

COMPAÑÍA VERDU S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. INFORMACION

1.1. Constitución y Operaciones:

COMPAÑÍA VERDÚ S.A. fue constituida en la República del Ecuador mediante escritura pública otorgada el 17 de abril de 1979. El objeto principal de la Compañía es la construcción de carreteras, movimientos de tierras y negocios de comercio en general como importación de maquinarias y todas clases de mercaderías, accesorias y repuestas relacionados con la actividad de la construcción.

1.2. Autorización del reporte de estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 y 2014 han sido emitidos con la autorización de la Junta de Accionistas.

2. BASES DE PRESENTACION

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, en cumplimiento de lo establecido en la resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.G.1C1. CPAIFRS.11.03, del 15 de marzo del 2011 que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información financiera (CINIIF).

Para **COMPAÑÍA VERDU S.A.** los estados financieros están preparados de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptación general en Ecuador (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en la NIIF 1, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación. Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas en el siguiente resumen:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014(Expresado en US\$ dólares)

Norma aplicación	Tipo de cambio	fecha de
NIIF 9 Mejora, reconocimiento y medición de Instrumentos Financieros	1 enero del 2013	
NIC 19 Mejora, Reconocimiento y medición De los gastos por planes de beneficios Definidos y beneficios por terminación	1 enero del 2013	
NIIF 10 Clarificación y nuevos parámetros para la Definición de control y principios para preparación de estados financieros consolidados	1 enero del 2013	
NIIF 11 Eliminación del concepto de activos controlados Conjuntamente y la posibilidad de consolidación Proporcional de entidades bajo control conjunto	1 enero del 2013	
NIIF 12 Mejora, revelaciones de participaciones en otras Entidades	1 enero del 2013	
NIIF 13 Mejora, medición del valor razonable de activos y pasivos y revelaciones necesarias sobre este	1 enero del 2013	

La administración de la Compañía considera que la implementación de las normas citadas en el párrafo precedente, no tendrán un efecto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación en aquellos que puedan ser relevantes para la Compañía, se señalan a continuación:

- La NIIF. 9 describe seguimientos técnicos para la clasificación y mediación de activos financieros, los cuales se clasifican en función al modelo de negocio y al flujo de caja contractuales. Esta NIIF será efectiva a partir de enero del 2014.
- La NIIF 13, describe seguimientos, técnicas sobre como el valor razonable es medido y reemplaza la guía de medición del valor razonable que actualmente varias NIIF está en su aplicación. Esta NIIF es efectiva para periodos que inician en enero del 2013.
- La NIIF 19, cambia el concepto de beneficios a empleados y clarifica los conceptos de beneficios de empleados a corto y a largo plazo. Las ganancias o pérdidas actuariales que siguen de beneficios para empleados se reservan en su totalidad en los resultados, esta NIIF reemplaza y elimina esta opción y requiere que su total ganancia o pérdida se registren en otros resultados. Esta NIIF es de aplicación a partir de enero 1 del 2013.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014(Expresado en US\$ dólares)

2.2 . Moneda Funcional

La Compañía, de acuerdo con la N.I.C. 21 (Efecto de las variaciones en las tasas de cambio de la Moneda Extranjera) ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se consideran "moneda extranjera"

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 y 2014, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América

2.3.Uso de estimaciones y Juicios en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros requieren que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente. Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

3. POLITICAS CONTABLES.

Las políticas contables mencionadas en este reporte, han sido aplicadas, consistentemente en estos estados financieros

A continuación se describen las principales políticas adoptadas en la presentación de los estados financieros, que han sido elaboradas de acuerdo con Normas Internacionales de información financiera.

3.1.Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014(Expresado en US\$ dólares)

3.2.Efectivo y equivalente al efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos

3.3.Préstamos y cuentas por cobrar

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación

La estimación para pérdidas en la cartera de créditos representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas que podrían incurrirse en la cartera de créditos por cobrar. Las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados integrales.

3.4.Propiedad, Planta y Equipo

❖ **Reconocimiento y Medición:**

Propiedad, Planta y Equipo se reconocen como activos si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Se contabilizan a su costo de adquisición, tomando como base para el cálculo las fechas de adquisición de estos activos.

El costo incluye desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición y cualquier otro desembolso directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para su funcionamiento y uso.

Los costos de mantenimiento, son reconocidos en el estado de resultados cuando ocurren.

Cuando partes significativas de un elemento de maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario poseen vidas útiles diferentes, son contabilizados de forma separada como un componente importante del activo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014(Expresado en US\$ dólares)

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario son determinadas comparando los precios de venta con los valores en libros de los activos en referencia y son reconocidos en el estado de resultados.

❖ **Depreciación**

La depreciación de maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario se calcula usando el método de línea recta, con base en el costo actualizado y de acuerdo con la vida útil estimado por la administración:

- Edificios	5%
- Naves, aeronaves, barcasas y otros	5%
- Equipos de construcción	10 y 20%
- Vehículos	20%
- Equipo de computo	33,33%
- Muebles y enseres	10%
- Equipos de mantenimiento	10%

El método de depreciación, vida útil y valor residual son revisados en cada fecha de presentación de los estados financieros.

3.5 Arrendamientos

La clasificación del arrendamiento de activos depende si la Compañía asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, en caso contrario se clasifican como operativos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014(Expresado en US\$ dólares)

3.6 . Deterioro

❖ Activos Financieros

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que un activo financiero presenta deterioro cuando existe evidencia objetiva de la ocurrencia de algún evento con efectos negativos sobre los flujos futuros estimados de efectivo de ese activo.

Los activos financieros significativos son evaluados sobre una base individual, mientras que el resto de los activos financieros son revisados en grupos que posean similares riesgos de crédito. Todas las pérdidas por deterioro se reconocen en el estado de resultados integrales.

❖ Activos no financieros

El valor de los activos no financieros de la Compañía, tales como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario y activos intangibles, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar cualquier indicio de deterioro. Cuando algún evento o cambio en las circunstancias indica que el valor en libros de tales activos se ha deteriorado, se estima su valor recuperable.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la Administración de la Compañía considera que no existen indicios de deterioro de activos no financieros como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario; así mismo, basado en su plan de negocio, considera que no existen cuentas o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor neto de los activos podría no ser recuperable, no existiendo un deterioro en el valor según libros de estos activos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014(Expresado en US\$ dólares)

3.7 . Documentos y cuentas por pagar

COMPAÑÍA VERDU S.A. realizó el análisis pormenorizado de cada uno de sus deudores basados en el estudio del posible retorno y recuperabilidad de los beneficios económicos de este tipo de activos, llegando a la conclusión que la provisión de incobrabilidad registrada al 31 de diciembre del 2015 y 2014, refleja razonablemente el no retorno y recuperación del efectivo proveniente de la cartera mantenida a esa misma fecha.

3.8 . Beneficios Post-Empleo

❖ **Planes de contribución Definidos**

La Compañía no tiene un plan de contribuciones definidas.

❖ **Planes de Beneficios Definidos**

Un plan de beneficios definidos es un beneficio post-empleo distinto del plan de contribuciones definidas. La obligación neta de la Compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código del Trabajo, es calculada por separado para cada beneficiario del plan, estimando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y períodos previos, es descontada para determinar su valor presente y se le deduce el valor razonable de mercado de los activos asociados al plan (si los hubiera). La tasa de incremento salarial aplicada es del 2.40% y la tasa de descuento aplicada es del 6.5% que corresponde a los rendimientos de los bonos de Ecuador a largo plazo como puntos de referencia. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas actuariales del año en el estado de resultados integral. El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el método de crédito por unidad proyectada.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014(Expresado en US\$ dólares)

Además dicho Código establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio. El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el criterio de rotación de los empleados y la ocurrencia en el pago de este beneficio.

❖ Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas con base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado es provisto por el trabajador

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado.

❖ Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para, dar término al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria. Las indemnizaciones por terminación o cese en el caso de despidos intempestivos, de acuerdo con lo establecido en el Código del Trabajo, son reconocidas como gastos cuando se da término a la relación contractual.

3.9 . Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014(Expresado en US\$ dólares)

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 2013 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente. Durante el 2012 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 23% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

3.10. Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el balance general cuando existe una obligación presente (ya sea legal o implícita) resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas de los estados financieros los detalles cualitativos de la situación que origina el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando los flujos estimados de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

3.11. Inversiones Permanentes

Las inversiones en la asociada y en el negocio conjunto se registran inicialmente al costo y su importe en libros se incrementa o disminuye para reconocer la porción que corresponde a la Compañía en el resultado del período obtenido por la entidad participada, después de la fecha de adquisición (método de participación).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014 (Expresado en US\$ dólares)

3.12 Estimaciones contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

3.13.Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a Compañía Verdú S.A. y puedan ser confiablemente medidos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

3.14.Estado de Flujos de Efectivos

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

3.15. Costos financieros

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el periodo en el cual se incurren.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014 (Expresado en US\$ dólares)

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

4.1. Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros tales como: riesgos de mercado (incluye: riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño financiero; además, se encamina a que las actividades con riesgo financiero de la Compañía estén sujetas a políticas y procedimientos de identificación, medición y control.

El departamento de finanzas tiene a su cargo la administración de riesgos de acuerdo con las políticas aprobadas por el Directorio y/o la Gerencia General. Dichos departamento identifica, evalúa y administran los riesgos financieros en coordinación estrecha con las unidades operativas de la Compañía. El Directorio proporciona guías y principios para la administración general de riesgos así como las políticas para cubrir áreas específicas, tales como el riesgo de tasas de interés, el riesgo de crédito, el riesgo de liquidez y el riesgo de concentración.

4.2. Riesgos de mercado

La Compañía analiza su exposición al riesgo de tasa de interés de manera dinámica. Se simulan varias situaciones hipotéticas tomando en cuenta: i) cambios y ajustes de tasas bancarias según los movimientos y publicaciones del Banco Central del Ecuador y ii) las posiciones respecto de refinanciamientos, renovación de las posiciones existentes, financiamiento alternativo y cobertura. Sobre la base de estos escenarios y del comportamiento estadístico del endeudamiento de la Compañía, se calcula el impacto sobre la utilidad o pérdida de un movimiento definido en las tasas de interés. La Compañía ha estimado que el impacto en la utilidad después de impuestos por un movimiento o variación y/o duración de tasas, no es significativo, dado que la mayor parte del endeudamiento es de corto plazo.

4.3. Riesgo de crédito

Las políticas de administración de riesgo crediticio son aplicadas principalmente por el área de finanzas. El riesgo de crédito se encuentra presente en los depósitos bancarios,

inversiones disponibles para la venta y en los préstamos y cuentas por cobrar a clientes y otro (corto y largo plazo).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014 (Expresado en US\$ dólares)

4.4. Riesgo de liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses, los cuales consideran los vencimientos de los activos y pasivos financieros y los planes de financiamiento futuros de la Compañía.

5. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Incluye:

	Año 2015	Año 2014
Bancos (i)	67.029,78	748.140,57
Caja chica	39.150,00	39.672,90
Total	106.179,78	787.813,47

(i) Fondos disponibles en cuentas corrientes

6. ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO

Incluye:

	Año 2015	Año 2014
Inversiones Consorcio Convial S.A.	1.994.546,27	1.994.546,27
Inversiones Sabadel	2.312.198,29	2.193.065,85
Cimpania Verdu S.A. (Peru)	5.000.000,00	5.000.000,00
Banco del Pichincha		47.917,34
Total	9.306.744,56	9.235.529,46

Ver siguiente página: documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014(Expresado en US\$ dólares)

7. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Incluye:

EMPRESAS PUBLICAS:

	Año 2015	Año 2014
Dirección provincial del Napo	1.262.035,76	-
Dirección provincial MTOP. Guayas	7.279.280,71	3.159.404,31
Dirección provincial de Obras Públicas y Comunin	902.591,37	-
Gobierno Autonomo Descentralizado Municipal Ca	37.393,65	37.393,65
Subsecretaria De Obras Zona 3 Manabi	1.894.181,55	3.088.589,43
Dirección Provincial De Obras Zamora	856.230,39	138.780,57
Empresa Metropolitana de obras publicas	25.029,46	-
SubTotal	12.256.742,89	6.424.167,96

EMPRESAS PRIVADAS:

Constructora Norberto Odebrecht S.A	-	664.776,59
Talum S.A.	201.472,31	201.472,31
Julimarti S.A	23.044,87	23.044,87
Nansur S.A	108.454,00	154.000,00
Castelago	47.890,55	47.890,55
Universidad Particular de Especialidades Espiritu Si	-	257.125,00
Swissgas del Ecuador	-	-
Otros	732.065,69	551.998,93
SubTotal	1.112.927,42	1.900.308,25

Refineria del Pacifico Eloy Alfaro RDP Compañia de Economía Mixta	463.695,54	936.675,99
SubTotal	463.695,54	936.675,99
TOTAL	13.833.365,85	9.261.152,20

Ver siguiente página: otras cuentas por cobrar relacionadas

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014(Expresado en US\$ dólares)

8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Incluye

CUENTAS DE ACTIVO:	Año 2015	Año 2014
CV. Transportes	323.487,48	1.085.892,65
Listoprinser S.A.	25.465,05	24.561,05
Consortio Convial Manabi S.A.	283,82	
Compañía Verdu S.A. (Peru)	4.146.309,02	3.953.040,01
C.V. Hormigones	1.087.575,22	1.039.085,43
Carrilli S.A.	507.206,42	503.497,04
Otros Menores	106.615,78	24.014,91
Total	6.196.942,79	6.630.091,09
CUENTAS DEL PASIVO:		
Cafferini S.A.	-	135.949,63
Proglelux S.A.	-	32.003,48
Donasitacorp S.A.	-	53.443,00
C. V. Transportes	42.857,36	446.847,20
Nopa Ecuador S.A.	-	53.000,00
C. V. Hormigones	18.687,69	36.200,12
Carrilli S.A.	-	195.079,23
Otrs menores	-	38.630,66
Total	61.545,05	991.153,32

Ver siguiente página: Otras Cuentas por cobrar

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014 (Expresado en US\$ dólares)

9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Incluye:

	Año 2015	Año 2014
Eraz Rodolfo	64.300,00	-
Invercash	48.478,43	376.000,65
Anticipo empleados	314.255,95	201.530,44
Cargaflec	6.781,42	86.719,80
Castralsa S.A.	300.000,00	-
Hispana de Seguros	137.700,00	-
Préstamos empleados	145.026,18	193.830,39
Dencer S.A	36.414,73	79.637,69
Cafferini S.A.	64.072,10	64.072,10
Precorsa	47.766,54	-
Enrique Villagomez	47.562,64	-
Nansur S.A.	64.436,25	62.606,00
Otros menores	1.176.836,16	534.904,02
Total Otras Cuentas por Cobrar	<u>2.453.630,40</u>	<u>1.599.301,09</u>

Ver siguiente página: servicios y otros pagos anticipados.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014(Expresado en US\$ dólares)

10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Incluye:

	Año 2015	Año 2014
Anticipo a proveedores locales	2.934.059,95	2.663.766,45
Anticipo a proveedores exterior	84.800,62	771.592,85
Seguros	364.791,31	815.522,18
Otros menores	900.516,90	642.624,76
Total	<u>4.284.168,78</u>	<u>4.893.506,24</u>

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye:

	Año 2015	Año 2014
IVA sobre compras (*)	-	255.621,84
Total	<u>-</u>	<u>255.621,84</u>

(*) Corresponde a crédito tributario del impuesto al valor agregado, generado compras y retenciones a favor de la Compañía.

12. Ver siguiente página: Propiedad, planta y equipos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014(Expresado en US\$ dólares)

13. ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO

Incluye:

	Año 2015	Año 2014
Carilli S.A.	27.392.587,92	27.392.587,92
Compañía Verde S.A. (Perú)	7.623.263,00	7.623.263,00
C.V. Transportes S.A.	935.600,00	935.600,00
Technorions S.A.	1.687.400,00	1.687.400,00
Napa North American Parts	1.650.880,69	1.695.044,73
Donasitacorp S.A.	1.534.426,50	1.534.426,50
Arvesicorp S.A.	253.251,27	-
Building Corp	135.432,00	-
Ishkal	177.853,50	-
Iskramundi	294.525,00	-
Mansaguayas	203.346,00	-
Riofuego	407.484,00	-
Total	42.296.049,88	40.868.322,15

14. DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Incluye:

	Año 2015	Año 2014
Proveedores locales:		
Fastfin S.A.	-	9.570,60
Teojama Comercial S.A.	-	2.261,47
sub-total	0,00	11.832,07
Proveedores exterior:		
Volvo Construction Equipment	506.609,50	506.612,00
Caterpillar Financial Services	138.207,17	141.202,70
VTF Latin América S.A	875.132,38	841.725,62
sub-total	1.519.949,05	1.489.540,32
Total	1.519.949,05	1.501.372,39

Ver siguiente página: cuentas por pagar no relacionadas

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014(Expresado en US\$ dólares)

15. CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

a. Incluye proveedores locales:

	Año 2015	Año 2014
Expodelta S.A.	846.268,00	1.259.537,16
Conauto S.A.	281.285,01	453.973,47
Ecuair S.A.	185.850,16	375.614,54
Manuel Salvador Romero	-	1.363,98
Brem Cia. Ltda.	-	1.638,14
Pivaltec S.A.	-	177.676,48
Equipos y transportes	41.062,77	298.763,10
Talleres P.M.I.A.S.A	211.495,43	325.556,05
Novacero	163.766,34	264.872,77
Velasco y Luque Representaciones S.	210.521,35	1.449.845,10
Macasa Maquinas y Camiones S.A.	84.103,72	155.512,74
Mundoglobal S.A.	47.529,81	116.263,47
Paracamiones Cia. Ltda	-	36.985,60
Multiquip S.A.	285.501,24	18.456,20
Tecnovoladuras S.A.	-	32.917,84
Marvil SA	211.989,11	211.989,11
Carilli S.A.	-	-
Tecniguay S.A.	17.872,09	56.211,73
Pinturas Ecuatoriana S.A.	62.896,79	345.103,41
Hispana de Seguros	927.008,21	1.284.295,05
Holcim Ecuador	199.637,32	-
Constructora Tramo	173.929,47	-
Midisa S.A.	2.977.228,91	-
Plurievantos	106.984,80	-
Otros menores	3.893.422,61	3.546.594,73
Sub-Total proveedores locales	10.928.353,14	10.413.170,67

b. Incluye proveedores del exterior:

American Trucks and Equipment	95.798,06	95.798,06
Interamerican Trucs and Equipmen	81.000,00	81.000,00
Iron Planet	362.238,60	363.602,84
Rirchie Bros Auctioneers	61.532,75	99.267,75
Otros menores	2.414,50	2.414,50
Subtotal	602.983,91	642.083,15
TOTAL PROVEEDORES	11.531.337,05	11.055.253,82

c. Incluye otros:

Sueldos por pagar	264.558,22	81.307,32
Reembolsos por pagar	60.520,54	47.530,60
Otras cuentas por pagar	2.791.195,96	1.429.657,20
TOTAL	14.647.611,77	12.613.748,94

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014(Expresado en US\$ dólares)

16. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye:

	Año 2015	Año 2014
Retenciones IVA	703.603,09	211.167,90
Retenciones en la fuente	318.338,61	121.958,39
IVA por pagar	455.262,06	755.972,44
Impuesto a la renta empleados	43.393,74	26.494,61
Total	<u>1.520.597,50</u>	<u>1.115.593,34</u>

Estos valores corresponden a la acumulación mensual del impuesto al valor agregado, retenciones en la fuente y retención del impuesto al valor agregado, impuestos a los que está sujeto como agente de retención y percepción de obligaciones tributarias.

Ver siguiente página: Participación trabajadores e impuesto a la renta

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.014 y 2.013(Expresado en US\$ dólares)

17. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

Cumpliendo disposiciones legales, la conciliación de la base imponible para la participación a trabajadores e impuesto a la renta, fue determinada según detalle siguiente:

	Año 2015	Año 2014
a.- CONCILIACION 15% TRABAJADORES:		
Utilidad antes de deducciones:	3.746.220,42	9.884.820,43
15% Participación a trabajadores	561.933,06	1.482.723,06
b.- CONCILIACIÓN IMPUESTO A LA RENTA:		
Utilidad antes de deducciones	3.746.220,42	9.884.820,43
(-) Participación a trabajadores	(561.933,06)	(1.482.723,06)
(+) Gastos no deducibles	1.672.219,59	4.450.154,13
(-) Deducción discapacitados	(77.007,08)	(43.174,73)
Base impuesto a la renta	4.779.499,87	12.809.076,77
Impuesto a la renta:		
12% reinversión-capitalización	-	622.200,00
Impuesto	-	1.677.296,89
Total impuesto	-	2.299.496,89
c.- CONCILIACIÓN DEL PAGO DE IMPUESTOS:		
Impuesto a la renta causado	1.051.489,97	2.299.496,89
Anticipo determinado	- 997.418,07	- 904.994,10
Mas:		
Anticipo pendiente de pago	942.723,89	813.449,79
Menos:		
Retenciones en la fuente	(542.490,03)	(942.723,89)
Impuesto Salida de Divisas	-	(122.322,28)
Impuesto a pagar	454.305,76	1.142.906,43

d.- TASA IMPOSITIVA

El Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno, y el Art. 51 de su Reglamento establece la tasa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución de dividendos, si la junta de accionistas decide reinvertir se calculará sobre el valor de las utilidades que reinviertan aplicando la tarifa de 10 puntos porcentuales menos que la tarifa prevista para sociedades, y la tarifa prevista para sociedades sobre el resto de utilidades.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.013 y 2.012 (Expresado en US\$ dólares)

18. PROVISIONES SOCIALES

Incluye:

	Año 2015	Año 2014
Fondo de reserva	20.741,82	18.281,87
Décimo tercer sueldo	27.617,66	34.865,51
Décimo cuarto sueldo	112.301,33	110.200,56
Vacaciones	305.190,25	258.869,65
Total	<u>465.851,06</u>	<u>422.217,59</u>

Ver página siguiente: Movimiento de provisiones

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014(Expresado en US\$ dólares)

20. ANTICIPO CLIENTES

Incluye:

	Año 2015	Año 2014
Ministerio de Obras Públicas	-	1.586.344,92
Dirección Provincial de MTOP Zamora	-	0,01
Dirección Provincial de MTOP-Guayas	721.873,00	5.492.813,42
Refinería del Pacífico Eloy Alfaro	170,60	266.140,77
Subsecretaría de Obras Públicas Zona 3 Manabí	284.089,57	406.451,12
Consortio Calvario	-	50.000,00
Constructora Norberto ODGBRECHT S.A.	-	800.000,00
Consortio CCECC	12.944.479,22	-
Otros Menores	829.159,24	318.860,05
Total	14.779.771,63	8.920.610,29

Los anticipos descritos, corresponden a valores entregados por parte de nuestros clientes, que al estar bajo el régimen de contratación pública y de acuerdo a lo estipulado en el Art. 75 de Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública, Compañía Verdú recibe estos valores al inicio de sus operaciones en cada uno de los contratos adjudicados, los mismos que son descontados en función al avance de obra; por lo tanto, no constituyen pasivos con terceros ni están directamente relacionados al control y administración de los flujos de caja de la Compañía.

Ver página siguiente: Obligaciones con instituciones financieras

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014 (Expresado en US\$ dólares)

21. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	AÑO 2015		AÑO 2014	
	Porción Corriente	Porción largo plazo	Porción Corriente	Porción largo plazo
BANCOS LOCALES				
BOLIVARIANO				
Operación N° 196522, con una tasa de interés anual de 9.30%, con vencimiento en febrero del 2015	-	-	1.604,15	-
Operación N° 196323, con una tasa de interés anual de 9.30%, con vencimiento en febrero del 2015	-	-	1.604,15	-
Operación N° 198279, con una tasa de interés anual de 9.33%, con vencimiento en abril del 2015	-	-	39.444,18	-
Operación N° 202493, con una tasa de interés anual de 9.33%, con vencimiento en julio del 2015	-	-	4.309,20	-
Operación N° 202500, con una tasa de interés anual de 9.33%, con vencimiento en julio del 2015	-	-	4.190,37	-
Operación N° 126872, con una tasa de interés anual de 9.33%, con vencimiento en marzo del 2016	3.443,86	-	19.399,92	3.427,26
Operación N° 221887, con una tasa de interés anual de 9.33%, con vencimiento en mayo del 2015	-	-	436.666,71	-
Operación N° 223204, con una tasa de interés anual de 9.33%, con vencimiento en junio del 2015	-	-	666.666,68	-
Operación N° 254022, con una tasa de interés anual de 9.33%, con vencimiento en septiembre del 2016	1.000.000,00	-	-	-
Operación N° 288275, con una tasa de interés anual de 9.33%, con vencimiento en febrero del 2016	118.848,51	-	-	-
Operación N° 2339807, con una tasa de interés anual de 9.33%, con vencimiento en marzo del 2016	117.692,17	-	-	-
Operación N° 232204, con una tasa de interés anual de 9.33%, con vencimiento en agosto 2017	181.333,32	120.888,92	-	-
Operación N° 250638, con una tasa de interés anual de 9.33%, con vencimiento en julio 2017	106.666,68	97.222,19	-	-
Sub-total	1.587.984,54	218.111,11	1.153.854,66	3.427,26
Banco de Machala				
Operación N° 404317 con una tasa de interés anual de 10,20%, con vencimiento en marzo del 2015	-	-	29.712,40	-
	-	-	29.712,40	-
Fideicomiso Mercantil, Operación 40060, con una tasa de interés anual de 9.26%, con vencimiento en diciembre del 2020	270.070,83	707.281,30	207.058,99	1.095.473,89
Banco Pichincha				
Banco del Pichincha	555.127,06	-	36.093,50	-
Total	825.197,49	707.281,20	243.152,49	1.095.473,89

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014 (Expresado en US\$ dólares)

BANCO INTERNACIONAL

Banco internacional, Operación 401662, con una tasa de interés anual de 9.75%, con vencimiento en diciembre del 2018

Total

BANCOS DEL EXTERIOR

BOLIVARIANO

BANCO SABADEL

Total

Intereses Bancarios

Saltegiros bancarios

Otros

Total obligaciones con instituciones financieras

	986,034,91	35,150,02	325,180,85	977,352,03
	<u>986,034,91</u>	<u>35,150,02</u>	<u>325,180,85</u>	<u>977,352,03</u>
	1,361,111,10		338,717,68	566,111,11
		1,700,000,00		
	<u>4,768,328,44</u>	<u>1,700,000,00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>103,702,20</u>	<u>-</u>	<u>336,448,73</u>	<u>-</u>
	<u>286,792,22</u>	<u>-</u>	<u>659,896,52</u>	<u>-</u>
		<u>-</u>	<u>2,083,333,32</u>	<u>2,366,666,68</u>
	<u>5,150,822,86</u>	<u>2,660,542,33</u>	<u>5,583,277,73</u>	<u>4,805,753,09</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014 (Expresado en US\$ dólares)

22. DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS LARGO PLAZO

Incluye:

	Año 2015	Año 2014
Proveedores del exterior:		
Volvo Constructora Equipment	243.372,21	1.690.516,56
Caterpillar Crédito, S.A. de CV Solom	195.314,74	333.521,91
VTF Latin America S.A	815.384,18	749.981,71
Subtotal	1.254.071,13	2.774.020,18
Proveedores locales		
Teojama Comercial S.A	-	-
Equipos y transportes		500.000,00
Velazco y luque S.A.		402.586,11
Robalino Maria		240.000,00
Subtotal	-	1.142.586,11
TOTAL	1.254.071,13	3.916.606,29

23. INGRESOS ORDINARIOS

Incluye:

	Año 2015	Año 2014
Construcción vial	50.311.693,82	85.146.871,31
Materiales	605.095,25	672.704,52
Transporte	-	23.200,00
Alquiler de equipo	101.306,25	190.356,75
Otros ingresos	395.688,03	117.417,41
Total	51.413.783,35	86.150.549,99

24. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2015, el capital social de **COMPAÑIA VERDÚ S.A.** por US\$ 17.948.500,00 está integrado por 179.485 acciones ordinarias y nominativas, negociables por un valor de US\$ 100,00 cada una a valor nominal unitario.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014 (Expresado en US\$ dólares)

Al 31 de Diciembre del 2.014, el capital social de **COMPAÑÍA VERDÚ S.A.** por US\$ 12.763.500,00 está integrado por 127.635 acciones ordinarias y nominativas, negociables por un valor de US\$ 100 cada una a valor nominal unitario.

Según acta de Junta General extraordinaria de accionistas del 5 de septiembre del 2014 aprueban el aumento de capital por un valor de US\$ 3.900.000,00 mediante la emisión de treinta y nueve mil nuevas acciones ordinarias y nominativas de cien dólares de los Estados Unidos de América, este aumento corresponde a la capitalización de las utilidades del ejercicio económico 2013.

25. RESULTADOS ACUMULADOS

Incluye:

		Año 2015	Año 2014
Resultados acum.por adopción NIIF	(a)	(515.200,19)	(515.200,19)
Utilidades retenidas	(b)	8.325.349,26	8.357.338,82

(a) RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

La Superintendencia de Compañías, mediante resolución S.C.G.1C1.CPAIFRS.11.007 de septiembre del 2011 determinó que los ajustes provenientes por la adopción por primera vez de las "NIIF", y que se registraron en el patrimonio en esta cuenta y generaron un saldo acreedor, solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

De registrar un saldo deudor este podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014 (Expresado en US\$ dólares)

(b) UTILIDADES RETENIDAS

Está a disposición de los accionistas y puede ser capitalizada, distribuir dividendos, pago de reliquidación de impuestos y ajustes por errores contables de años anteriores.

26. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Incluye:

Reserva por valuacion	(a)	2.591.722,32	3.141.816,78
Reserva por valuacion de inversiones	(b)	23.563.063,44	23.563.063,44

(a) RESERVA DE VALUACION

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, representa el efecto del avalúo de propiedades, maquinarias y equipos, realizado en el año 2011 por un perito calificado por la Superintendencia de Compañías y aprobado por la Junta de Accionistas.

(b) RESERVA POR VALUACION DE INVERSIONES

El saldo generado por reserva de valuación de inversiones puede ser capitalizado en la parte que exceda a las pérdidas acumuladas, No podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para cancelar el capital suscrito no pagado.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la Compañía en base a los estados financieros de Carilli S.A. procede a su ajuste en base al valor patrimonial proporcional.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014 (Expresado en US\$ dólares)

27. RESERVAS

Incluye:

		AÑO 2015	AÑO 2014
Reserva legal	(a)	2.858.629,63	2.248.369,60
Reserva facultativa		1.473.579,93	1.168.449,92
Total		<u>4.332.209,56</u>	<u>3.416.819,52</u>

(a) RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 10% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 50% del capital social.

Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Accionistas, que se realiza en el período subsiguiente.

28. SITUACIÓN FISCAL

La Compañía ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el ejercicio económico 2010 inclusive, de la revisión efectuada por la autoridad en referencia, surgieron diferencias con relación al monto de los impuestos declarados por la Compañía y los mismos están siendo impugnados en los tribunales fiscales.

29. DERECHOS DE AUTOR

Cumpliendo disposiciones legales, descritas en Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor, en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación, utilizados en su procesamiento informático.

30. INFORME TRIBUTARIO

Por disposición establecida en el R.O 740 del 8 de enero del 2004 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el emitir el dictamen sobre la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014 (Expresado en US\$ dólares)

31. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

32. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

La compañía mantiene transacciones relacionadas con sociedades, y cumple con sus disposiciones indicadas en la resolución No. 2430 publicada en el registro oficial 494 del 31 de diciembre del 2004.

33. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

34. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de preparación de este informe (Abril 14 del 2016), no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia deben revelarse:

DISPOSICIONES LEGALES

Las disposiciones que a continuación se indican y que son de aplicación obligatoria para Compañía Verdú S.A. Han sido verificadas sobre el fiel cumplimiento de las mismas, a continuación se detallan dichas regulaciones:

- Mediante Resolución No. SC.DSC.G.13.011 del 10 de octubre del 2013, se expiden las normas que regulan el envío de la información que las compañías sujetas a la vigilancia y control, que realizan ventas a crédito, deben reportar a la dirección Nacional de Registro de Datos Públicos - DINARDAP.
- El artículo 6 de la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos, publicada en el Primer Suplemento del Registro Oficial No. 352 de 30 de diciembre de 2010, dispone que el Consejo Nacional Contra el Lavado de Activos, es una persona jurídica de derecho público, integrada por el Directorio y la Unidad de Análisis Financiero (UAF), cuya representación legal, judicial y extra judicial, le corresponde al Director General;

- Que, el Directorio del Consejo Nacional Contra el Lavado de Activos, mediante Resolución No. CONCLA-2013- 0001 de 28 de mayo de 2013, resolvió nombrar al doctor Byron Ramiro Valarezo Olmedo, Director General de la Unidad de

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014 (Expresado en US\$ dólares)

Análisis Financiero, de conformidad con lo dispuesto en la letra d) del artículo 8 de la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos;

- Que, el artículo 2 de la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos establece que la Unidad de Análisis Financiero (UAF) es la dependencia competente para receptor toda clase de información y reportes relacionados con los delitos de lavado de activos y el financiamiento de delitos;
 - Que, el artículo enumerado posterior al artículo 3 de la Ley Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos hace extensiva las referidas obligaciones de reporte, a más de las instituciones del sistema financiero y de seguros, a otros sujetos obligados, entre los que se encuentran: las personas naturales y jurídicas que se dediquen en forma habitual a la inversión e intermediación inmobiliaria y a la construcción;
 - Que, mediante resolución No. UAF-DG-SO-2014-001 de 27 de mayo de 2014, se emitió el Instructivo para la Prevención de los Delitos de Lavado de Activos y Financiamiento del Terrorismo de los Sujetos Obligados (Personas jurídicas) a informar a la Unidad de Análisis Financiero (UAF), que derogó la resolución No. UAF-DG-2012-0033 de 29 de marzo de 2012 publicada en el Registro Oficial No. 699 de 9 de mayo de 2012; Que, el artículo 2 del Instructivo Ut Supra, establece que: "Art. 2.- Los sujetos obligados a informar deberán obtener su respectivo código de registro en la Unidad de Análisis Financiero (UAF), en un plazo máximo de noventa (90) días contados a partir de la fecha de publicación de la resolución de notificación como sujetos obligados, en el Registro Oficial; y, para el efecto deberán enviar la siguiente información a las oficinas de la UAF".
-