

CONSTRUCCIONES CIVILES Y METALICAS
CONSTRUME S.A.

CONSTRUCCIONES CIVILES Y METALICAS
CONSTRUME S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015

CONSTRUCCIONES CIVILES Y METALICAS CONSTRUME S.A.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

| CUENTA | 2015 (en U.S. Dólares) |
|------------------------------------|---------------------------|
| Efectivo y Equivalente de Efectivo | 59,354.31 |

2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES

Consisten en:

| CUENTA | 2015 (en U.S. Dólares) |
|------------------------------|---------------------------|
| Cientes | 559,490.01 |
| Saldo Neto por Cobrar | 559,490.01 |

Las cuentas por cobrar comerciales: corresponden a las operaciones propias de la actividad de la Fabricación de Estructuras Metálicas.

La antigüedad de las "Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados al 31-diciembre-2015" es la siguiente:

| Días de antigüedad | Monto \$ | % de participación |
|----------------------------|-------------------|--------------------|
| Por vencer a 30 días | 979 | 2 |
| Por vencer de 31 a 60 días | 80,276.08 | 14 |
| Por vencer de 61 a 90 días | 82,577.02 | 14 |
| Por vencer más de 91 días | 395,657.91 | 70 |
| Total cartera | 559,490.01 | 100% |

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Consisten en:

| CUENTA | 2015 (en U.S. Dólares) | 2014 (en U.S. Dólares) |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Diversas Relacionadas: OFIKYN S.A. | 26,885.10 | 33,465.15 |
| Saldo Neto por Cobrar | 26,885.10 | 33,465.15 |

CONSTRUCCIONES CIVILES Y METALICAS CONSTRUME S.A.

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Crédito Tributario:

| CUENTA | 2015 (en U.S. Dólares) |
|---|---------------------------|
| IVA Pagado | 62,042.88 |
| Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta | 75,623.50 |
| Total activos por impuestos corrientes | 137,666.38 |

5. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2015, esta cuenta está constituida por Propiedades, Plantas y Equipos como sigue:

| CUENTA | 2015 (en U.S. Dólares) |
|-------------------------------------|---------------------------|
| Maquinarias y Equipos | 121,406.61 |
| (-) Depreciacion Acumulada | (18,756.12) |
| Saldo Netos de Activos Fijos | 102,650.49 |

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES, NETO

Consisten en:

| CUENTA | 2015 (en U.S. Dólares) |
|-----------------------------|---------------------------|
| Proveedores varios locales | 127,025.99 |
| Cuentas por pagar terceros | 87,590.80 |
| Saldo Neto por Pagar | 214,616.79 |

7. Cuentas por Pagar Relacionadas:

Transacciones o préstamos con compañías relacionadas, filiales y accionistas (resumen de transacciones).

Resumen de Saldos de Accionistas y Partes Relacionadas:

CONSTRUCCIONES CIVILES Y METALICAS CONSTRUME S.A.

| Cuentas por pagar Relacionadas diversas | 2015 (en U.S. Dólares) |
|---|---------------------------|
| MACONSA | 418.93 |
| LOWERY S.A. | 43,680.00 |
| OFIKYN S.A. | 80,000.00 |
| WEXLER S.A. | 83,200.00 |
| Subtotal | 207,298.93 |
| Cuentas por pagar varias (accionistas – relacionadas) | 223,218.67 |
| Total Cuentas por Pagar relacionadas diversas | \$ 430,517.60 |

8. Pasivo por Ingresos Diferido

Consisten en:

| CUENTA | 2015 (en U.S. Dólares) |
|-----------------------------|---------------------------|
| Anticipos de Clientes | 32,221.19 |
| Saldo Neto por Pagar | 32,221.19 |

9. Provisiones acumuladas por pagar:

Consisten en lo siguiente:

| CUENTA | 2015 (en U.S. Dólares) |
|---|---------------------------|
| Beneficios por pagar a Empleados (decimos, vacaciones, 15% utilidades, sueldos, compensación salario digno) | 22,923.77 |
| Obligaciones con IESS (prestamos quirografarios, aportes individual y patronal, fondo de reserva) | 1,588.91 |
| Provisiones varias | 13,904.36 |
| Total Provisiones por Pagar | 38,417.04 |

CONSTRUCCIONES CIVILES Y METALICAS CONSTRUME S.A.

10. Otras cuentas por pagar

Consisten en:

| CUENTA | 2015 (en U.S. Dólares) | 2014 (en U.S. Dólares) |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Impuesto a la Renta por Pagar | 15,387.88 | 29,356.40 |
| Total Otras Cuentas por Pagar | 15,387.88 | 29,356.40 |

Saldo total corresponde básicamente a: provisión del impuesto a la renta por pagar del ejercicio 2015.

11. Patrimonio de los Accionistas:

a. Capital Social.-

El capital social de la compañía se encuentra conformado de 800 participaciones iguales acumulativas e indivisibles de \$ 1 USD de los Estados Unidos de América cada una, liberadas en su totalidad al **31 – diciembre- 2015**.

Los títulos de las participaciones que constituyen el capital social de la compañía al **31 de diciembre 2015** son de propiedad de:

| Accionistas | Capital (en U.S. Dólares) | %Participación | # Acciones |
|-----------------------------|------------------------------|----------------|------------|
| Walter Gino León Aspiazu | 790.00 | 99% | 790 |
| Patricia Estela Oleas Arias | 10.00 | 1% | 10 |
| Total | 800.00 | 100% | 800 |

| Composición del Capital Social | 2015 (en U.S. Dólares) | 2014 (en U.S. Dólares) |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Capital suscrito y pagado | 800.00 | 800.00 |
| Total | 800.00 | 800.00 |

CONSTRUCCIONES CIVILES Y METALICAS CONSTRUME S.A.

12. La conciliación tributaria por el ejercicio fiscal realizada por la compañía, es como sigue:

| | Año 2015 |
|---|---------------------|
| Utilidad contable antes del 15 % P.T.U. e impuesto a la renta: | \$ 79,911.21 |
| - Participación trabajadores, 15% | -11,986.68 |
| + Gastos no deducibles | 2,020.38 |
| - Amortización de pérdidas | 0 |
| Utilidad gravable | 69,944.91 |
| 22% Impuesto a la Renta, causado ejercicio 2015 | \$ 15,387.88 |
| - Anticipo correspondiente al año fiscal declarado (2015) | 27,155.32 |
| =Impto. a la Renta causado mayor que el anticipo determinado | 0 |
| +Saldo del anticipo pendiente de pago | 27,155.32 |
| - Retenciones que le realizaron en el 2015 | 75,623.50 |
| Saldo a pagar de Impuesto a la Renta | 0 |
| Anticipo determinado para próximo año(2016) | 24,907.41 |

13. Ingresos de Actividades Ordinarias:

Los ingresos ordinarios de las actividades de la compañía están compuestos por las ventas netas de Fabricación de Estructuras Metálicas, entre los principales:

Desglose de ingresos Año 2015:

CONSTRUCCIONES CIVILES Y METALICAS CONSTRUME S.A.

| Rubros | 2015 (en U.S. Dólares) | %Participación |
|--|---------------------------|----------------|
| Ventas netas de Fabricación de estructuras metálicas | 3,835,047.57 | 96% |
| Ventas por reembolso a clientes | 114,503.86 | 3% |
| Otros ingresos | 47,444.77 | 1% |
| Total | 3,996,996.20 | 100% |

14. Gastos Operacionales.

Los gastos operacionales por el ejercicio terminado se estructuran de la siguiente manera:

| Rubros | 2015 (en U.S. Dólares) | %Participación |
|--------------------------|---------------------------|----------------|
| Costo de venta | 3,070,484.90 | 78% |
| Gastos de administración | 116,001.02 | 3% |
| Gastos de ventas | 690,859.88 | 18% |
| Gastos financieros | 13,195.97 | 0% |
| Otros egresos | 26,543.22 | 1% |
| Total | 3,917,084.99 | 100% |

CONSTRUCCIONES CIVILES Y METALICAS CONSTRUME S.A.



WALTER GINO LEON ASPIAZU
REPRESENTANTE LEGAL



CBA. FREIRE NOBOA LUIS
CONTADOR NO. 8016