

RAZON SOCIAL: CONSTRUCTORA TRAMO S.A.
RUC: 0992158050001
EXPEDIENTE: 88398
AÑO: 2.015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Constructora Tramo S.A. es una Sociedad Anónima, establecida de acuerdo a las leyes ecuatorianas el 25 de Marzo del 1.998. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, ubicada en las calles Av. José Rodríguez Bonín, Urbanización Girasol, Manzana 132 solar 12-2. El término de duración de la Compañía expira el 25 de marzo del año 2.048.

La Compañía tiene como objeto principal todo lo relacionado a la Actividad de Construcción de Obras Civiles y como actividades adicionales Alquiler de Maquinaria, Compra y Venta de Equipos de Construcción.

La fecha de corte de los Estados Financieros fue al 31 de Diciembre del 2.015.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A) ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:

Se registran los saldos en Bancos al 31 de Diciembre del 2.015, todos los movimientos registrados son parte del giro del negocio el cual tiene su soporte en los comprobantes de ingreso y egreso. Adicionalmente también existe ingreso por venta de Activos Fijos, así como valores prestados por los accionistas.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS:

Se registran saldos adecuados por cobrar clientes en la venta de bienes y servicios correspondiente al giro del negocio. Son créditos con máximo de 30 días plazo, no generan cobro de intereses puesto que es el tiempo que requieren las empresas o instituciones públicas y privadas para generar los pagos. Estos son valores netos es decir descontando los anticipos recibidos y las retenciones en la fuente.

Para aquellos avalores que están pendientes de cobro superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera 2014 al cierre de 2015, se incluye una provisión para reducir su valor al probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación.

Cientes no relacionados	4,519,455.66
(-) Provision Ctas. Incobrables	<u>37,953.97</u>
Total	4,481,501.69

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

En esta cuenta se registran dos valores de acuerdo a lo siguiente:

Relacionados del Exterior	10,978.65
NO Relacionados Locales	85,075.02

Los valores registrados son por cobrar de varios proveedores que serán liquidados en el siguiente año fiscal, en ciertos casos constituyen también como garantía para la adquisición de propiedad planta y equipo y se convierten en abono a compra posterior.

INVENTARIO DE REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS:

Se registra el saldo de repuestos que quedan en inventario para futuras reparaciones de equipos que se usan en la generación de ventas por bienes y servicios.

Inventario de repuestos \$ 230,285.05

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO:

Se registran los valores pagados por anticipado de las pólizas de seguro que se han contratado con la compañía LA UNION COMPAÑIA NACIONAL DE SEGUROS S.A; por el ramo de Automotores con vencimientos el 17 de enero 2016 y 10 de diciembre del 2016, ramo Equipos y Maquinarias con vencimiento 7 de marzo 2016 y el 1 de agosto 2016:

Automotores	66,164.14
Equipos y Maquinarias	15,675.10
Transporte	<u>29.06</u>
Total	81,868.30

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Se registran los valores al 31 de Diciembre del 2015 a favor nuestro y que mantenemos con el Servicio de Rentas Internas como son:

- Crédito tributario Impuesto al Valor Agregado (IVA) que se da por Adquisiciones y por Retenciones de IVA de nuestros Clientes.
- Crédito tributario por Impuesto a la Renta de las retenciones realizadas por nuestros clientes respecto de las Ventas del año 2015.

B) ACTIVO NO CORRIENTE:
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:

Las propiedades, maquinarias y equipos se muestra al costo histórico, convertido a dólares de acuerdo a la norma explicativa a estos activos según corresponda, menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de las propiedades, planta y equipo incluido la Depreciación Acumulada de los activos vendidos se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

El método de depreciación de los activos fue bajo el método de línea recta. No se ha cambiado el valor de porcentaje, ni tampoco se ha depreciado en mayor porcentaje, porque de acuerdo a las actividades que se realizan, en el caso de la maquinaria y vehículos, se desgasta en el tiempo indicado.

La vida útil estimada de los activos es de acuerdo a los siguientes porcentajes máximos anuales:

- Edificios	5%
- Instalaciones	10%
- Maquinarias y Equipos	10%
- Muebles y Enseres	10%
- Vehículos	20%
- Equipos de computación	33%

El movimiento de propiedades y equipos, neto durante el año 2015, fue el siguiente:

Saldo al 1 de enero	13,507,232.72
Adquisiciones	3,246,627.10
(-) Vtas/Bajas	(968,791.71)
Gasto por depreciación del año	<u>(3,272,784.93)</u>
Saldo al 31 de diciembre	12,512,283.18

C) PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES:

Se registran los valores a pagar a los proveedores locales por compras para el giro del negocio y la compra de activos, los cuales se liquidan en el año 2.016.

Proveedores No Relacionados Locales	448,445.80
-------------------------------------	------------

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Se registra la parte que corresponde al corto plazo de las operaciones por pagar a Instituciones Financieras locales y del exterior.

LOCALES

Banco Bolivariano Local	1,162,223.33
Sobregiros Bancarios	40,000.00
Banco Guayaquil Local	<u>1,607.28</u>
Total	1,203,830.61

EXTERIOR

Banco Bolivariano Panamá	500,000.04
Caterpillar Crédito	252,421.42
VTF Latin America S.A.	<u>475,681.25</u>
Total	1,228,102.71

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Se registran los saldos por pagar de impuestos, retenciones en la fuente e Impuesto al Valor Agregado y Otras cuentas por Pagar todos con saldos al 31 de Diciembre del 2.015.

Con la Administración Tributaria	170,260.26
Otras Cuentas por Pagar	<u>97,410.79</u>
Total	267,671.05

IMPUESTO POR PAGAR A LA RENTA DEL EJERCICIO

Provisión realizada en base a la Conciliación Tributaria, por el Ejercicio Económico 2015.

15% PARTICIPACION TRABAJADORES

Provisión realizada en base al 15% de la Utilidad del Ejercicio año 2015.

OBLIGACIONES CON EL IESS

Se registran los valores que deben pagarse al IESS con saldo al 31 de Diciembre del 2.015 como lo son Aportes, Fondos de Reserva, Préstamos Quirografarios, Préstamos Hipotecarios, otros:

Fondo de reserva	13,561.13
Préstamo Quirografarios	9,817.17
Préstamo Hipotecario	258.30
Planillas Aportes	25,169.40
Extensión Salud Cónyuges	<u>416.81</u>
Total	49,222.81

OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se registran los valores por pagar a los empleados con saldo al 31 de Diciembre del 2015 como son Provisiones de Beneficios Sociales, Actas de Finiquito por pagar, y Sueldos por pagar los cuales fueron cancelados en enero 2016.

D) PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO:

Se registran los valores por pagar a proveedores a largo plazo locales por compra de activos y que vencen en el año 2016 en adelante.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO:

Se registra las obligaciones por pagar a largo plazo con instituciones financieras locales y del exterior, dividendos que vencen a partir del año 2016 en adelante.

LOCALES

Banco Bolivariano Local	459,999.96
-------------------------	------------

EXTERIOR

Banco Bolivariano Panamá	208,333.27
Caterpillar Crédito	449,809.14

Total	<u>658,142.41</u>
-------	-------------------

ANTICIPO DE CLIENTES:

Se registra el valor de clientes los cuales entregaron anticipos para la realización de servicios como garantía por trabajos contratados, los cuales serán compensados en futuras facturaciones.

Clientes varios no Relacionados:

Año 2013	373,214.60
----------	------------

Año 2014	571.22
----------	--------

Año 2015	<u>1,476,656.53</u>
----------	---------------------

TOTAL	1,850,442.35
-------	--------------

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS:

Se realiza la provisión de los empleados por concepto de Jubilación Patronal y Desahucio.

Jubilación Patronal	97,623.57
Desahucio	<u>34,121.25</u>
Total	131,744.82

E) PATRIMONIO

CAPITAL:

Se registra el capital social representado por dos accionistas de 5,000.00 dólares cada uno al 31 de Diciembre del 2.015, total 10,000.00 dólares.

APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES:

Valor que está registrado para 2016.

RESERVAS

Se registra en este grupo de cuentas la Reserva Legal la cual al superar más del 50% del capital social, se quedará hasta este valor y también Reserva de Capital proveniente de la conversión de sucres a dólares.

RESULTADOS ACUMULADOS

Se registran las ganancias acumuladas de años anteriores al año 2.014 incluido.

Saldo Inicial al 1 enero	1,948,911.29
(+) Utilidad 2014	<u>749,525.63</u>
Total	2,698,436.92

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Se registra el valor de ganancia por los ajustes actuariales del año 2.015, el impacto será en el patrimonio y no afectará directamente al Estado de Resultados.

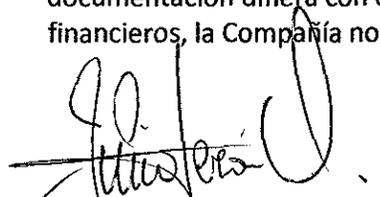
RESULTADOS DEL EJERCICIO, GANANCIA NETA DEL PERIODO:

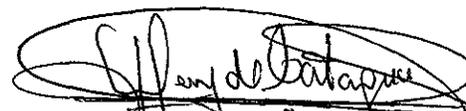
Queda registrada la Utilidad Neta \$ 108,220.32 a repartir a socios después de provisionar el 15% Participación a trabajadores y el 22% de Impuesto a la Renta Utilidad Neta.

SITUACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2015, las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de la autoridad tributaria.

La Compañía registró todas sus transacciones cumpliendo con los requisitos de soporte y normas contables, aun cuando pudieran existir algunas de estas transacciones que la parte formal de la documentación difiera con el criterio de la autoridad tributaria. A la fecha de emisión de estos estados financieros, la Compañía no ha sido fiscalizada desde su constitución.


ING JULIO TERAN OLMEDO
GERENTE GENERAL


ECON. LUZMERY CEDEÑO
CONTADORA
REG. No. 016103