

“EMPRESA ONYX CONTRONYX S.A.”

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

“ONYX CONTRONYX S.A.”

Al 31 de diciembre de 2.014

I N D I C E

Contenido	Páginas Nº
➤ Informe de los Auditores Independientes	1-2
➤ Estado de Situación Financiera	3
➤ Estado de Resultados Integral	4
➤ Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	5
➤ Estado de Flujo de Efectivo	6
➤ Notas a los Estados Financieros	7-12

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.014**

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTORES DE
"CONSTRUCTORA ONYX CONTRONIX S.A."**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de "CONSTRUCTORA ONYX CONTRONIX S.A.", los cuales comprenden el balance general, al 31 de diciembre de 2014 y el correspondiente Estado de Resultados, Estado de Evolución del Patrimonio, y Flujo del Efectivo, por el año terminado a esa fecha, el resumen de las políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

2. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las normas ecuatorianas de contabilidad y normas internacionales de contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y realizando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros para lo cual, efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría respecto al año 2014. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría incluye aplicar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al efectuar esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

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

SC – RNAE Nº 053
Abril, 18 de 2.015
Quito – Ecuador

C.P.A. Jaime E. Egas Daza
Gerente Auditoría (Socio)
Registro Nº 3511

4. En nuestra opinión, los referidos Estados Financieros antes mencionados presentan RAZONABLEMENTE, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de "CONSTRUCTORA ONYX CONTRONYX S.A." al 31 de Diciembre de 2014, el resultado de sus operaciones por el año terminado es esa fecha, de acuerdo con normas y principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales autorizadas o establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
5. Mediante resolución de la Superintendencia de Compañías Nº 06.Q.ICI. – 003 del 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial Nº 348 del 4 de septiembre del mismo año, se decide adoptar las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" para ser aplicadas obligatoriamente en las auditorías realizadas a empresas ecuatorianas a partir del 1 de enero del 2009.
6. La empresa "CONSTRUCTORA ONYX CONTRONYX S.A.", para dar cumplimiento al requerimiento de la Superintendencia de Compañías los Estados Financieros del Ejercicio 2.014, se hallan expresados en NIIF'S.
7. De acuerdo con la Resolución SRI No. NAC – D GERCGC 10 – 00139 de abril 26 de 2.010, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias será presentado hasta el 31 de julio del 2.015, previa la elaboración por "CONSTRUCTORA ONYX CONTRONYX S.A." de los 12 anexos y plantilla requeridos, mismos que serán objeto de revisión por Auditoría Externa.

EMPRESA CONSTRUCTORA ONIX CONTRONIX S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ACTIVO		DETALLE		NOTAS		2014	
ACTIVO CORRIENTE							
Efectivo y equivalentes del efectivo						252,032.96	3
Activos financieros						1,696,820.97	4
Activos por impuestos corrientes						59,552.95	5
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES						2,008,406.88	
ACTIVO NO CORRIENTE							
Propiedad, Planta y Equipo (neto)						124,771.82	6
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES						124,771.82	
TOTAL ACTIVOS						2,133,178.70	
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
Cuentas y Documentos por pagar						250.00	7
Otras Obligaciones Corrientes						170,740.87	8
TOTAL PASIVOS CORRIENTES						170,990.87	
PASIVO NO CORRIENTE							
Cuentas por pagar diversas relacionadas						968,898.00	9
Provisiones por Beneficios a empleados						21,189.26	10
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES						990,087.26	
TOTAL PASIVOS						1,161,078.13	
PATRIMONIO NETO							
Capital						273,046.00	11
Aportes para futuras capitalizaciones						604,654.76	12
Reservas						12,081.74	13
RESULTADOS ACUMULADOS							
Ganancias acumuladas						229,678.87	14
Pérdidas acumuladas						-264,821.67	14
Otros resultados integrales						-23,297.93	15
RESULTADOS DEL EJERCICIO							
Ganancia neta del Periodo						140,758.80	16
TOTAL PATRIMONIO NETO						972,100.57	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS						2,133,178.70	

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Diciembre 31

EMPRESA CONSTRUCTORA ONIX CONTRONIX S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Notas		2014	%
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	17	536,000.00	
		<u>536,000.00</u>	100%
VENTAS NETAS			
Ventas de bienes (neto)			
OTROS INGRESOS			
	17	105.06	
	18	<u>322,767.11</u>	60%
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración			
TOTAL GTOS. DE ADMN. Y VENTAS			
		<u>322,767.11</u>	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS			
		213,337.95	
15% Participación a Trabajadores			
		-32,009.69	
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos			
		<u>181,328.26</u>	
Gasto Impuesto a la Renta			
		-40,569.46	
Reserva Legal			
		<u>140,758.80</u>	26%
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS			
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO			
		<u>140,758.80</u>	

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

EMPRESA COSNTRUCTORA ONYX CONTRONYX S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

CONCEPTO / CUENTAS	CAPITAL SOCIAL	APORTE DE ACCIONISTAS PARA FUTURA EMISIÓN DE CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	273,046.00	604,654.76	66.43	12,015.31	-91,820.42	-23,297.93	197,436.42	972,100.57	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO	273,046.00	604,654.76	66.43	12,015.31	-91,820.42	-23,297.93	56,677.62	831,341.77	
INMEDIATO ANTERIOR									
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	273,046.00	604,654.76	66.43	12,015.31	-91,820.42	-23,297.93	56,677.62	831,341.77	
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES:						0.00		0.00	
CORRECCION DE ERRORES:						0.00		0.00	
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	140,758.80	140,758.80
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				0.00		0.00		0.00	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)								140,758.80	140,758.80

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

EMPRESA CONSTRUCTORA ONYX CONTRONIX S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	(106,378.01)
Pagado a proveedores y empleados	(357,155.85)
Intereses recibidos	105.06
15% participación trabajadores	(14,003.01)
Impuesto a la renta	(14,272.60)

(491,704.41)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	(90.28)
Compra de inversiones temporales	356,242.60

356,152.32

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Préstamos a largo plazo	(112,902.00)
-------------------------	--------------

(112,902.00)

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(248,454.09)
Efectivo y sus equivalentes al inicio de año	250,487.05

Efectivo y sus equivalentes al final del año

2,032.96

CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta

140,758.80

Ajustes por:

Depreciación de propiedades, planta y equipo	24,228.17
Provisión para jubilación patronal	3,389.52
Participación trabajadores	32,009.69
Impuesto a la renta	40,569.46

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:

(Aumento) disminución en documentos por cobrar	(642,378.01)
(Aumento) disminución en inventarios	2,000.00
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(59,552.95)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(38,963.74)
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	34,510.26
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	(14,003.01)
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	(14,272.60)

Efectivo neto proveniente de actividades operativas

(491,704.41)

1. OPERACIONES

La COMPANÍA CONSTRUCTORA ONIX CONTRONYX S.A., es una sociedad anónima constituida de conformidad con la ley de compañías y de acuerdo a regulaciones vigentes. La Compañía tiene como objeto social el dedicarse a efectuar trabajos relacionados con la Ingeniería Civil planificar, ejecutar y realizar la construcción de carreteras la construcción y mantenimiento de toda clase de carreteras, vías terrestres, puentes y aeropuertos, promover y planificar la construcción de obras civiles y complejos turísticos; y en sí, toda clase de actos o contratos, civiles, mercantiles, e industriales permitidos por las leyes ecuatorianas.

(Constitución: Resolución SC 2044, del 21 de diciembre de 1.992, Ref. Escritura Pública Notaria 12 del Cantón Quito; fecha 20 de noviembre del 1992; Reg. Propiedad y Mercantil No- 52, Tomo No- 124, del 08 de enero de 1993; Aumento de Capital: Resolución SC 4274, del 13 de octubre del 2009, Ref. Escritura Pública Notaria 16 del Cantón Quito; fecha 03 de julio del 2009; Reg. Propiedad y Mercantil No- 3962, Tomo No- 140, del 01 de diciembre del 2009.)

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

- Bases de presentación.-** Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
- Propiedad, planta y equipo.-** Medición de activos, dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable. Mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015 de la Superintendencia de Compañías del 30 de diciembre del 2011, resuelve normar en la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles. La empresa ha adoptado el criterio del costo. Sin embargo la Norma permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable, en la adopción por primera vez
- Participación a trabajadores.-** La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad impositiva de la compañía de acuerdo con la ley.
- Impuesto a la renta.-** El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar de la compañía.

DETALLE	
VALOR US\$	
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)
44,984.73	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)
10,720.04	Anticipo de Impuesto a la Renta
3,848.18	
59,552.95	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2014, la cuenta activos por impuestos corrientes se formaban de la siguiente manera:

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

DETALLE	
VALOR US\$	
32,233.42	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados
606,242.60	Inversiones en Bancos
991,504.89	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas
66,840.06	Otras Cuentas por Cobrar
1,696,820.97	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2014, los activos financieros se formaban de la siguiente manera:

4. ACTIVOS FINANCIEROS

DETALLE	
VALOR US\$	
2,032.96	BANCOS LOCALES
	Banco Internacional Cía. Corriente
	BANCOS DEL EXTERIOR
250,000.00	Banco Credicorp Panamá Cía. Corriente
252,032.96	Subtotal Bancos Nacionales y del Exterior
252,032.96	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2014, el efectivo y equivalentes del efectivo se formaban de la siguiente manera:

3. CASH Y EQUIVALENTES DE CASH

- e. Registros contables y unidad monetaria.- Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

DETALLE	
VALOR US\$	
63,901.46	Con la Administración Tributaria
40,569.46	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar
3,609.16	Obligaciones con el IESS
30,651.10	Por Beneficios de Ley a empleados
32,009.69	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio
170,740.87	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2014, las cuentas otras obligaciones corrientes se formaban de la siguiente manera:

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

DETALLE	
VALOR US\$	
250.00	Proveedores Locales (Bienes y Servicios)
250.00	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2014, las cuentas y documentos por pagar se formaban de la siguiente manera:

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PASIVOS CORRIENTES

DETALLE			
ADICIONES	(RETROS)	VALOR US\$	
			TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)
20,369.33	0.00	20,369.33	Terrenos
25,079.04	0.00	25,079.04	Muebles y Enseres
89,759.49	0.00	89,759.49	Máquinas y Equipos
8,360.00	0.00	8,360.00	Equipo de Computación
80,622.91	0.00	80,622.91	Vehículos y Equipos de Transportes
90.28	0.00	0.00	Otras propiedades, planta y equipo
224,281.05	0.00	224,190.77	Total Costo Propiedad, planta y equipo
-99,509.23	-24,228.17	-75,281.06	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo
			(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo
124,771.82	-24,228.17	148,909.71	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

Al 31 de diciembre de 2014, el saldo de propiedad, planta y equipo estaba formada de la siguiente manera:

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

ACTIVO NO CORRIENTE

DETALLE	
VALOR US\$	604,654.76
TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	
Aportes futuras capitalizaciones	
	604,654.76

Al 31 de diciembre de 2014, la cuenta aportes futuras capitalizaciones se formaba de la siguiente manera:

12. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

DETALLE	
VALOR US\$	273,046.00
Capital Suscrito o asignado	
Socio Sr. Sánchez Nossa Jorge Alberto	
Socio Sr. Sánchez Iván Felipe	
	2,500.00
	270,546.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	
	273,046.00

El capital social de la compañía Constructora Onix S.A., al 31 de diciembre de 2014 fue de US\$ 273,046.00 dólares americanos divididos en doscientos setenta y tres mil cuarenta y seis acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una; y formada de la siguiente manera:

11. CAPITAL

PATRIMONIO NETO

DETALLE	
VALOR US\$	15,403.26
Provisión Jubilación Patronal	
Provisión Desahucio	
	5,786.00
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	
	21,189.26

Al 31 de diciembre de 2014, las provisiones por beneficios empleados se formaban de la siguiente manera:

10. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

DETALLE	
VALOR US\$	968,898.00
Cuentas relacionadas por pagar (transacciones operativas)	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	
	968,898.00

Al 31 de diciembre de 2014, las cuentas por pagar diversas relacionadas se formaban de la siguiente manera:

9. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

PASIVO NO CORRIENTE

DETALLE	
VALOR US\$	213,337.95
Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%	
Menos:	
(-) 15% Participación a Trabajadores	-32,000.69
Mas:	
Utilidad gravable/Pérdida	181,337.26
Impuesto a la Renta Causado (22%)	-40,569.46
Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2014	140,767.80

Al 31 de diciembre de 2014, la cuenta resultados del ejercicio se formaba de la siguiente manera:

16. RESULTADOS DEL EJERCICIO

DETALLE	
VALOR US\$	(23,297.93)
Resultados Acumulados Provenientes de la Adop. Ira vez	(23,297.93)
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	(23,297.93)

Al 31 de diciembre de 2014, la cuenta otros resultados integrales se formaba de la siguiente manera:

15. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

DETALLE	
VALOR US\$	229,678.87
Ganancias acumuladas	229,678.87
(-) Pérdidas acumuladas	(264,821.67)
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(35,142.80)

Al 31 de diciembre de 2014, la cuenta resultados acumulados se formaba de la siguiente manera:

14. RESULTADOS ACUMULADOS

La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, y cada una de sus subsidiarias pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

DETALLE	
VALOR US\$	66.43
Reserva Legal	66.43
Reserva de Capital	12,015.31
TOTAL RESERVAS	12,081.74

Al 31 de diciembre de 2014, la cuenta reservas se formaba de la siguiente manera:

13. RESERVAS

- a) Situación fiscal
- La compañía ha cumplido con las obligaciones fiscales durante el ejercicio 2014; esto es impuestos al Valor Agregado y Retenciones en la fuente e Impuesto a la renta.
- b) Tasa de impuesto
- El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre la utilidad impositiva.

19. IMPUESTO A LA RENTA

DETALLE		VALOR US\$
<i>Gastos de Administración</i>		298,538.94
<i>Gasto Depreciación deducible</i>		24,228.17
TOTAL GASTOS		322,767.11

Al 31 de diciembre de 2014, los gastos de administración y ventas se formaban de la siguiente manera:

18. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

DETALLE		VALOR US\$
<i>Ventas (Prestación de servicios tarifa 12%)</i>		536,000.00
<i>Otros ingresos (Intereses ganados)</i>		105.06
TOTAL INGRESOS		536,105.06

Al 31 de diciembre de 2014, las ventas de bienes y otros ingresos se formaban de la siguiente manera:

17. INGRESOS (VENTAS DE BIENES Y OTROS INGRESOS)