

SERVICIOS DE AUDITORIA EXTERNA SAEX CIA. LTDA.

Contadores Públicos – Auditores

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas y directores de la Compañía

MEZCLADORA Y DISTRIBUIDORA DE HORMIGÓN, MEZCLALISTA S. A.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía MEZCLADORA Y DISTRIBUIDORA DE HORMIGÓN, MEZCLALISTA S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas.

Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los estados financieros

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. También es responsable del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, así como de la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos materiales de los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y de la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de la Compañía MEZCLADORA Y DISTRIBUIDORA DE HORMIGÓN, MEZCLALISTA S.A., al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, (Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs).

Servicios de Auditoría Externa
Registro SC- RNAE No.518
Quito, Abril 1 del 2016


MARÍA ELENA CARRERA VEGA
Socia- Licencia RCN No. 21501

MEZCLADORA Y DISTRIBUIDORA DE HORMIGÓN, MEZCLALISTA S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

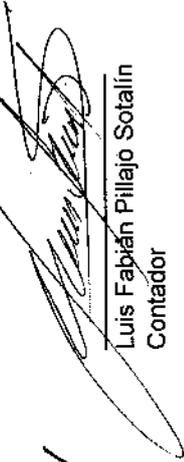
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

| <u>ACTIVOS</u> | <u>Notas</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> | <u>Notas</u> | <u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|--------------|------------------|------------------|--------------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| ACTIVOS CORRIENTES | | | | | PASIVOS CORRIENTES | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 4 | 6.002 | 51.532 | 10 | Cuentas por pagar | 1.240.409 | 1.810.531 |
| Cuentas por cobrar | 5 | 842.834 | 1.280.671 | 11 | Pasivos acumulados | 65.454 | 32.116 |
| Inventarios | 6 | <u>150.043</u> | <u>92.346</u> | | TOTAL PASIVOS CORRIENTES | 1.305.863 | 1.842.647 |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | | 998.879 | 1.424.549 | | PASIVOS LARGO PLAZO | | |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS | | | | | Jubilación patronal y desahucio | 145.961 | 128.710 |
| Terrenos | | 0 | 156.602 | 14 | Impuesto diferido | 0 | 2.350 |
| Bombas | | 73.622 | 413.771 | | TOTAL PASIVOS | 1.451.824 | 1.973.707 |
| Planta de hormigon | | 385.130 | 385.130 | | PATRIMONIO | | |
| Equipos | | 2.100 | 2.100 | 15 | Capital social | 10.000 | 10.000 |
| Vehículos | | 503.904 | 503.904 | | Reserva legal | 5.000 | 5.000 |
| Equipos de computacion | | 0 | 0 | | Reserva facultativa | 265 | 265 |
| Depreciacion acumulada | | <u>-566.836</u> | <u>-686.159</u> | 16 | Reserva de capital | 16.889 | 16.889 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, Neto | 7 | 397.920 | 775.348 | 17 | Resultados acumulados por NIIFs | 8.037 | 105.246 |
| Activos para la venta | 8 | 161.262 | 0 | | Resultados acumulados | 194.626 | 102.712 |
| Impuesto diferido | 9 | 13.320 | 8.628 | | (Pérdida) del ejercicio | <u>-115.260</u> | <u>-5.294</u> |
| TOTAL ACTIVOS | | 1.571.381 | 2.208.525 | | TOTAL PATRIMONIO | 119.557 | 234.818 |
| | | | | | TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | 1.571.381 | 2.208.525 |

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


 Guillermo Andrade Torres
 Representante Legal


 Luis Fabián Pillaño Sotalin
 Contador

MEZCLADORA Y DISTRIBUIDORA DE HORMIGÓN, MEZCLALISTA S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

| INGRESOS | <u>Notas</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|--------------|-------------------|-------------------|
| Ventas, netas | 19 | 3.197.735 | 6.666.474 |
| Costo de ventas | 19 | <u>-3.129.717</u> | <u>-6.337.936</u> |
| UTILIDAD BRUTA | | 68.018 | 328.538 |
| GASTOS DE OPERACIÓN | | | |
| Administración y ventas | | <u>-264.277</u> | <u>-296.124</u> |
| TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN | | <u>-264.277</u> | <u>-296.124</u> |
| UTILIDAD EN OPERACIONES | | -196.259 | 32.414 |
| OTROS INGRESOS (EGRESOS) | | | |
| Gastos bancarios | | -1.237 | -2.294 |
| utilidad en activo fijo | | 118.398 | 0 |
| Otros ingresos | | <u>13.150</u> | <u>17.460</u> |
| TOTAL OTROS, NETO | | <u>130.311</u> | <u>15.166</u> |
| Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta | | -65.948 | 47.580 |
| Menos: | | | |
| Participación trabajadores | 12 | 0 | 7.137 |
| Impuesto a la renta | 13 | <u>49.312</u> | <u>45.737</u> |
| TOTAL | | <u>49.312</u> | <u>52.874</u> |
| (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO | | -115.260 | -5.294 |
| | | ===== | ===== |

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


Guillermo Andrade Torres
Representante Legal

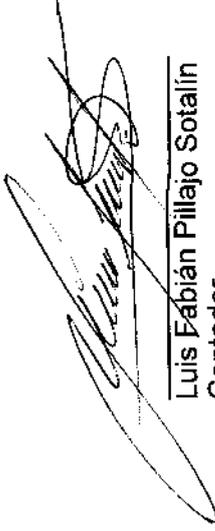

Luis Fabián Pillajo Sotalín
Contador

MEZCLADORA Y DISTRIBUIDORA DE HORMIGÓN, MEZCLALISTA S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

| | Capital Social | Reserva Legal | Reserva Facultativa | Reserva de Capital | Reservados por NIIFs | Resultados Acumulados | Resultado del Ejercicio | Total |
|---|----------------|---------------|---------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------|
| Saldos al 31 de diciembre del 2013 | 10.000 | 5.000 | 265 | 16.889 | 105.246 | 94.548 | 6.939 | 238.887 |
| Transferencia de saldos 2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.939 | -6.939 | 0 |
| Ajustes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.225 | 0 | 1.225 |
| Pérdida del ejercicio 2014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -5.294 | -5.294 |
| Saldos al 31 de diciembre del 2014 | 10.000 | 5.000 | 265 | 16.889 | 105.246 | 102.712 | -5.294 | 234.818 |
| Transferencia de saldos 2014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -5.294 | 5.294 | 0 |
| Ajuste venta terreno año 2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | -97.209 | 97.208 | 0 | -1 |
| Pérdida del ejercicio 2015 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -115.260 | -115.260 |
| Saldos al 31 de diciembre del 2015 | 10.000 | 5.000 | 265 | 16.889 | 8.037 | 194.626 | -115.260 | 119.557 |

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.


 Guillermo Andrade Torres
 Representante Legal


 Luis Fabián Pillaño Sotalín
 Contador

MEZCLADORA Y DISTRIBUIDORA DE HORMIGÓN, MEZCLALISTA S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

| FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| Recibido de clientes | 3.635.572 | 7.179.294 |
| Pagado a proveedores, empleados y terceros | -4.059.277 | -7.051.068 |
| Otros ingresos (gastos), neto | <u>130.311</u> | <u>15.166</u> |
| Efectivo neto proveniente (utilizado) en operación | -293.394 | 143.392 |
| | | |
| FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN: | | |
| Adquisición de activo fijo | -70.000 | -69.000 |
| Venta de activo fijo | <u>317.864</u> | <u>0</u> |
| Efectivo neto proveniente (utilizado) en inversión | 247.864 | -69.000 |
| | | |
| FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO: | | |
| Obligaciones bancarias | <u>0</u> | <u>-29.340</u> |
| Efectivo neto (utilizado) en financiamiento | 0 | -29.340 |
| | | |
| AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQ. DE EFECTIVO | -45.530 | 45.052 |
| SALDO DEL EFECTIVO Y EQ. DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO | <u>51.532</u> | <u>6.480</u> |
| SALDO DEL EFECTIVO Y EQ. DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO | <u>6.002</u> | <u>51.532</u> |
| | ===== | ===== |
| | | |
| CONCILIACION DE LA (PÉRDIDA) CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| (Pérdida) | -115.260 | -5.294 |
| Ajustes para conciliar la (Pérdida) con el efectivo neto proveniente de actividades de operación: | | |
| Depreciación del activo fijo | 129.565 | 165.275 |
| Provisión para incobrables | 0 | 6.982 |
| Cambios en activos y pasivos: | | |
| Variación de cuentas por cobrar | 437.837 | 512.820 |
| Variación de inventarios | -57.697 | 77.752 |
| Variación de otros activos | -4.692 | 0 |
| Variación de cuentas por pagar | <u>-683.147</u> | <u>-614.143</u> |
| EFECTIVO NETO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN OPERACIÓN | -293.394 | 143.392 |
| | ===== | ===== |

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


 Guillermo Andrade Torres
 Representante Legal


 Luis Fabián Pillajo Sotalin
 Contador

MEZCLADORA Y DISTRIBUIDORA DE HORMIGÓN, MEZCLALISTA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía **MEZCLADORA Y DISTRIBUIDORA DE HORMIGÓN, MEZCLALISTA S. A.** se constituyó en la República del Ecuador, el 29 de abril de 1983, con el objeto social de dedicarse a la distribución y comercialización de hormigón y productos de hormigón y toda clase de materiales y equipos para la construcción, para el cumplimiento de su objeto social, la Compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles, mercantiles y de cualquier índole permitidos por la ley, podrá también asociarse con otras empresas y adquirir acciones o participaciones en otras compañías.

Durante los ejercicios económicos 2015 y 2014 la Compañía se dedicó a su objeto social principal, que es la comercialización de hormigón.

NOTA 2 – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases para la preparación de los estados financieros.- Los estados financieros de la compañía se elaboran de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), desde el año 2012, según las correspondientes resoluciones emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Desde el año 2012, las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros, basadas en las Normas Internacionales de Información financiera (NIIFs) para pymes.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se registran a su valor nominal como valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. El valor razonable de las cuentas por cobrar se revela en la Nota 5.

Inventarios.- Comprenden productos terminados, están valuados al costo promedio de adquisición, no exceden al valor neto de realización.

Propiedades, planta y equipo .- Están registradas al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada, son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de: 10 años para maquinaria y equipos, y 5 años para vehículos. No se considera ningún valor residual, debido a que depreciar la totalidad del valor en libros, es más conservador. (Ver Nota 7).

**MEZCLADORA Y DISTRIBUIDORA DE HORMIGÓN, MEZCLALISTA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Activos para la venta.- Registrados inicialmente en activos fijos, y en el año 2015 transferidos para la venta por decisión de la administración de la compañía.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Se registran a su valor nominal. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revela en la Nota 10.

Participación de los trabajadores en las utilidades.- De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales de la compañía, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga. Se revela en la Nota 12.

Impuesto a la renta.- El impuesto a la renta corriente se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

El pasivo por impuesto a la renta se calcula utilizando las tasas fiscales vigentes al final de cada año. En los años 2015 y 2014 la tasa fue del 22%.

Se reconocen en los resultados del año en función a su devengamiento. Se revela en la Nota 13.

Impuesto a la renta diferido.- El impuesto a la renta diferido se registra por el método del pasivo reconociendo el efecto de las diferencias temporales que surgen entre la base tributaria de los activos y pasivos, y su saldo en los estados financieros.

Impuestos diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se dispondrán de beneficios gravables futuros contra los que se puedan utilizar estos créditos.

Para determinar el impuesto a la renta diferido se usa la tasa tributaria promulgada por la Ley de Régimen Tributario a la fecha del estado de situación financiera.

Provisión para jubilación patronal.- El código de trabajo del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de jubilar a sus trabajadores que hayan cumplido un mínimo de 20 años de servicio continuo o interrumpido en una misma empresa.

Se registra mediante la constitución de una provisión por pagar con cargo a los resultados del año, en base a los correspondientes cálculos matemáticos actuariales en base a NIIFs, determinados por profesionales independientes.

Provisión para desahucio.- El código de trabajo del Ecuador, en su artículo 185, establece que en los casos de terminación de la relación laboral, el empleador bonificara al trabajador en concepto de desahucio, el equivalente al 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados.

Se registra mediante la constitución de una provisión por pagar con cargo a los resultados del año, en base a los correspondientes cálculos matemáticos actuariales en base a NIIFs, determinados por profesionales independientes.

MEZCLADORA Y DISTRIBUIDORA DE HORMIGÓN, MEZCLALISTA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 10% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que ésta represente mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no puede utilizarse para el pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad o para absorber pérdidas.

Ingresos.- Se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar menos cualquier descuento que se otorgue a los clientes.

NOTA 3 – INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Porcentaje de Variación en los Índices de Precios al Consumidor.- La disminución en el poder adquisitivo distorsiona las cifras contables y no permite efectuar una adecuada comparación con períodos anteriores.

El siguiente cuadro representa información relacionada con el poder de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

| Año terminado Diciembre 31 | Variación Porcentual |
|---|---------------------------------------|
| 2013 | 2.70 |
| 2014 | 3.67 |
| 2015 | 3.38 |

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de diciembre, es como sigue:

| | 2015 | 2014 |
|--------------|--------------|---------------|
| Caja | 313 | 30 |
| Bancos | 5.689 | 51.502 |
| Total | 6.002 | 51.532 |
| | ===== | ===== |

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar, al 31 de diciembre, es como sigue:

| | 2015 | 2014 |
|--------------------------------------|----------------|------------------|
| Clientes | 594.945 | 936.716 |
| Compañías relacionadas - Ver nota 18 | 60.155 | 96.970 |
| Empleados | 0 | 144.087 |
| Impuestos | 114.100 | 113.059 |
| Otras cuentas por cobrar | 110.819 | 27.024 |
| Provisión para cuentas incobrables | -37.185 | -37.185 |
| Total | 842.834 | 1.280.671 |
| | ===== | ===== |

MEZCLADORA Y DISTRIBUIDORA DE HORMIGÓN, MEZCLALISTA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables, durante los ejercicios económicos 2015 y 2014, es como sigue:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Saldo al inicio del año | -37.185 | -30.203 |
| Provisión del año | 0 | -6.982 |
| Baja de cuentas | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Saldo al final del año | -37.185 | -37.185 |
| | ===== | ===== |

En el año 2015, no se ha registrado provisión para cuentas incobrables por considerar innecesario.

NOTA 6 – INVENTARIOS

El detalle de los inventarios, al 31 de diciembre, es como sigue:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--------------|----------------|---------------|
| Cemento | 97.546 | 44.749 |
| Agregados | 49.704 | 10.704 |
| Aditivos | <u>2.793</u> | <u>36.893</u> |
| Total | 150.043 | 92.346 |
| | ===== | ===== |

NOTA 7 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El movimiento de propiedades, planta y equipos, durante los ejercicios económicos 2015 y 2014, es como sigue:

| | Saldo Final 2013 | Adiciones | Saldo Final 2014 | Adiciones | Ventas y transferencias | Saldo Final 2015 |
|--------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|----------------------------|------------------------|
| Terrenos | 156.602 | 0 | 156.602 | 0 | -156.602 | 0 |
| Maquinarias y equipos | 732.001 | 69.000 | 801.001 | 70.000 | -410.149 | 460.852 |
| Vehículos | <u>503.904</u> | <u>0</u> | <u>503.904</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>503.904</u> |
| Subtotal | 1.392.507 | 69.000 | 1.461.507 | 70.000 | -566.751 | 964.756 |
| Dep. Acumulada | <u>-520.883</u> | <u>-165.276</u> | <u>-686.159</u> | <u>-129.564</u> | <u>248.887</u> | <u>-566.836</u> |
| Total | <u>871.624</u> | <u>-96.276</u> | <u>775.348</u> | <u>-59.564</u> | <u>-317.864</u> (1) | <u>397.920</u> |

(1)=Maquinaria transferida en \$161.262 al activo para la venta.

MEZCLADORA Y DISTRIBUIDORA DE HORMIGÓN, MEZCLALISTA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 8 – ACTIVOS PARA LA VENTA

El detalle de los activos para la venta , al 31 de diciembre, es como sigue:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--------------|----------------|-------------|
| Maquinaria | 161.262 | 0 |
| Total | 161.262 | 0 |
| | ===== | ===== |

NOTA 9 – IMPUESTO DIFERIDO

El detalle del impuesto diferido, al 31 de diciembre, es como sigue:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|---------------|--------------|
| Impuesto diferido activo (proveniente de jubilación Patronal) | 13.320 | 8.628 |
| Total | 13.320 | 8.628 |
| | ===== | ===== |

NOTA 10 – CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar, al 31 de diciembre, es como sigue:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Proveedores | 476.023 | 235.115 |
| Compañías relacionadas – Ver nota 18 | 622.060 | 1.022.410 |
| Préstamos de socios - Ver nota 18 | 27.229 | 162.062 |
| Anticipo de clientes | 31.346 | 323.716 |
| Impuestos | 51.471 | 32.161 |
| Sueldos por pagar | 15.546 | 23.580 |
| IESS por pagar | 10.312 | 10.134 |
| Otras cuentas por pagar | 6.422 | 1.353 |
| Total | 1.240.409 | 1.810.531 |
| | ===== | ===== |

NOTA 11 – PASIVOS ACUMULADOS

El detalle de los pasivos acumulados, al 31 de diciembre, es como sigue:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Beneficios sociales | 47.788 | 24.979 |
| Participación trabajadores | 0 | 7.137 |
| Impuesto a la renta | 17.666 | 0 |
| Total | 65.454 | 32.116 |
| | ===== | ===== |

MEZCLADORA Y DISTRIBUIDORA DE HORMIGÓN, MEZCLALISTA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 12 – PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta, considerada para efectos de cálculo del impuesto a la renta.

La conciliación de la utilidad según estados financieros y la base de cálculo de la participación a trabajadores cargada a resultados es como sigue:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-------------|-------------|
| Utilidad (Pérdida) contable del año | -65.948 | 47.580 |
| Participación Trabajadores por pagar | 0 | 7.137 |
| | ===== | ===== |

NOTA 13- IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tasa del impuesto a la renta en el año 2015 Y 2014 fue del 22%.

Desde el año 2010 el impuesto a la renta es el mayor valor entre el impuesto causado y el anticipo declarado.

La conciliación de la utilidad según estados financieros y la base de cálculo del impuesto a la renta es como sigue:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|---------------|------------------|
| Utilidad (Pérdida) del año | -65.948 | 47.580 |
| Más: | | |
| Gastos no deducibles | 4.646 | 5.066 |
| Menos: | | |
| 15% participación trabajadores | 0 | 7.137 |
| Incremento neto de empleados | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Base imponible para el impuesto a la renta | 0 | 45.509 |
| Impuesto a la renta causado tarifa 22% | 0 | 10.012 |
| Anticipo de impuesto declarado | <u>49.312</u> | <u>45.737</u> |
| Impuesto a la renta (el mayor) | 49.312 | 45.737 |
| Menos: | | |
| Retenciones en la Fuente | 31.646 | 91.794 |
| Crédito tributario años anteriores | <u>0</u> | <u>67.002</u> |
| Impuesto a la renta por pagar ó (Crédito tributario) | 17.666 | (113.059) |
| | ===== | ===== |

MEZCLADORA Y DISTRIBUIDORA DE HORMIGÓN, MEZCLALISTA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 14 – JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Los movimientos de la provisión para jubilación patronal y desahucio en los años 2015 y 2014, es como sigue:

| | Saldo Final 2013 | Provisión del año | Saldo Final 2014 | Pagos del año | Provisión del año | Saldo Final 2015 |
|---------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|--------------------|----------------------|------------------------|
| Provisión para jubilación | 81.998 | 6.246 | 88.244 | 0 | 11.795 | 100.039 |
| Provisión para desahucio | <u>41.085</u> | <u>-619</u> | <u>40.466</u> | <u>-966</u> | <u>6.422</u> | <u>45.922</u> |
| Total | <u>123.083</u> | <u>5.627</u> | <u>128.710</u> | <u>-966</u> | <u>18.217</u> | <u>145.961</u> |

NOTA 15 – CAPITAL SOCIAL

El 11 de julio del año 2002 se aumentó el capital social en \$9.600, por lo que desde esa fecha el capital social de la compañía asciende a \$10.000 y está constituido por 10.000 acciones de U.S. \$ 1,00 cada una.

NOTA 16 – RESERVA DE CAPITAL

Representa los valores acumulados de las cuentas Reserva por Revalorización de patrimonio y Reexpresión Monetaria originadas de la corrección monetaria de años anteriores.

El saldo de esta cuenta no puede distribuirse como dividendo en efectivo pero puede ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas, puede absorber pérdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

NOTA 17 – RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION DE NIIFs

Representa los valores de la aplicación de NIIFs por primera vez en el año 2011, según las correspondientes Resoluciones emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

El saldo acreedor de esta cuenta puede ser capitalizado total o parcialmente, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren, también puede ser utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

MEZCLADORA Y DISTRIBUIDORA DE HORMIGÓN, MEZCLALISTA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

El saldo deudor puede ser absorbido por los resultados acumulados, y los del último ejercicio económico, si los hubiere.

Detalle de la aplicación NIIFs:

| | <u>2010</u> | <u>2011</u> | <u>total</u> | <u>Bajas</u> | <u>Saldo2015</u> |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| Eliminación de cuentas por cobrar | 0 | -24.732 | -24.732 | 0 | -24.732 |
| Eliminación de cuentas por pagar | 0 | 47.464 | 47.464 | 0 | 47.464 |
| Reavalúo de inmuebles | 0 | 160.163 | 160.163 | -97.209 | 62.954 |
| Reconocimiento de jubilación | -45.918 | -12.497 | -58.415 | 0 | -58.415 |
| Reconocimiento de desahucio | -21.161 | -6.957 | -28.118 | 0 | -28.118 |
| Reconocimiento de impuesto diferido | 6.886 | 1.998 | 8.884 | 0 | 8.884 |
| Total | -60.193 | 165.439 | 105.246 | -97.209 | 8.037 |

NOTA 18 - PARTES RELACIONADAS

El detalle de las partes relacionadas al 31 de diciembre, es como sigue:

| | | |
|---|----------------|------------------|
| Cuentas por cobrar: | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Compañía Prima S.A | 60.155 | 59.620 |
| Guillermo Andrade Torres | 0 | 2.057 |
| Pablo Andrade Torres | 0 | 35.293 |
| Total cuentas por cobrar | 60.155 | 96.970 |
| | ===== | ===== |
| Cuentas por pagar: | | |
| Materiales de construcción Quito S.A. CYMCA | 592.060 | 1.022.410 |
| Copeto Cía. Ltda. | 30.000 | 0 |
| Subtotal compañías relacionadas | 622.060 | 1.022.410 |
| Accionistas: | | |
| Guillermo Andrade Ochoa – Accionista | 27.229 | 77.057 |
| Guillermo Andrade Torres – Accionista | 0 | 85.005 |
| Subtotal accionistas | 27.229 | 162.062 |
| Total cuentas por pagar | 649.289 | 1.184.472 |
| | ===== | ===== |

La compañía CYMCA S. A., es relacionada a MEZCLALISTA S. A., por accionistas comunes. Las transacciones realizadas durante los ejercicios económicos 2015 y 2014, con la compañía relacionada CYMCA S. A., corresponden a ventas de agregados para hormigón (CYMCA vende a Mezclalista). Las compras se las realiza en las mismas condiciones que a terceros.

La compañía COPETO CIA. LTDA., es relacionada a MEZCLALISTA S. A., por accionista común. La transacción realizada con COPETO CIA. LTDA., corresponde a un préstamo obtenido en diciembre del año 2015 a dos meses plazo y fue pagado en el año 2016.

MEZCLADORA Y DISTRIBUIDORA DE HORMIGÓN, MEZCLALISTA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 19 – SEGMENTOS DE OPERACIONES

Los segmentos de operaciones sobre los que informa la compañía de acuerdo a las NIIFs, son los siguientes:

| | AL 31 | dic. 2015 | AL 31 | dic. 2014 |
|---------------------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| | Ventas | Costo de ventas | Ventas | Costo de ventas |
| Venta de hormigón y aditivos | 2.971.240 | 2.908.040 | 5.669.712 | 5.390.296 |
| Alquiler de maquinaria y equipo | <u>226.495</u> | <u>221.677</u> | <u>996.762</u> | <u>947.640</u> |
| Total | 3.197.735 | 3.129.717 | 6.666.474 | 6.337.936 |
| | ===== | ===== | ===== | ===== |

NOTA 20 – APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año 2015 fueron aprobados el 28 de marzo del 2106, mediante junta general de accionistas.

NOTA 21 – EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del presente informe, no han sucedido situaciones, que a criterio de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros auditados.