

DEPOHORMIGON CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(3) Efectivo y equivalentes de efectivo

La cuenta efectivo y equivalentes de efectivo se halla conformada por:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Caja	1,300	1,300
Bancos	<u>43,557</u>	<u>19,494</u>
	<u>44,857</u>	<u>20,794</u>

DEPOHORMIGON CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(4) Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se conforman según el siguiente detalle:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	

Cuentas por cobrar comerciales

Ci entes relacionados	547,293	203,758
Ci entes no relacionados	205,795	272,477
(-) Provisión cuentas incobrables	<u>(39,058)</u>	<u>(42,744)</u>
	<u>714,030</u>	<u>433,491</u>

Otras cuentas por cobrar

Otras cuentas por cobrar	30,543	250
Otras cuentas por cobrar funcionarios y empleados	5,791	6,712
Préstamos por pagar a relacionadas	<u>104,083</u>	<u>104,083</u>
	<u>854,447</u>	<u>544,536</u>

DEPOHORMIGON CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(5) Activos por impuestos corrientes

El rubro activo por impuestos corrientes se detalla a continuación:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Retenciones en la fuente de Imp. a la renta	0	6,172
Crédito tributario IVA	<u>11,650</u>	<u>0</u>
	<u>11,650</u>	<u>6,172</u>

(6) Inventarios

La cuenta inventarios se encuentra conformada por:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Inventario de mercadería	<u>32,747</u>	<u>7,597</u>
	<u>32,747</u>	<u>7,597</u>

DEPOHORMIGON CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(7) Propiedad, planta y equipo

La cuenta propiedad, planta y equipo, se resume a continuación:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Terrenos	210,000	210,000
Edificios	0	0
Muebles y enseres	10,935	9,611
Maquinaria y equipo	1,195,222	1,060,017
Equipo de Computación y Software	11,272	4,696
Vehículos	233,001	233,001
Equipo de Oficina	0	0
Depreciación acumulada	(490,843)	(328,882)
	<u>1,169,586</u>	<u>1,188,444</u>

El movimiento de propiedad, planta y equipo, se resume a continuación:

DEPOHORMIGÓN Cía. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>Saldo</u> 31/12/2014	<u>Adiciones</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Reclasificación</u>	<u>Saldo</u> 31/12/2015
Terrenos	210,000	0	0	0	210,000
Muebles y enseres	9,611	1,324	0	0	10,935
Maquinaria y equipo	1,060,017	5,638	125,085	4,482	1,195,222
Equipo de computación y software	4,696	6,575	0	0	11,272
Vehículos, equipo de transporte y equipo camionero	233,001	0	0	0	233,001
Repuestos y herramientas	0	4,482	0	(4,482)	0
 Propiedad y equipos	 1,517,325	 18,019	 125,085	 0	 1,660,429
Depreciación acumulada	328,882	139,447	22,515	0	490,843
 Depreciación acumulada	 328,882	 139,447	 22,515	 0	 490,843
 Propiedad y equipos netos de depreciación acumulada	 1,188,444				 1,169,586

DEPOHORMIGON CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(8) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar, se encuentran conformadas por:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Proveedores exterior	391,125	204,265
Otras cuentas por pagar	0	632
	<u>391,125</u>	<u>204,896</u>

(9) Obligaciones bancarias corto plazo

El rubro obligaciones bancarias corto plazo se conforma de la siguiente manera:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Préstamo Banco de Guayaquil	0	3,252
Préstamo Banco de Internacional	92,514	27,181
Préstamo Produbanco	<u>65,347</u>	<u>103,709</u>
	<u>157,862</u>	<u>134,142</u>

Por los préstamos concedidos por las Instituciones Financieras, la Compañía mantiene dos hipotecas sobre terrenos, uno con el Banco Internacional y otro con el Produbanco, además una prenda industrial (camiones) con el Banco de Guayaquil.

DEPOHORMIGON CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(10) Obligaciones corrientes

La cuenta de obligaciones corrientes se compone por:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Obligaciones con la Administración Tributaria		
Retenciones en la fuente	4,565	3,058
Retenciones del IVA	6,846	4,521
Impuesto a la renta por pagar	18,828	18,543
Imp. al valor agregado por pagar	<u>0</u>	<u>13,886</u>
	<u>30,240</u>	<u>40,008</u>
Obligaciones con IESS		
Aporte personal	6,733	4,505
Préstamos IESS	1,401	1,656
Fondos de reserva por pagar	<u>771</u>	<u>601</u>
	<u>8,905</u>	<u>6,762</u>
Otras obligaciones		
Con los empleados	0	16,152
Otras cuentas por pagar empleados	<u>2,786</u>	<u>2,019</u>
	<u>2,786</u>	<u>18,170</u>
	<u>41,931</u>	<u>64,940</u>

DEPOHORMIGON CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(11) Pasivos acumulados

Los pasivos acumulados se encuentran conformados por:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Décimo cuarto sueldo	10,027	9,335
Décimo tercero sueldo	4,653	3,692
Vacaciones	0	9,924
15% Participación trabajadores	<u>24,680</u>	<u>26,142</u>
	<u><u>39,360</u></u>	<u><u>49,093</u></u>

(12) Anticipo clientes

Los anticipos clientes incluyen:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Anticipo Constructora	<u>121,061</u>	<u>0</u>
	<u><u>121,061</u></u>	<u><u>0</u></u>

DEPOHORMIGON CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(13) Obligaciones bancarias largo plazo

La cuenta obligaciones bancarias largo plazo se encuentra conformada por:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	

Préstamo Produbanco-largo plazo	<u>0</u>	<u>65,347</u>
	<u>0</u>	<u>65,347</u>

Por el préstamo concedido por el Produbanco, la Compañía mantiene una hipoteca sobre un terreno.

(14) Obligaciones patronales a largo plazo

La cuenta obligaciones patronales a largo plazo se compone por:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	

Beneficios sociales largo plazo		
Jubilación patronal	19,163	17,082
Desahucio	<u>8,716</u>	<u>4,939</u>
	<u>27,878</u>	<u>22,020</u>

DEPOHORMIGON CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(15) Pasivos por impuestos diferidos

El rubro se conforma por:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Pasivos por impuestos diferidos	0	<u>2,346</u>
	<u>0</u>	<u>2,346</u>

(16) Cuentas por pagar a largo plazo

El detalle de las cuentas por pagar a largo plazo, es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Préstamos por pagar relacionadas	338,065	<u>475,548</u>
	<u>338,065</u>	<u>475,548</u>

DEPOHORMIGON CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(17) Patrimonio de los accionistas

Capital

El capital social de la Compañía en el 2015 y 2014, está constituido por 450,000 participaciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1 cada una.

Reserva Legal

De conformidad con las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los socios, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas en las operaciones.

Resultados acumulados

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, excepto por los ajustes provenientes de la adopción a las NIIF, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que excede al valor de las pérdidas acumuladas y las último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

En el caso de registrar un saldo deudor, éste podrá ser absorbido por los resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

Otros resultados integrales

Las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos neto por concepto de pérdidas actuariales no liquidadas, rendimientos de los activos del plan y los cambios en el techo del activo para cada plan de beneficios definidos son reconocidos y presentados como "Partidas que no se reclasificarán al resultado del periodo" en Otros Resultados Integrales. La Compañía aplica este tratamiento contable a partir en función a lo

DEPOHORMIGON C.I.A. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

establecido en NIC 19, estos importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías.

(18) Ingresos ordinarios

Los ingresos ordinarios corresponden a la integración de las siguientes cuentas:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Ingresos operacionales	2,972,325	2,494,038
Servicios de construcción	29,194	0
Alquiler equipos	6,632	9,964
Asesoría técnica	0	1,818
Descuento en ventas	<u>(70)</u>	<u>(121,371)</u>
	<u>3,008,081</u>	<u>2,384,449</u>

DEPOHORMIGON CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(19) Gastos administrativos y otros

Un resumen de gastos administrativos se muestra a continuación:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Sueldos y salarios	75,330	102,493
Aportes al seguro	8,143	13,006
Beneficios sociales e indemnizaciones	13,363	19,994
Honorarios y comisiones	19,860	17,884
Mantenimiento y reparaciones	3,882	6,615
Arrendamiento bienes inmuebles	10,550	10,026
Promoción y publicidad	4,319	10,826
Combustible y lubricantes	793	3,535
Seguros y reaseguros	1,156	1,627
Suministros y materiales	14,840	6,184
Provisión cuentas incobrables	1,494	18,387
Alimentación	3,236	0
Gastos de gestión	932	2,991
Gastos de viaje	0	825
Servicios básicos	4,545	3,909
Impuestos, contribuciones y otros	5,660	11,112
Depreciación activos fijos	12,367	10,590
Participación trabajadores	24,680	26,142
Otros gastos	<u>125,584</u>	<u>94,561</u>
	<u>330,732</u>	<u>360,706</u>

DEPOHORMIGON CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(20) Impuesto a la renta

Para los años terminados al 31 de diciembre de 2015 y 2014, las partidas conciliatorias que afectaron la utilidad contable a fin de determinar la base gravada para el cálculo del impuesto a la renta de dichos años fueron:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	<u>164,532</u>	<u>174,279</u>
Participación trabajadores	24,680	26,142
Resultado del ejercicio antes de impuesto a la renta	<u>139,852</u>	<u>148,137</u>
Gastos no deducibles	<u>70,378</u>	<u>32,718</u>
Base gravada del impuesto a la renta	<u>210,231</u>	<u>180,855</u>
Total impuesto a la renta causado	<u>46,251</u>	<u>39,788</u>
Impuesto a la renta diferido	0	2,346
Gasto Impuesto a la renta	<u>46,251</u>	<u>42,134</u>