pasivos                       |                      |
| Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar          | -1,147,749.86        |
| Aumento de Inventarios                                 | 1,536,115.49         |
| Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar           | <u>-2,727,689.91</u> |
| Excedente Neto Proveniente de Actividades de Operación | 58,334.53            |

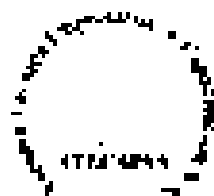


CONSTRUCTORA COMERCIAL PALACIOS CENTRAL CÍA. LTDA.  
ESTUDIO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

5125 | 44-38861-2 | 10-11-2011

[illegible]

**A TECAMBA - JUNTOS POR 2015**



Asociación Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATTCAPSA

CONSEJO DIRECTIVO: Ing. Juan S. Cárdenas

Presidente: Dr. Carlos A. Rodríguez - Vicepresidente: Dr. Roberto Rodríguez

Asesor: Dr. Roberto

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

#### OBJETO SOCIAL

La actividad principal de la compañía que se encuentra dentro del objeto social y que es la que ha desarrollado en el presente año es la de Construcción vial, caminos, autopistas, obras de riego, drenajes, puentes, puentes y en general obras relacionadas con la construcción.

#### CAPITAL SOCIAL

El capital de la compañía al cerrar el año y que consta en la base de datos de la Superintendencia de Compañías y Valores se mantiene distribuido en los accionistas que se detallan:

| SOCIOS                          | VALOR     | %       |
|---------------------------------|-----------|---------|
| Oviedo Morcuno Santiago Eduardo | 68.300,00 | 80,07%  |
| Oviedo Basso María Salomé       | 17.000,00 | 19,93%  |
| Total del Capital Social        | 85.300,00 | 100,00% |

#### DOMICILIO

El domicilio principal de la compañía se encuentra ubicado en la ciudad de Ríobamba, en el cantón Ríobamba en la provincia de Chimborazo, sin embargo podrá abrir agencias o sucursales en cualquier lugar del país.

#### REPRESENTANTE LEGAL

Según los Estatutos de la compañía, le corresponde al Gerente General la representación legal de la compañía judicial y extrajudicialmente, para lo cual se requerirá del nombramiento debidamente inscrito en el Registro Mercantil.

### 2. BASE LEGAL

#### ASPECTOS LABORALES

##### Salario Básico Unificado

En el Primer Suplemento del Registro Oficial No. 167 del 22 de enero del 2014 se publicaron los Acuerdos Ministeriales No. 153 y 234 del Ministerio de Relaciones Laborales mediante los cuales se establece el salario básico unificado para el trabajador



Agencia Técnica Empresarial y Financiera S.A. - ATECAPSA

CLIENTES EXTERNOS - FOLIO NÚM. 007

Tipo de Cliente: TERCEROS (PÚBLICOS Y PRIVADOS) - FOLIO NÚM. 008  
Actividad Principal

en general en 340.00 USD, el cual servirá de base para el cálculo de los beneficios sociales.

### IMPUESTOS VIGENTES

Retenciones del IVA: Según corresponda los porcentajes vigentes al cierre del año son: 30%, 70% y 100% en adquisiciones o prestación de servicios.

Retenciones del Impuesto a la Renta: Sobre la base de US\$ 50,000 o a proveedores permanentes se deberá respetar los siguientes porcentajes: 1%, 2%, 3% y 10%, también aplica el 3% en intereses por créditos internos y 22% por pagos a transacciones o al exterior.

Impuesto a La Renta: Según lo establecido en el Código de la Producción, para este ejercicio económico el impuesto a la renta vigente es del 22%, y se mantiene la deducción del 10% si se efectúan reinversiones de las utilidades, en las condiciones establecidas en la ley y reglamento tributario.

Según resolución número NAC-DGERCGC12-00815 publicada en el Segundo Suplemento del Registro Oficial 957 del 26 de diciembre del 2012, se estableció la tabla para retenciones en la fuente de personas naturales y que se detalla a continuación:

### 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

#### PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los registros contables y por tanto la preparación de los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), sobre la base del costo histórico, modificados por la aplicación del valor razonable. Esta preparación exige el uso de ciertas estimaciones contables, así como que la administración de la compañía ejerza su juicio al aplicar las políticas contables.

#### MONEDA DE REGISTRO

La moneda vigente en el país es el Dólar de los Estados Unidos de América, por tanto los registros y Estados Financieros se expresan en esta moneda que es la que rige en el entorno económico en que desarrolla la compañía sus actividades.

#### EMPRESA EN MARCHA

La empresa es una compañía que viene realizando con normalidad sus actividades cumpliendo el objeto social para la que fue creada, por lo que se trata de una entidad en marcha.



## EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los activos financieros líquidos, disponibles de las recaudaciones diarias y en fondos de caja chica y los depósitos bancarios de libre disposición.

## OBLIGACIONES CORRIENTES POR COBRAR

Las obligaciones por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se construye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

No se aplicó para el cálculo de la provisión para cuentas incobrables el 1% sobre el saldo de los créditos otorgados en el año, por el criterio de que las obligaciones se estructuran en contratos de estricto cumplimiento.

La política de ventas a crédito se relaciona con los plazos determinados en los Contratos y en base a las planillas presentadas, sin embargo luego de presentadas las planillas por efecto de supervisión y control el pago se efectúa en un plazo aproximado de 60 a 90 días.

## INVENTARIOS

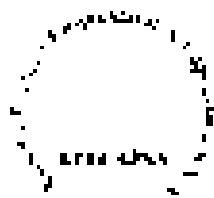
Los inventarios en el caso de materiales y suministros para la construcción son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el que sea menor. Son valuados con el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

El costo de construcción se obtiene acumulando los materiales y mano de obra empleada y los costos indirectos distribuidos en base a lo presupuestado y a las planillas liquidadas.

## PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles e inmuebles son valuados al costo de adquisición, acumulando las cosas hasta que prestan servicio a la compañía y generan beneficios futuros.

La depreciación para los registros contables bajo NIIF, se efectúa en base a los datos actualizados a valor justo, en cuanto tiene que ver con el tiempo de vida útil, el valor residual y el costo revaluado, las vidas útiles esperadas son las que siguen:



|                       |     |                    |
|-----------------------|-----|--------------------|
| Edificios             | 33% | valor residual 10% |
| Máquinas y Equipo     | 10% | valor residual 10% |
| Vehículos             | 20% | valor residual 10% |
| Muebles y Enseres     | 10% | valor residual 1%  |
| Equipo de Computación | 33% | valor residual 10% |

Las vidas útiles y los valores residuales pueden cambiar debido a la variación de las circunstancias en las que se determinaron inicialmente. La administración analizando esos cambios los revisa en forma periódica y los ajusta de manera prospectiva de ser necesario.

Las diferencias entre el valor de la depreciación calculada bajo NIIF y la depreciación calculada bajo los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno se regulan en la Conciliación Tributaria.

Para determinar si se ha presentado un deterioro en su valor, debido a la imposibilidad de recuperar el valor que se presenta en registros, si se origina esta situación representará una pérdida por deterioro, caso contrario, si se produce un incremento frente al valor en libros es reconocido en los resultados integrales como un reverso de pérdidas por deterioro.

## BENEFICIOS LABORALES

**Beneficios Corrientes:** Se efectúa la provisión por beneficios laborales a corto plazo por el departamento contable aplicando las disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo.

**Beneficios a Largo Plazo:** La provisión para jubilación patronal y desahucio es calculada por firma actuaria Logaritmo Cía. Ltda., empresa calificada para efectuar este cálculo actuarial, en aplicación de la NBC 19, los resultados se registran aumentando o disminuyendo la provisión acumulada, tomando como contrapartida los gastos.

## PROVISIONES

Se reconocen provisiones cuando en la empresa se presenta obligaciones legales o implícitas presente como consecuencia de sucesos pasados que requieren una salida de recursos que se pueden estimar con fiabilidad. Estas obligaciones surgen de regulaciones, contratos, compromisos públicos que generan ante terceros la posibilidad de pago.

La administración de la compañía en el caso de presentarse obligaciones reconocidas las registra para ser documentadas en forma inmediata al siguiente mes o que se devengan al momento de recibirse o entregarse el servicio, como es el caso del devengamiento de los intereses.



## PATRIMONIO

**Capital Social.** El capital social de la compañía se modifica por aumentos o disminuciones, a través de la debida resolución de sus accionistas y mediante la elaboración de las correspondientes Escrituras de Aumento de Capital.

**Reserva Legal.** La compañía según disposiciones legales destina por lo menos el 5% de sus utilidades netas para la Reserva Legal, hasta que la misma alcance al veinte y cinco por ciento del capital suscrito.

**Resultados del Ejercicio y Acumulados.** Los resultados netos que arrojen las operaciones de la compañía en el año se registran como Resultados del Ejercicio, y aquellos que no se han distribuido permanentemente registrados como Resultados Acumulados o Resultados de Ejercicios Anteriores hasta su distribución.

**Resultados Acumulados por Aplicación de NIIFs por Primera Vez.** Los ajustes por la convergencia de NEC a NIIFs se han registrado en la cuenta Patrimonial "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera Vez", el saldo de esta cuenta no podrá ser distribuido a los accionistas, ni aplicada para aumentos de capital, pero se empleará para compensar pérdidas acumuladas en caso de que su saldo fuese acreedor.

## IMPUESTOS DIFERIDOS

Las diferencias temporarias originadas por la variación de las cifras entre la base tributaria y NIIFs, por efecto de los ajustes conciliatorios, genera el reconocimiento de los Impuestos Diferidos, que es el resultado de multiplicar el valor de la diferencia temporaria por el porcentaje del impuesto tributario vigente.

## COMPENSACIÓN DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación y la compañía tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

## INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar.

## COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se reconoce.



## NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La compañía mantiene como efectivo o equivalentes los recursos disponibles en fondos fijos y depósitos bancarios, al cierre el año se presentan en balances como sigue:

|                                          | Año 2014     | Año 2015   |
|------------------------------------------|--------------|------------|
| Caja                                     | 41.857,34    | 406.261,25 |
| Banco Pichincha Cta. Cte. 3282297104     | 1.464.288,82 | 299.111,17 |
| Banco de Fomento Cta. Cte.<br>3001045225 | 1.407,48     | 5.355,49   |
| Banco del Austro Cta. Cte. 6098037       | 608.354,43   | 36.966,57  |
| Banco del Pacífico Cta. Cte. 7548168     | 370,95       | 80.643,89  |
| Inversiones Temporales                   | 300.000,00   | 0,00       |
| Total Efectivo y Equivalentes            | 2.619.279,02 | 830.468,37 |

## NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR

Las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía, a socios y a terceros, al 31 de diciembre se presentan en balances con los saldos que siguen:

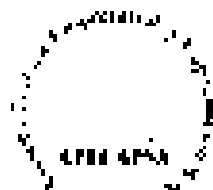
|                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| Agip Oil Ecuador                    | 1.118.682,43 |
| Consorcio Paralelo                  | 13.307,34    |
| Camelote Franklin                   | 59.800,00    |
| Clientes Misionero                  | 13.845,97    |
| Clientes Movcamo Maria Fernanda     | 172.785,74   |
| Clientes Oviedo Verónica            | 70.000,00    |
| Anticipo Empleados                  | 52.382,69    |
| Otras Cuentas por Cobrar            | 469.701,21   |
| (-) Provisiones Cuentas Incobrables | -11.779,96   |
| Total Cuentas por Cobrar            | 1.958.742,42 |

## NOTA 7.- INVENTARIOS

Los inventarios se refieren a las obras en construcción y concluidas al 31 de diciembre se presentan en balances con las cifras que se detallan:

|                          | Año 2014     | Año 2015     |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Obras en Construcción    | 3.641.369,06 | 2.091.768,94 |
| Producto Terminado       | 145.911,04   | 109.366,69   |
| Provisión de inventarios | -51.459,30   | -41.459,30   |
| Total de Inventarios     | 3.735.811,80 | 2.149.696,33 |





## NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la compañía que no están disponibles para la venta y sus movimientos se presentan al cerrar el año como se detalla:

| Bienes                           | Año 2014      | Movimiento  | Año 2015      |
|----------------------------------|---------------|-------------|---------------|
| Terrenos                         | 651.971,53    | 451.225,40  | 1.103.196,93  |
| Construcciones en Curso          | 83.974,89     | -83.974,89  | 0,00          |
| Edificios                        | 67.961,28     | 0,00        | 67.961,28     |
| Bodega                           | 0,00          | 83.974,89   | 83.974,89     |
| Instalaciones                    | 0,00          | 170.420,41  | 170.420,41    |
| Maquinaria y Equipo              | 11.235.360,57 | -209.689,65 | 11.025.670,92 |
| Muebles y Enseres                | 151.676,05    | 0,00        | 151.676,05    |
| Vehículos                        | 3.278.986,93  | -181.261,55 | 3.097.725,38  |
| Equipo de Computo                | 52.322,75     | 5.855,08    | 58.177,83     |
| Equipo Médico                    | 8.939,67      | 0,00        | 8.939,67      |
| (-) Depreciación Acumulada       | -3.171.597,51 | -972.560,59 | -4.144.158,10 |
| Total Propiedad, Planta y Equipo | 12.359.596,16 | -736.810,93 | 11.623.585,23 |

## NOTA 9.- PAGOS ANTICIPADOS

Los anticipos de impuestos al Servicio de Rentas Internas y a proveedores al cerrar el año se presentan en balances como sigue:

|                                            | Año 2014   | Año 2015     |
|--------------------------------------------|------------|--------------|
| Seguros Pagados por Anticipado             | 123.555,33 | 71.042,36    |
| Anticipo a Proveedores                     | 0,00       | 769.484,20   |
| Crédito Tributario del IVA                 | 503.419,03 | 0,00         |
| Crédito Tributario del IVA por Retenciones | 171.004,56 | 73.572,05    |
| Retenciones del Impuesto a la Renta        | 23.452,63  | 37.144,56    |
| Gastos y Fianzas Agp                       | 84.264,66  | 653.149,93   |
| Activos por Impuesto Diferido              | 4.813,81   | 4.813,83     |
| Total Pagos Anticipados                    | 914.710,28 | 1.609.206,97 |

## NOTA 10.- PROVEEDORES LOCALES

El saldo de las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios que la compañía tiene al cerrar el año se presenta con los saldos que siguen:

|                     |           |
|---------------------|-----------|
| Autosoughtop S. A.  | 71.047,36 |
| Armas Cruzadas Ltda | 65.341,30 |



|                                  |                     |
|----------------------------------|---------------------|
| Cla Trasa, TYDosservices S. A.   | 24.958,42           |
| Comercial Kywi S. A.             | 11.336,90           |
| De Howitz Enriquez Cía. Ltda.    | 11.135,13           |
| Ensambleo Cía. Ltda.             | 65.733,28           |
| Enverneo S. A.                   | 132.037,70          |
| Expedita S. A.                   | 153.940,99          |
| Fopasa C. A.                     | 45.266,64           |
| QAD de la Provincia de Chimbazo  | 51.126,72           |
| Garynquies Cía. Ltda.            | 14.213,53           |
| Ginefory Cía. Ltda.              | 35.911,99           |
| Linea                            | 43.977,44           |
| Juoz Echeta mta Carlos           | 19.620,18           |
| López Villana Jorge              | 19.518,27           |
| Negocios S. A.                   | 160.098,84          |
| QRE Seguros Colonial S. A.       | 57.983,67           |
| Real Manuel Efraín               | 11.413,03           |
| Seguros Oricle S. A.             | 14.382,94           |
| Seah American Builders S. A.     | 58.253,76           |
| Tecfood Servicio de Alimentación | 29.674,26           |
| Valdiviera Camacho Mary          | 96.178,27           |
| Proveedores de menor valor       | 280.389,33          |
| Caerpillar Crédito S. A.         | 397.263,44          |
| Ramiro Tenajero                  | 112.703,89          |
| Ecansa                           | 57.000,00           |
| Santiago Oricle                  | 20.463,28           |
| Proveedores por Liquidar         | 38.209,66           |
| Varias Cuentas por Pagar         | 2.044,81            |
| <b>Total Proveedores</b>         | <b>2.030.958,11</b> |

#### NOTA 11/ OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Las obligaciones por pagar al Servicio de Rentas Internas por retenciones de Impuestos que vencen a corto plazo al 31 de diciembre se presentan con los saldos que se detallan:

|                       | Año 2014 | Año 2015 |
|-----------------------|----------|----------|
| Retenciones Empleados | 106,43   | 3.987,58 |
| Retenciones del 10%   | 275,29   | 163,33   |
| Retenciones del 3%    | 109,34   | 215,08   |
| Retenciones del 1%    | 7.792,15 | 4.002,12 |
| Retenciones del 2%    | 4.056,75 | 3.603,26 |
| Otras Retenciones     | 4.072,60 | 64,55    |



|                                       |                   |                  |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|
| Retenciones IVA 30%                   | 20.341,41         | 5.194,41         |
| Retenciones IVA 70%                   | 14.507,09         | 3.640,19         |
| Retenciones IVA 100%                  | 1.364,80          | 7.650,64         |
| Retenciones IVA 10%                   | 0,00              | 1.757,60         |
| Retenciones IVA 20%                   | 0,00              | 935,43           |
| Impuesto a la Renta Causado           | <u>77.393,13</u>  | <u>0,00</u>      |
| <b>Total Obligaciones Tributarias</b> | <b>130.421,02</b> | <b>36.269,12</b> |

#### NOTA 12.- OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones que la compañía mantiene con sus empleados por sueldos y beneficios sociales que vencen a corto plazo se presentan en balances como sigue:

|                                     | Año 2014          | Año 2015          |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Sueldos por Pagar                   | 191.270,36        | 139.697,21        |
| Décimo Tercer Sueldo                | 14.782,74         | 30.896,09         |
| Décimo Cuarto Sueldo                | 17.284,30         | 29.118,46         |
| Aportes IESS                        | 30.275,19         | 38.799,17         |
| Préstamos IESS                      | 4.398,56          | 4.801,07          |
| Fondos de Reserva                   | 4.469,62          | 5.093,62          |
| 13% Participación Trabajadores      | <u>104.264,61</u> | <u>66.385,31</u>  |
| <b>Total Obligaciones Laborales</b> | <b>366.746,28</b> | <b>314.191,23</b> |

#### NOTA 13.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las obligaciones con instituciones financieras que tienen varias vencimientos mayores a un año, al 31 de diciembre los balances reflejan las cifras que siguen:

| INSTITUCION                           | CONCESION  | VENCE      | TASA  | SALDO             |
|---------------------------------------|------------|------------|-------|-------------------|
| Banco del Avance                      | 01/01/2014 | 29/06/2014 | 9,25% | 341.184,40        |
| Banco del Avance                      | 01/06/2014 | 30/06/2017 | 9,87% | 247.471,75        |
| Intereses por Pagar                   |            |            |       | <u>7.084,31</u>   |
| <b>Total Obligaciones Financieras</b> |            |            |       | <b>595.740,46</b> |

#### NOTA 14.- PASIVO NO CORRIENTE

Las obligaciones por pagar por anticipo de obras, por préstamos de servicios y las provisiones laborales que vencen a largo plazo al 31 de diciembre los balances reflejan las cifras que siguen:



Se considerará el anticipo del impuesto a la renta ya que es superior al impuesto causado y no se aplica el artículo de la Renta Legal ya que es superior al total de capital social.



Aguarua Técnica Corporativa y Capacitación S.A. - ATCC S.A.S.

Calle 100 No. 14-1000000 - Bogotá, D.C.

Reporte de Auditoría de la Cuenta de Resultados y Balance General al 31 de diciembre de 2015

Asociados Externos

## HECHOS SUBSECUENTES

Desde el 31 de diciembre del 2015 hasta el cierre de nuestros trabajos de auditoría no se han presentado hechos que afecten la situación financiera y a los resultados de la compañía que en nuestra opinión deban ser revelados.