

CONSAMAZONICA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015
(En dólares)

Nota 1 Constitución y operaciones

La compañía es una sociedad anónima, que fue constituida en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, mediante escritura pública del 3 de febrero de 1992, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 05 de marzo de 1992, con el nombre de "A.G. CONSTRUCTORA AMAZONICA S.A. CONSAMAZONICA". En febrero 28 de 2002 se realiza la escritura de cambio de denominación social y aumento de capital, con lo que cambia su denominación a "CONSTRUCTORA AMAZONICA S.A. CONSAMAZONICA" y se realiza un aumento de capital de US\$ 4.400, para suscribir un capital pagado de US\$ 5.000 dividido en 500 acciones de un valor nominal de diez dólares cada una. Mediante escritura pública del 17 de enero de 2015 e inscrita en el Registro Mercantil el 9 de julio de 2015 queda legalmente registrado el cambio de denominación a CONSAMAZONICA S.A.

El objeto principal de la compañía es la construcción de carreteras, ejecutar servicios de terraplén, acueductos, alcantarillado, canales, pavimentaciones aeroportuarias, represas, túneles, y en general todo tipo de obras de gran infraestructura.

Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Bases de Presentación

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

2.2 Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se miden sobre la base del costo histórico.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5 Período económico

La Compañía tiene definido efectuar el cierre de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre de cada año.

2.6 Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta el 31 de marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y depósitos en bancos locales.

3.2 Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar se registran al costo. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

- **Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro**

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con el análisis de morosidad según la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro.

3.3 Impuesto de Renta Corriente y Diferido

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22% para el año 2016, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

El activo por impuesto sobre la renta diferida se reconoce únicamente cuando se establece una probabilidad razonable de que existirán utilidades gravables futuras suficientes que permitan realizar ese activo. Asimismo, el activo por impuesto sobre la renta diferida reconocido se reduce en la medida en que no es probable que el beneficio de impuesto se realice.

3.4 Cuentas por Pagar Comerciales

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a otra empresa.

3.5 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

3.6 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

3.7 Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

Nota 4 Efectivo y equivalentes de efectivo:

Corresponde al efectivo que mantiene la empresa en la institución financiera Banco Pichincha, su composición es la siguiente:

Descripción	US\$	2016	2015
Banco Pichincha		400,08	402,73
Total US\$		400,08	402,73

Nota 5 Cuentas por cobrar

Un detalle de los deudores se presenta a continuación:

Cliente	US\$	2016	2015
Bira Bienes Raices S.A. (i)		46.916,70	46.916,70
Total US\$		46.916,70	46.916,70

(i) Contrato con fecha 20 de mayo de 2011, corresponde al arriendo de equipos y maquinarias para la construcción por un lapso de 72 meses a partir del mes de Agosto del año 2011, el contrato vence el mes de Julio del año 2017.

Nota 6 Otras Cuentas por Cobrar

Corresponde principalmente a las cuentas por cobrar de la empresa relacionada, su composición es la siguiente:

Descripción	US\$	2016	2015
Andrade Gutierrez Engenharia S.A. (sucursal Ecuador),		680,985.32	686,448.85
Total US\$		680,985.32	686,448.85

Nota 7 Activo por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el detalle de Impuestos Anticipados es el siguiente:

Descripción	US\$	2016	2015
Crédito Tributario IVA		131.205,13	130.975,73
Retenciones en la Fuente IVA		15.959,85	15.959,85
IVA Facturado		(145.009,35)	(145.009,35)
Anticipo del Impuesto a la Renta 2015		-	2.862,20
Total US\$		2.155,63	4.788,43

Nota 8 Impuestos Corrientes

A diciembre 31 de 2015 presenta un saldo de US\$ 78.00 correspondiente a los impuestos pendientes de liquidar. Al cierre del ejercicio 2016 no existe saldo pendiente por pagar.

Nota 9 Otras Cuentas por Pagar

Otras cuentas por pagar, corresponde a los dividendos pendientes de pago, que se distribuyen de la siguiente manera:

Descripción	US\$	2016	2015
Constructora Andrade Gutierrez		592,002.88	592,002.88
Zagope Construcoes E Engenharia		148,000.71	148,000.71
Total US\$		740,003.59	740,003.59

Nota 10 Capital social

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el capital de la Compañía es de US\$5.000,00, el cual se encuentra dividido en 500 acciones ordinarias, con un valor nominal de US\$ 10 dólar cada una.

Nota 11 Reservas

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 presenta un saldo de US\$ 2.500,00 que corresponde a la reserva legal de la Compañía.

Nota 12 Ingresos

En la actualidad la empresa no se encuentra realizando ninguna actividad operativa, por lo que no registra ingresos.

Nota 13 Gastos de Administración

Corresponden a los gastos generados en la Administración de la empresa, que al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 presentan un saldo de US\$ 5.158.78 y US\$ 4.922.32 respectivamente.

Nota 14 Impuesto a la Renta Corriente

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

Al 31 de diciembre del 2016 la Compañía calculó y registró la provisión para impuesto a la renta a la tasa del 22%, bajo el supuesto de que no reinvertiría las utilidades.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el 2016 y 2015 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente el valor del anticipo, considerando que este fue mayor al 22% sobre del impuesto a la renta sobre la base imponible.

La determinación del impuesto a la renta se realiza de acuerdo a lo estipulado en el artículo 46 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Dicha determinación fue como sigue:

Descripción	2016	2015
Utilidad (Pérdida) antes de participación de los trabajadores en las utilidades y antes del impuesto a la renta	(5,158.78)	(4,922.32)
(Menos): Rentas Exentas	-	-
Más: Gastos no deducibles	5,158.78	4,922.32
Base Imponible:	-	-
Impuesto a la renta causado, (i)	-	-
Anticipo determinado correspondiente al año fiscal		2,862.20
(-) Anticipo a la Renta Cancelado en el año		(2,862.20)
(-) Retenciones que le han realizado en el año	-	-
Impuesto a la Renta por Pagar	-	-

(i) La determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar del año 2016, se realizó tomando en consideración el anticipo del impuesto a la renta calculado, ya que este es superior al impuesto causado determinado.

Nota 15 Partes Relacionadas

Controladora: Andrade Gutiérrez Engenharia S.A.

Descripción: CONSAMAZONICA S.A., es relacionada de Andrade Gutiérrez Engenharia S.A. compañía extranjera domiciliada en Belo Horizonte BRASIL.

Relación: CONSAMAZONICA S.A. mantiene relación en el Ecuador con Andrade Gutiérrez Engenharia S.A. que es sucursal de Andrade Gutiérrez Engenharia S.A. Brasil.

Operaciones con las Partes Relacionadas

Parte Relacionada: Andrade Gutiérrez Engenharia S.A. Sucursal Ecuador

a. Saldo por Cobrar al 31/12/2016 **US\$ 680.985,32**

Remuneración del personal clave de la gerencia.

La administración de la compañía está compuesta por el Apoderado General que a su vez es el representante Legal y Gerente General. El representante legal, Ing. Ramiro Villacis, es funcionario de Andrade Gutiérrez Engenharia S.A. Sucursal Ecuador, por eso no hay remuneración en CONSAMAZONICA.

Nota 16 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.


Ramiro Villacis
GERENTE GENERAL


Andrés Sáez Ponce
CONTADOR GENERAL