

Guayaquil, Marzo 15 del 2016

Señores  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS  
Ciudad.-

De mis consideraciones:

Adjunto a la presente, envío a ustedes el informe de Auditoría Externa de la Compañía CONCRETO Y PREFABRICADOS CIA. LTDA. Por el ejercicio económico del año 2015, a Diciembre 31 cuyo expediente es el No. 21410.

Atentamente,



---

# **CONCRETO Y PREFABRICADOS CIA. LTDA**

## **ESTADOS FINANCIEROS**

**Por el año terminado el 31 de Diciembre 2015**



Expediente 21410

# **CONCRETO Y PREFABRICADOS CIA. LTDA.**

## **ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de Diciembre del año 2015**

**Junto con el Informe del Auditor independiente.**

### **CONTENIDO**

#### **Informe de los Auditores Independientes**

#### **Estados Financiero**

Estados de Situación Financiera

Estado de Resultado Integral

Estado de Cambio en el Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

## **CONCRETO Y PREFABRICADOS CIA. LTDA.**

### **DATOS DEL CONTRIBUYENTE**

No. REGISTRO UNICO  
DEL CONTRIBUYENTE

: 0990038848001

DOMICILIO TRIBUTARIO

: Vía Duran Tambo Km 1.5 S/N  
Entrada por el Hotel Ficus

NOMBRE Y NUMERO DE CEDULA  
DEL REPRESENTANTE LEGAL

: Luis Rafael Caputi Campodónico  
0900218009

NOMBRE Y NUMERO DE R.U.C.  
DEL CONTADOR DE LA EMPRESA

: Beatriz Guerrero Yépez  
0906751045001

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.-**

### **A LOS SOCIOS Y MIEMBROS DIRECTORES DE LA COMPAÑÍA CONCRETO & PREFABRICADOS CIA. LTDA.-**

#### **Informe sobre los Estados financieros**

1.- Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía CONCRETO & PREFABRICADOS CIA. LTDA.- (una compañía ecuatoriana) que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del año 2015 y los correspondientes estado de resultado integral, estado de cambios del patrimonio de los accionistas por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

#### **Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros.-**

2.- La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

3.- La Compañía Concreto y Prefabricados Cia. Ltda., para el año 2015, disminuyo sustancialmente sus actividades productivas, por la falta de contratación tanto pública como municipal, desempeñándose en el año mencionado únicamente con obras privadas.

#### **Responsabilidad del Auditor**

4.- Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoria. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener certeza razonable que los estados financieros están libres de errores materiales.

5.- Una auditoria comprende la relación de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoria adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoria también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

6.- Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

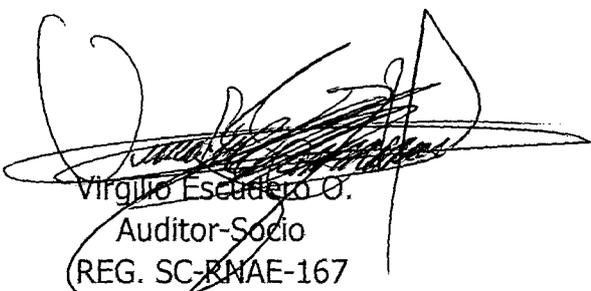


## Opinión

7.- En nuestra opinión y basados en nuestros exámenes, los estados financieros examinados adjuntos presentan razonablemente la situación financiera de la compañía CONCRETO & PREFABRICADOS CIA. LTDA., al 31 de Diciembre del año 2015, y los resultados de las operaciones y los cambios en su situación financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

## Informe sobre otros requerimientos legales y normativas

8.- Nuestra opinión sobre el requerimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción para el ejercicio terminado el 31 de Diciembre del 2015, se emite por separado



Virgilio Escudero O.  
Auditor-Socio  
REG. SC-RNAE-167

Guayaquil, 15 de Marzo del 2016

**CONCRETO & PREFABRICADOS CIA. LTDA.****Estado de Resultado Integral**

Al 31 de Diciembre del 2015

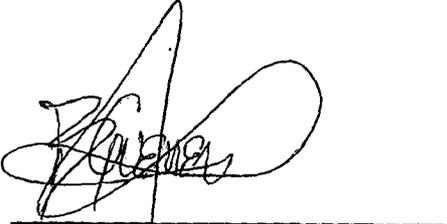
(Cifras en Dólares Estadounidenses)

<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>CORRIENTES</b>			
Efectivo y Equivalentes	6	230.128,91	579.759,48
Fondos Rotativos	7	34.883,94	33.887,22
Deudores Comerciales y Otras Cuentas	8	1.045.475,11	1.249.523,72
Inventarios	9	<u>1.096.974,25</u>	<u>971.829,58</u>
Total Activos Corrientes		2.407.462,21	2.835.000,00
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>			
Propiedades	10	12.169.387,47	11.358.517,12
(-) Depreciación		<u>-6.108.277,96</u>	<u>-5.851.640,04</u>
<b>Total Propiedad, Planta Y Equipo</b>		6.061.109,51	5.506.877,08
<b>NO CORRIENTES</b>			
Inversiones de largo Plazo	11	635.137,16	635.137,16
Deudores Comerciales y Otras Cuentas	12	<u>228.514,60</u>	<u>279.275,53</u>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>		<u><b>9.332.223,48</b></u>	<u><b>9.256.289,77</b></u>



---

Luis Rafael Caputi Campodónico  
0900218009  
Representante Legal



---

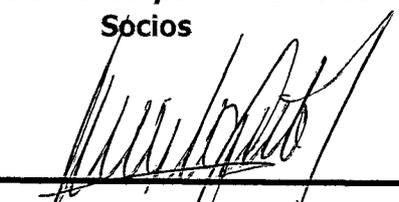
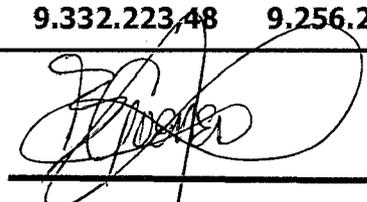
Beatriz Guerrero Yépez  
0906751045001  
Contador

**Las notas son parte integral de los Estados Financieros.**

**CONCRETO & PREFABRICADOS CIA. LTDA.****Estado de Situación Financiera**

Al 31 de Diciembre del 2015

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

<b>PASIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>CORRIENTE:</b>			
Acreeedores Comerciales y Otras cuentas por pagar	13	601.833,94	550.783,34
Obligaciones con Instituciones Financieras	14	185.472,55	396.201,36
Impuestos por Pagar	15	132.399,33	200.011,38
Gastos Acumulados Por Pagar	16	28.719,41	41.627,19
Total Pasivos Corrientes		<b>948.425,23</b>	<b>1.188.623,27</b>
<b>NO CORRIENTES:</b>			
Obligaciones Con Instituciones Financieras	17	249.584,40	287.415,49
Anticipos de Obras	18	1.062.786,37	1.294.409,71
Total Pasivos no Corrientes		1.312.370,77	1.581.825,20
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>2.260.796,00</b>	<b>2.770.448,47</b>
<b>PATRIMONIO DE SOCIOS</b>			
Capital Social Suscrito	19	500.000,00	500.000,00
Reservas	20	5.012.498,65	4.756.427,57
Resultados anteriores		1.229.413,73	1.458.091,43
Resultado a Dic. 31/2015		329.515,10	-228.677,70
Total Patrimonio		<b>7.071.427,48</b>	<b>6.485.841,30</b>
<b>Total del Pasivo y Patrimonio de Socios</b>		<b>9.332.223,48</b>	<b>9.256.289,77</b>
			
Luis Rafael Caputi Campodónico 0900218009 Representante Legal		Beatriz Guerrero Yépez 0906751045001 Contador	

**Las notas son parte integral de los Estados Financieros.**

**CONCRETO & PREFABRICADOS CIA. LTDA.****Estado de Resultado Integral**

Al 31 de Diciembre del 2015

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

<b>INGRESOS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>OPERACIONALES</b>		
Obras Terminadas	8.281.882,55	8.672.296,82
Obras Menores	196.086,67	103.609,24
Otros Ingresos	115.955,00	190,37
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>8.593.924,22</b>	<b>8.776.096,43</b>
<b>COSTOS Y GASTOS.-</b>		
Obras Terminadas	4.580.145,46	5.137.748,28
Otros Costos	50.272,81	25.849,41
Gastos Operacionales	2.106.988,90	1.808.411,26
Gastos Administrativos	1.369.921,73	1.927.554,44
Gastos Financieros	98.930,50	105.210,74
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>8.206.259,40</b>	<b>9.004.774,13</b>
Utilidad antes de Participacion de Trabajadores e Impuesto a la Renta	387.664,82	-228.677,70
15% Participacion Trabajadores	58.149,72	0,00
Total de Impuestos	58.149,72	0,00
<b>Resultado Neto a Dic 31/15</b>	<b>329.515,10</b>	<b>-228.677,70</b>



---

Luis Rafael Caputi Campodónico  
0900218009  
Representante Legal



---

Beatriz Guerrero Yépez  
0906751045001  
Contador

**Las notas son parte integral de los Estados Financieros.**

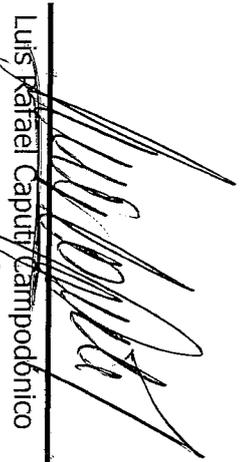
**CONCRETO & PREFABRICADOS CIA. LTDA.**

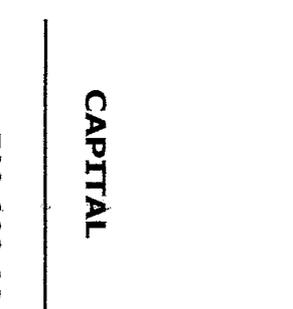
**Estado de Cambio en el Patrimonio**

Al 31 de Diciembre del 2015

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

	<b>CAPITAL</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>TOTAL</b>
Saldo inmediato al 31/Dic/2014	500.000,00	4.756.427,57	1.458.091,43	-228.677,70	6.485.841,30
Otros Ajustes y/o Transf.		256.071,08	-228.677,70	228.677,70	256.071,08
Resultado Integral al 31/Dic/2015			329.515,10	329.515,10	329.515,10
<b>Saldos al 31/Dic/2015</b>	<b>500.000,00</b>	<b>5.012.498,65</b>	<b>1.229.413,73</b>	<b>329.515,10</b>	<b>7.071.427,48</b>

  
 Luis Rafael Caputi, Carnpodónico  
 0900218009  
 Representante Legal

  
 Beatriz Guerrero Yépez  
 0906751045001  
 Contador

Las notas son parte integral de los Estados Financieros.



# CONCRETO & PREFABRICADOS CIA. LTDA

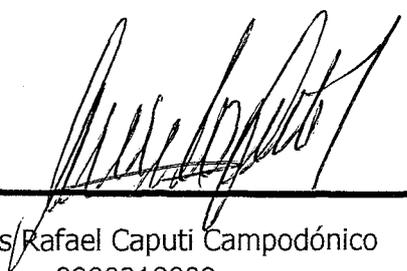
## Estado de Flujo de Efectivo

Al 31 de Diciembre del 2015

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

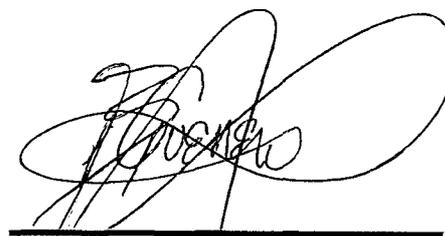
### Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio

<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de operación</b>	709.799,68
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	8.593.924,22
Otros cobros por actividades de operación	678.902,87
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-8.206.259,40
Otros pagos por actividades de operación	-356.768,01
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de inversión</b>	-810.870,35
adquisiciones de propiedades, planta y equipos	-810.870,35
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de financiamiento</b>	-248.559,90
Pago de préstamos	-248.559,90
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>-349.630,57</b>
<b>Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo</b>	<b>579.759,48</b>
<b>Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo</b>	<b>230.128,91</b>



---

Luis Rafael Caputi Campodónico  
0900218009  
Representante Legal



---

Beatriz Guerrero Yépez  
0906751045001  
Contador

**Las notas son parte integral de los Estados Financieros.**



## **CONCRETO & PREFABRICADOS CIA. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de Diciembre del 2015

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

#### **1.- OBJETIVOS DE LA COMPAÑIA**

La Compañía CONCRETO & PREFABRICADOS CIA.LTDA., es una Compañía Ecuatoriana constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador el dos de Diciembre de 1967 , con la finalidad de dedicarse como actividad principal a la construcción de obras de ingeniería civil en general, en especial a la elaboración de carpeta asfáltica, podrá realizar todos los actos y contratos del orden civil y autorizados por la Leyes Ecuatorianas, podrá promover y fundar sociedades civiles que se dediquen a la actividad comercial y podrán ser también que relacionen con el mismo objeto, así como adquirir acciones o participaciones y asociarse a otras compañías, podrá realizar toda clase de contratos y en general, tales como civiles y mercantiles y todos permitidos por la leyes Ecuatorianas y relacionados con su objeto.

#### **2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

#### **3.- BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION**

##### **MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION**

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (USD), que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información ha sido redondeada a la unidad más cercana.

La República del Ecuador, desde enero del 2000, no emite su propia moneda, ya que adopto el dólar estadounidense como moneda oficial del país; sin embargo, ha creado sus propias monedas fraccionarias de dólar una vez adoptada la moneda estadounidense.

#### **4.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

El efectivo y equivalente al efectivo son activos financieros. El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, estas se presentan como "equivalentes de efectivo"

##### **DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Las partidas por cobrar son reconocidas inicialmente a su valor nominal más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado menos la estimación de pérdida por deterioro, constituida solo si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables las pérdidas por cobrar.

## **CONCRETO & PREFABRICADOS CIA. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de Diciembre del 2015

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

La estimación por deterioro se reconoce en el resultado del periodo en que se determinó. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales.

Las partidas por cobrar se clasifican como activos corrientes, excepto aquellas con vencimiento superiores a los 12 meses siguientes desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

### **INVENTARIOS**

Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el valor neto realizable.

El costo de los inventarios se determinara por el método del promedio ponderado e incluye los desembolsos en la adquisición de inventarios, costos de producción o conversión y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales. En el caso de los inventarios producidos y de los productos en proceso, los costos incluyen una parte de los costos generales de producción en base a la capacidad operativa normal.

El valor neto realizable –VNR- es el precio estimado de venta en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para terminar su producción y para su venta. Si el VNR es menor al costo, la diferencia se reconoce como perdida en el resultado del periodo.

Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Las importaciones en tránsito se registraran al costo de adquisición a través de la identificación específica incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

La estimación por desvalorización de existencias se determina de manera específica, de acuerdo a su nivel de rotación y a criterio de la Gerencia. Dicha estimación se carga a los resultados del ejercicio en que ocurren tales reducciones.

### **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades, planta y equipos están medidos al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

El costo incluye todos los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo, para ubicarlo y dejarlo en las condiciones de uso según lo previsto por la Gerencia.

Los desembolsos por mantenimiento y reparación son cargados a los estados de resultado cuando se incurren. Toda mejora y renovación significativa de un activo solo se capitalizan cuando sea probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros que excedan al rendimiento estándar originalmente evaluado para dicho activo.

## **CONCRETO & PREFABRICADOS CIA. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de Diciembre del 2015

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

Cuando componentes importantes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha de en la que estén instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo este completamente y en condiciones de ser usado.

Las vidas útiles estimadas en años para los periodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad, planta y equipo son las siguientes:

- Instalaciones, maquinarias, equipos de planta,  
Equipos de oficina, muebles, enseres y accesorios 10
- Vehículos y equipos de transporte 5
- Equipos de computación 3

El costo y la depreciación acumulada de los bienes retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

### **ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Los documentos y cuentas por pagar representan obligaciones presentes provenientes de las operaciones de transacciones pasadas tales como la ha incisión de mercancías o servicios o por la o tensión de préstamos para el financiamiento de los bienes que constituyen el activo.

- Préstamos de instituciones de crédito de compañías afiliadas, de accionistas, etc. representados tanto por adeudos obtenidos por contratos de créditos.
- Obligaciones provenientes de operaciones bancarias de descuento documentadas.
- Adeudos provenientes de la adquisición de bienes o servicios para el consumo o beneficio del ente.

### **PARTICIPACION DE TRABAJADORES**

La compañía reconoce con cargo a los resultados del periodo en que se devenga la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía, de conformidad a lo establecido en el Código de Trabajo.



## **CONCRETO & PREFABRICADOS CIA. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de Diciembre del 2015

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

### **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS**

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos se reconocen cuando se transfieren al cliente los riesgos y beneficios inherentes al derecho de propiedad del bien, el monto de ingreso y los costos incurridos o por incurrir pueden ser medidos confiablemente y la cobranza correspondiente está razonablemente asegurada.

Los otros ingresos son reconocidos cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente y forman parte de los ingresos de actividades ordinarias.

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

### **RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES**

Comprende los resultados acumulados generados en ejercicios anteriores que no han sido distribuidos ni aplicados a otro fin. Si habiendo un saldo de utilidades acumuladas se registran pérdidas en otro ejercicio o viceversa, las mismas deben presentarse por separado, sin efectuarse compensación alguna, a menos que los propietarios de la entidad decidan la absorción de las pérdidas con las utilidades (excedentes) acumuladas.

### **5.- ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS**

La administración es responsable por establecer y supervisar la estructura de administración de riesgo de la Compañía.

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades de la Compañía.

La compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

### **RIESGOS DE CREDITO**

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar y los instrumentos de inversión.



## **CONCRETO & PREFABRICADOS CIA. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de Diciembre del 2015

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales en lo que respecta a su solvencia antes de ofrecer las condiciones estándar de pago y entrega. La revisión incluye calificaciones externas, cuando están disponibles, y en algunos casos referencias bancarias. Los clientes que no cumplen con la referencia de solvencia solo pueden efectuar transacciones mediante prepagos.

### **RIESGO DE LIQUIDEZ**

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contara con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

### **RIESGOS DE MERCADO**

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objeto de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

- **RIESGO DE PRECIOS**

La compañía está expuesta a riesgos comerciales provenientes de cambios en los precios de sus inventarios, los cuales son cubiertos por su respectivo precio de venta. La Gerencia no espera que estos varíen de manera significativa en el futuro.

- **RIESGOS DE TASA DE INTERES**

La Compañía busca asegurar que el mayor porcentaje de su exposición a los cambios en las tasas de interés sobre sus obligaciones se mantenga sobre una base de tasa fija.

### **Preparación de los Estados Financieros bajo NIIF**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas internacionales de información financiera y de acorde con la Resolución No. 08.GDCS.010, emitida por la Superintendencia de Compañías, de fecha Noviembre 20 del 2008, se establece un cronograma para la aplicación en los estados financieros de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), de adopción



## **CONCRETO & PREFABRICADOS CIA. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de Diciembre del 2015

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

Obligatoria por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, a partir del año 2012, con transición en el 2011, según el tipo de compañía clasificado en dicha resolución.

Amenos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares americanos.

#### **Anticipo de Fondos**

Comprende las cuentas que registran y controlan los recursos disponibles entregados en calidad de anticipos, garantías, fondos a rendir cuentas, débitos indebidos sujetos a reclamos y egresos realizados por recuperar.

#### **Inversiones Financieras.-**

Incluye los activos que se mantienen como colocación de fondos, derechos o valores que están conformados por los recursos en inversiones permanentes en títulos y valores, en préstamos y anticipos, deudores financieros, inversiones diferidas e inversiones no recuperables.

Inversiones Permanentes en títulos valores

Estas comprenden las cuentas que registran y controlan las colocaciones de recursos previstas en el presupuesto con el carácter de indefinidas o con el ánimo de mantenerlas durante prolongados periodos de tiempo.

Estas inversiones se muestran al valor de participación patrimonial, en el que se reconoce como incremento o disminución en una cuenta patrimonial.

#### **Inversión de Bienes de larga duración.-**

Incluye los activos fijos en bienes muebles e inmuebles; están conformados por los recursos en bienes de producción y administración.

Bienes de Administración

Comprende las cuentas que registran y controlan los bienes muebles e inmuebles, destinados a actividades y operaciones.

## CONCRETO & PREFABRICADOS CIA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2015

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

#### 6.- EFECTIVO EQUIVALENTE DE EFECTIVO.-

En esta cuenta se incluyen los fondos disponibles de la Compañía Comercial CONCRETO & PREFABRICADOS CIA. LTDA., mantiene en caja y los bancos locales al 31/Dic/2015:

(Expresado en dólares)

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Caja	107,60
Banco (a)	230.021,31
<b>Suman</b>	<b><u>230.128,91</u></b>

(a) esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<u># DE CUENTAS</u>	
Banco Guayaquil	1080792	7.389,55
Banco Rumiñahui	8004628304	10.137,19
Banco Del Austro	509017816	1.089,44
Banco Territorial	2010552282	1.540,48
Banco Del Pacifico LICO-MIMG-022-2013	7505671	46,52
Banco Del Pacifico LICO-MING-007-2014	7605714	1.502,87
Banco Del Pacifico LICO-MING-007-2015	7671628	353.835,15
Sobregiros Banco Pacifico		-145.519,89
<b>SUMAN</b>		<b><u>230.021,31</u></b>

#### 7.- FONDOS ROTATIVOS.-

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2015, esta cuenta está formada por valores que son utilizados por personal que labora en la empresa y que sus desembolsos son por el giro del negocio de la compañía y se desglosa de la siguiente forma:

(Expresado en dólares)

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Valverde Retto Freddy	100,00
Vera Preciado Linares	500,00
Valverde Fajardo Luis	2.191,15
Eriquez Bayro	2.790,00
Villegas Flavio	631,79
Vanessa Vera Ullon	500,00
Luis Valverde Fondo Peaje	27.671,00
Nestor Saltos	500,00
<b>SUMAN</b>	<b><u>34.883,94</u></b>

## CONCRETO & PREFABRICADOS CIA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2015

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

#### 8.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2015, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

(Expresado en dólares)

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Cuentas y Documentos por Cobrar (a)	503.516,32
Anticipos Varios (b)	186.297,08
Pagos Anticipados (c)	355.661,71
<b>Suman</b>	<b><u>1.045.475,11</u></b>

(a) esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Plantillas por Cobrar de Obras	94.455,19
Cuentas por Cobrar Clientes	359.392,96
Cuentas por Cobrar empleados	49.668,17
<b>Suman</b>	<b><u>503.516,32</u></b>

(b) esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Anticipo a Contratistas	116.436,39
Valverde Retto Freddy	46.176,39
Vera Preciado Linares	19.650,00
Vergara Moran Carlos	45.900,00
Bayro Enriquez	4.710,00
Anticipo a Beneficios de Ley	59.614,15
Anticipo a Proveedores	10.246,54
<b>Suman</b>	<b><u>186.297,08</u></b>

(c) esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Impuesto a la Ley (I. RENTA)	346.415,70
Retención del 0,5%	1.413,71
Anticipo Impuesto a la Renta	7.832,30
<b>Suman</b>	<b><u>355.661,71</u></b>

**CONCRETO & PREFABRICADOS CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de Diciembre del 2015

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

**9. INVENTARIOS**

La cuenta Inventarios se descompone de la siguiente manera al cierre del ejercicio económico esto es al 31/Diciembre/2015:

(Expresado en dólares)

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Inventario Productos Terminados (a)	661.435,25
Inventario en Materias Prima (b)	254.766,34
Inventario de Suministros y Repuestos	180.773,33
<b>Suman</b>	<b><u>1.096.974,92</u></b>

(a) esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Piedra Triturada	650.641,34
<b>Suman</b>	<b><u>650.641,34</u></b>

(b) esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Inventario Arena	221.973,63
Inventario AP-3	12.274,11
Inventario Diesel	2.553,83
Magnabond y Otros Aditivos	17.964,71
<b>Suman</b>	<b><u>254.766,28</u></b>

## CONCRETO & PREFABRICADOS CIA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2015

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

#### 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2015, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

(Expresado en dólares)

Composicion	Saldo 01/01/15	2015 Reclasif. Aumento- Disminuc	Saldos 31/12/15
Terrenos	398.520,46	561.529,90	960.050,36
Edificios	54.910,31	0,00	54.910,31
Inst y cerram Duran	191.862,99	0,00	191.862,99
Maq. Equipos	7.668.129,91	245.993,43	7.914.123,34
Muebles y Enseres	61.946,50	937,50	62.884,00
Vehículos	2.692.278,51	0,00	2.692.278,51
Equipo de Oficina	97.763,00	382,70	98.145,70
Equip.Topografico	77.366,12	0,00	77.366,12
Equipo Computación	93.561,79	2.026,82	95.588,61
Equipo de Laboratorio	1.055,00	0,00	1.055,00
Panoramas y oficinas	21.122,53	0,00	21.122,53
<b>SUMAN</b>	<b>11.358.517,12</b>	<b>810.870,35</b>	<b>12.169.387,47</b>
(-) depreciación Acumulada			-6.108.277,96
<b>TOTAL ACTIVO FIJO, NETO</b>			<b><u>6.061.109,51</u></b>

#### 11. INVERSIONES DE LARGO PLAZO

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2015, la compañía Comercial Concretos y Prefabricados Cía. Ltda., tiene inversiones por acciones con las siguientes Compañías:

(Expresado en dólares)

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Shangrila	285.137,16
Acciones A.D.D. del Ecuador S.A.	350.000,00
<b>Suman</b>	<b><u>635.137,16</u></b>

## **CONCRETO & PREFABRICADOS CIA. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de Diciembre del 2015

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

#### **12. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR L/P**

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2015, esta cuenta corresponde a valores entregados como inversiones a las siguientes compañías y se desglosa de la siguiente forma:

(Expresado en dólares)

	<b><u>US. \$ DOLARES</u></b>
A.D.S. del Ecuador	228.514,60
<b>Suman</b>	<b><u>228.514,60</u></b>

#### **13. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2015, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

(Expresado en dólares)

	<b><u>US. \$ DOLARES</u></b>
EXPODELTA S. A.	260.372,95
CONAUTO C.A.	63.411,51
DISTRIBUIDORA DURAN DISDURAN S.A.	19.076,03
INDUSTRIAS DE CONCRETO ROCA	118.897,26
IIASA	23.650,56
SEGUROS COLON S.A	12.846,60
TALLERES PARA MAQUINARIA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A.	12.218,07
TECNOVOLADURAS S.A.	8.570,14
Varios Menores	82.790,82
<b>Suman</b>	<b><u>601.833,94</u></b>



## CONCRETO & PREFABRICADOS CIA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2015

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

#### 14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2015, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

(Expresado en dólares)

	<b>US. \$ DOLARES</b>
Corporacion Financiera Nacional (a)	112.081,93
Banco Internacional (b)	2.857,80
Banco del Austro (c)	6.098,20
Banco Rumiñahui (d)	64.434,62
<b>Suman</b>	<b><u>185.472,55</u></b>

(a) esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

# DE OPERACIÓN	MONTO	CUOTA	TASA	SALDO 31/12/2015
20555865	399.335,07	64.834,89	9,96%	99.833,76
20555853	48.992,68	12.544,37	9,67%	12.246,17
				<b><u>112.079,93</u></b>

(b) esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

# DE OPERACIÓN	MONTO	CUOTA	TASA	SALDO 31/12/2015
876715	87.000,00	2.857,80	11,23%	2.857,80
				<b><u>2.857,80</u></b>

(c) esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

# DE OPERACIÓN	MONTO	CUOTA	TASA	SALDO 31/12/2015
509017816	97.315,20	3.108,49	11,23%	6.098,20
				<b><u>6.098,20</u></b>

(d) La compañía Concretos y Prefabricados Cia. Ltda., adquiere dicha Obligación con el Banco Rumiñahui con una tasa anual del 11.23% por compra de Activo Fijo.

## CONCRETO & PREFABRICADOS CIA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2015

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

#### 15. IMPUESTOS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2015, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

(Expresado en dólares)

#### US. \$ DOLARES

RIR Impuesto a la Renta Proveedores	11.393,62
15% Trabajadores	58.149,72
Impuesto a la Renta Empleados	1.500,00
Riva Impuesto al valor agregado (I.V.A.)	23.157,62
Aporte Personal	9.535,84
Prestamos Quirografarios	11.875,29
Prestamos Hipotecarios	370,24
Fondos de Reserva	5.165,08
Aporte Patronales por Pagar	11.251,92
<b>Suman</b>	<b><u>132.399,33</u></b>

#### 16. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2015, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

(Expresado en dólares)

#### US. \$ DOLARES

Decimo Cuarto Sueldo	1.618,21
Vacaciones	27.101,20
<b>Suman</b>	<b><u>28.719,41</u></b>

#### 17. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2015, la compañía CONCRETO Y PREFABRICADOS CIA. LTDA., adquiere dicha obligación con la Corporación Nacional Financiera CFN, la cual se desglosa de la siguiente forma:

(Expresado en dólares)

# DE OPERACIÓN	MONTO	CAPITAL	TASA	SALDO 31/12/2015
20555865	399.335,07	49.916,88	9,96%	249.584,40
				<b><u>249.584,40</u></b>

## CONCRETO & PREFABRICADOS CIA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2015

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

#### 18. ANTICIPO DE OBRAS

Se registran los valores se entregan los clientes, al 31 de diciembre del 2015 se detallan de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

	<b><u>US. \$ DOLARES</u></b>
Anticipos Varios	15.000,00
Municipio del Canton Naranjito	61.021,43
Corporacion Celeste a Corpacel	6.210,42
Municipio de Guayaquil LICO-MIMG-007-2015	<u>980.554,52</u>
<b>Suman</b>	<b><u><u>1.062.786,37</u></u></b>

#### 19. CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO

El Capital Social suscrito y pagado de la Compañía Comercial Concreto y Prefabricados Cia. Ltda., se encuentra constituido por 500.000 acciones ordinarias y nominativas de US. \$1.00 cada una. A la fecha de revisión del informe de Auditoria, esta cuenta tiene un total de \$500.000.00 dividido de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

	<b><u>US. \$ DOLARES</u></b>
Luis Caputi Campodónico	374.999,00
Hugo Victorio Caputi Lapentty	1,00
Gustavo García Caputi	125.000,00
<b>Suman</b>	<b><u><u>500.000,00</u></u></b>

#### 20. RESERVAS

La ley de Compañías en el Ecuador establece un incremento no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la Compañía, dicha reserva que no está sujeta a distribución alguna excepto en caso de liquidación de la Empresa, pero también puede ser capitalizada, o ser utilizada en caso de pérdidas, al cierre del ejercicio económico, esto es a Diciembre 31 de año 2015, la compañía CONCRETO Y PREFABRICADOS CIA.LTDA. Sus reservas las desglosa de la siguiente manera:



## CONCRETO & PREFABRICADOS CIA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2015

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

(Expresado en dólares)

#### US. \$ DOLARES

Reserva Legal	366.268,30
Reserva Facultativa	223.248,74
Reserva Estatutaria	28.149,88
Otras Reservas	124.971,59
Reserva de Capital	912.759,37
Reserva Resultados NIIF	3.357.100,77
<b>Suman</b>	<b><u>5.012.498,65</u></b>

### 23. EVENTO SUBSECUENTE.-

Al cierre del informe de Auditoria, esto es en Diciembre 31 del año 2015, en la Compañía no se han producido eventos que en la opinión de la administración pudiera ser de consideración o que puedan afectar los estados financieros, no teniendo juicios por obligaciones laborales ni civiles, indicándole además que sea cumplido con la obligación a la Ley de Propiedad Intelectual según Resolución No. 4-q0ij-001 de Febrero 27 del 2004, contratando o siguiente:

Licencias Server NT4; Licencias Lotus Smart Suite; Mileniun, Windou; server 2003; opus 99; Preventivo MP8; Office Smoll Busines; Office Standard. Office Edition 2000; sistema de control de obra (cobra).

La compañía Concreto y Prefabricado Cia. Ltda., ha informado como empresa obligada ante la Unidad de Análisis Financiero (UAF), siendo sus Oficiales de Cumplimiento, principal Sra. Beatriz Guerrero Yépez y Suplente el Sr. Vittorio Caputi Lapentti

\*\*\*