

CONSTRUCTORA CONSPIBERSA S.A

RUC: 0992182431001

Dir.: Kennedy Norte mz 804 sl 3 y 4

Edificio Sai Baba Tercer Piso Of 306

Telf.: 045047520

Email: conspibersa@hotmail.com

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresadas en US\$ Dólares)

1. CONSTRUCTORA CONSPIBERSA SA.:

Constructora Conspibersa S.A., fue constituida en Guayaquil – Ecuador, en diciembre 4 del 2000, inscrita en el registro mercantil con fecha 24 de enero del 2001.

En enero 23 del 2006, se realizó la ampliación del objeto social el mismo fue inscrito en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil con fecha 23 de febrero del 2006.

La empresa tiene como actividades principales, la construcción de obras civiles y alquiler de maquinarias.

2. POLITICAS CONTABLES:

La compañía mantiene sus registros contables en US Dólares y, a partir del año 2012, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, que son los principios contables en el Ecuador, de conformidad con la Resolución de la No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, emitida por la Superintendencia de Compañías.

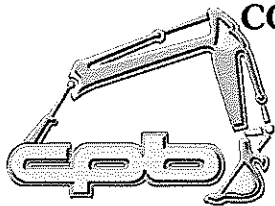
A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la Administración:

Base de preparación y presentación.

Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Administración de la Compañía adoptó para el ejercicio 2012, las normas internacionales de información financiera (NIIF) emitidas por el Comité Internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

Adopción de las normas internacionales de información financiera (NIIF)

El marco conceptual que utilizó la Administración de la compañía desde el período 2011 hacia atrás, se basaba en las normas ecuatorianas de contabilidad (NEC), que eran la traducción de las normas internacionales de contabilidad (NIC), vigentes en el año 1999, consecuentemente, las prácticas contables que utilizó la Administración de la compañía, eran compatibles con las NIC (ahora NIIF) del año 1999. Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre del 2013, han sido preparados sobre la base de las NIIFS.



CONSTRUCTORA CONSPIBERSA S.A

RUC: 0992182431001

Dir.: Kennedy Norte mz 804 sl 3 y 4

Edificio Sai Baba Tercer Piso Of 306

Telf.: 045047520

Email: conspibersa@hotmail.com

Consecuentemente, los estados financieros cumplen con las normas internacionales de información financiera aplicables a los períodos al 31 de Diciembre del 2013, comparados con el período 2012, como se describen en estas políticas contables. En la preparación de los estados financieros, la Administración de la Compañía adoptó como período de transición, las transacciones registradas desde el 1 de enero del 2011.

Efectivo y Equivalente

Registra, los recursos de alta liquidez, de los cuales dispone la empresa, para sus operaciones, el mismo que no está restringido su uso. Se registran en efectivo o equivalente de efectivo, partidas como caja y depósitos bancarios en cuentas corrientes y que están a la vista., según lo establece la NIIF 7 párrafo 7

Documentos y cuentas por cobrar clientes

Corresponden a los valores pendientes de cobros, provenientes de las ventas realizadas en el período informado, cuyo plazo está basado en acuerdos entre las partes. Estas cuentas se presentan al valor razonable.

Provisión para cuentas incobrables

Periódicamente, la Administración de la Compañía realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar, para determinar si existen indicios del deterioro de su cartera, según lo establece el párrafo 64 de la norma internacional de contabilidad NIC 39. El deterioro de la cartera establecido en el análisis y valoración, se carga a resultados contra una cuenta de Provisión para cuentas de dudosa recuperación, como lo establece el párrafo 63 de la NIC 39.

El resultado de dicho análisis no presentó deterioro en sus cuentas por cobrar.

Inventarios

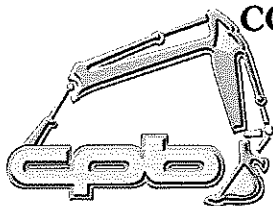
Corresponden a suministros y materiales utilizados, para mantenimiento de maquinarias.

Servicios y Pagos Anticipados

Se registran anticipos entregados a nuestros proveedores de bienes y servicios, los mismos que no fueron devengados en el período del ejercicio informado, y préstamos otorgados a los empleados de la compañía.

Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde a créditos por concepto de retenciones en la fuente y principalmente por concepto de retenciones de Impuesto al valor agregado (IVA), en cumplimiento con los procedimientos establecidos por la normativa tributaria.



CONSTRUCTORA CONSPIBERSA S.A

RUC: 0992182431001

Dir.: Kennedy Norte mz 804 sl 3 y 4

Edificio Sai Baba Tercer Piso Of 306

Telf.: 045047520

Email: conspibersa@hotmail.com

Propiedad Planta y Equipo

Las partidas de propiedades planta y equipos se medirán inicialmente por su costo. El mismo que comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación del activo. Adicionalmente se considerará como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, la que se detalla a continuación:

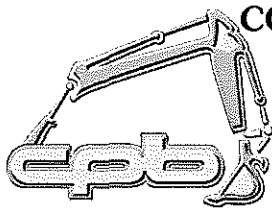
ACTIVOS	AÑOS
Edificio	20
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipo de computación	3
Maquinarias y Equipos	10
Vehículos	5

Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas por pagar comerciales, y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Las mismas que se registran a un valor razonable.

Obligaciones con Instituciones Financieras corrientes

Corresponden a obligaciones contraídas con entidades bancarias locales cuyo objetivo fue para Capital de Trabajo de la compañía. En esta partida se registran aquellas obligaciones que tienen vencimientos hasta un año plazo y son llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. De acuerdo a lo establecido en la NIIF 7, NIC 39.



CONSTRUCTORA CONSPIBERSA S.A

RUC: 0992182431001

Dir.: Kennedy Norte mz 804 sl 3 y 4

Edificio Sai Baba Tercer Piso Of 306

Telf.: 045047520

Email: conspibersa@hotmail.com

Otras obligaciones corrientes

Se registran las obligaciones que tienen relación con hechos pasados que deben ser asumidos por la compañía, tal es el caso de retenciones en la fuente, impuesto a la renta por pagar, participación de trabajadores, beneficios a empleados, sueldos por pagar.

Pasivo No Corriente - Obligaciones con Instituciones Financieras

Corresponde a la porción no corriente de las obligaciones con bancos, las mismas que son llevadas al costo amortizado utilizando las tasas efectivas como lo establece la NIC 39 Y NIIF 7.

Provisión por beneficios a empleados

Esta cuenta incluye las provisiones por beneficios a empleados, así como los beneficios post-empleo como es el caso de la provisión para jubilación patronal, este pasivo contable no tiene una provisión financiera real, lo que no está prohibido en la legislación ecuatoriana. El valor al final del período lo determinan peritos actuariales especializados, según lo permite el párrafo 57 de NIC 19. El ajuste a la provisión se registra contra resultados del período, según el párrafo 61 de NIC 19.

Reconocimiento de Ingresos.

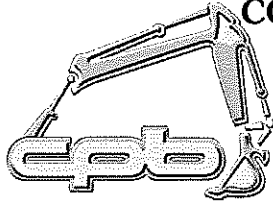
Los ingresos provenientes de los servicios de construcción se registran mediante el método de avance de obra según NIC 11 y los alquileres de maquinarias y equipos se registran cuando se ha entregado el servicio contratado.

Reconocimiento de Costo y Gastos.

Los costos corresponden a los valores incurridos y acumulados en el ejercicio económico, respecto a mano de obra del personal involucrado, mantenimiento de maquinarias, depreciaciones, suministros y materiales y todo lo incurrido para proporcionar los Servicios que presta la compañía.

Los gastos reconocen de acuerdo al método de acumulación y devengo, respecto al período informado y están distribuidos de acuerdo a su función, gastos de administración, gastos de ventas, gastos financieros, otros gastos.

Moneda local: A partir del 10 de enero del 2000 el US Dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.



CONSTRUCTORA CONSPIBERSA S.A

RUC: 0992182431001

Dir.: Kennedy Norte mz 804 sl 3 y 4

Edificio Sai Baba Tercer Piso Of 306

Telf.: 045047520

Email: conspibersa@hotmail.com

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El saldo de esta cuenta fue como sigue:

	31-dic-14	31-dic-13
Caja		
Caja chica	800,00	-
Bancos Locales		
Banco de Pichincha (1)	290,77	290,77
Banco de Guayaquil (3)	103,41	103,41
Banco de Machala Cta. Ahorro	509,93	102.792,54
Banco de Pacifico Cta. Corriente	1.994,00	-
Banco de Pacifico Cta. Ahorro	8.348,74	-
Banco internacional	1.137,29	1.426,26
	<u>13.184,14</u>	<u>104.612,98</u>

(1) La cuenta corriente del Banco Pichincha se notificó su cierre de cuenta el 20 de diciembre, 2013.

(3) La cuenta corriente del Banco de Guayaquil fue cerrada con su último movimiento el, 10 de Diciembre, 2013.

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:

El saldo de esta cuenta fue como sigue:

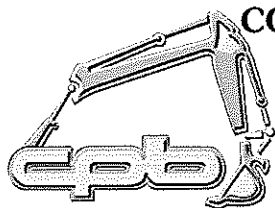
CUENTAS POR COBRAR

	31-dic-14	31-dic-13
Cuentas por cobrar clientes	105.816,19	339.026,38
Otras cuentas por cobrar	139.101,04	8.403,52
	<u>244.917,23</u>	<u>347.429,90</u>

5. INVENTARIOS

Los inventarios corresponden a materiales de consumo para la operatividad de la empresa, las mismas que cuando son utilizadas se cargan a resultados y forman parte del costo del servicio proporcionado:

	31/12/2014	31/12/2013
Materiales, repuestos y accesorios	127.284,01	87.412,06
	<u>127.284,01</u>	<u>87.412,06</u>



CONSTRUCTORA CONSPIBERSA S.A

RUC: 0992182431001

Dir.: Kennedy Norte mz 804 sl 3 y 4

Edificio Sai Baba Tercer Piso Of 306

Telf.: 045047520

Email: conspibersa@hotmail.com

6. SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de esta cuenta fue como sigue:

	31/12/2014	31/12/2013
Anticipos a empleados	2.553,59	3.577,50
Anticipos a proveedores	36.628,32	700,00
	<u>39.181,91</u>	<u>4.277,50</u>

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta fue como sigue:

	31/12/2014	31/12/2013
Crédito Tributario IVA	200.882,21	250.231,90
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	108.871,47	61.650,85
	<u>309.753,68</u>	<u>311.882,75</u>

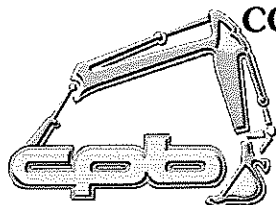
8. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

El saldo de esta cuenta fue como sigue:

	31/12/2014	31/12/2013
Edificio	0,00	98.500,00
Muebles y enseres	4.868,34	4.384,77
Maquinaria y equipo	3.129.353,56	3.858.889,27
Equipo de comunicación	5.230,00	5.542,00
Equipo de Computación	6.575,61	7.363,26
Vehículos	311.806,77	530.511,56
	<u>3.457.834,28</u>	<u>4.505.190,86</u>
	-	-
Depreciación acumulada	1.040.944,61	-1.372.711,34
	<u>2.416.889,67</u>	<u>3.132.479,52</u>

El movimiento de esta cuenta fue:

COSTO	31/12/2014	31/12/2013
Saldo inicial	4.505.190,86	4.780.454,99
compras	178.782,71	1.810.766,05
ajuste/Reclasificación	-164.160,46	-364.437,37
	-	-
retiro/ venta	1.061.978,83	-1.721.592,85
	<u>3.457.834,28</u>	<u>4.505.190,82</u>
 DEPRECIACION	 31/12/2014	 31/12/2013
Saldo inicial	1.372.711,34	2.150.071,32
Adiciones Gasto depreciación	431.763,21	581.796,44
Ajustes / Reclasificaciones	-312.804,07	-723.678,95
retiros ventas	-450.725,87	-635.477,47
	<u>1.040.944,61</u>	<u>1.372.711,34</u>



CONSTRUCTORA CONSPIBERSA S.A

RUC: 0992182431001

Dir.: Kennedy Norte mz 804 sl 3 y 4

Edificio Sai Baba Tercer Piso Of 306

Telf.: 045047520

Email: conspibersa@hotmail.com

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

En esta cuenta al cierre del 31 de diciembre del 2014, los US \$ 125.817,57 corresponden a otros gastos incurridos en adquisición de bienes, facturados en el año, pero que son cancelados cada mes, los cuales son cargados al momento de pago a resultados de la compañía.

10. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta fue como sigue:

	31/12/2014	31/12/2013
Proveedores locales	801.375,94	398.727,36
Otras cuentas por pagar	0,00	9.002,11
	<u>801.375,94</u>	<u>407.729,47</u>

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

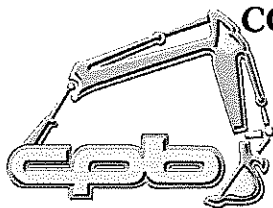
Corresponde a obligaciones tienen vencimientos menores a un año.

	Inicio	Vencimiento	% Interés	31/12/2014	31/12/2013
Banco Internacional	08/01/2014	23/12/2016	11.23	49.742,84	-
Tarjeta Visa Bankcard				5.967,66	9.002,11
Intereses Fin. Op. Bco. Internacional	08/01/2014	23/12/2016	11.23	3.388,46	-
				<u>59.098,96</u>	<u>9.002,11</u>

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de esta cuenta fue como sigue:

	31/12/2014	31/12/2013
Con la administración tributaria	12.858,45	9.788,77
Con el IESS	6.139,32	5.504,84
Participación de trabajadores	8.321,75	0,00
Impuesto Por Pagar	7.285,65	0,00
Beneficios de empleados(1)	26.446,25	16.730,39
Sueldos Por Pagar	26.790,29	0,00
Retenciones Judiciales	116,90	199,00
	<u>87.958,61</u>	<u>64.587,61</u>



CONSTRUCTORA CONSPIBERSA S.A

RUC: 0992182431001

Dir.: Kennedy Norte mz 804 sl 3 y 4

Edificio Sai Baba Tercer Piso Of 306

Telf.: 045047520

Email: conspibersa@hotmail.com

(1)Esta cuenta incluye lo siguiente:

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
Decimo tercer sueldo	2.437,21	2.405,56
decimo cuarto sueldo	7.768,14	8.548,11
vacaciones	16.240,90	5.776,72
	<u>26.446,25</u>	<u>16.730,39</u>

13. ANTICIPOS DE CLIENTES

Corresponde a valores recibidos, según convenios realizados de acuerdo a lo siguiente:

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
China Gezshouba Group Company	0,00	85828,95
Otros clientes	87.388,80	11488,8
	<u>87.388,80</u>	<u>97317,75</u>

14. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTE

El saldo de esta cuenta fue como sigue:

Diteca S.A.	569.817,94	1.216.842,47
IIASA	0,00	0,00
Autocomercio Astudillo	103.047,32	350.184,26
Importadora Tomebamba S.A.	28.059,78	46.621,67
Austral Cía. Ltda.	49.935,28	145.444,93
Teojama Comercial S.A	19.594,68	0,00
	<u>770.455,00</u>	<u>1.759.093,33</u>

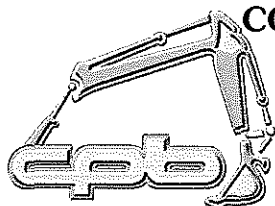
15. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

La compañía al cierre de los estados financieros presenta saldos de cuentas por pagar con accionistas, los cuales están representados por préstamos directos y/o pagos a proveedores de la compañía, realizados por los accionistas.

Al cierre del ejercicio fiscal la compañía adeuda a los accionistas la suma equivalente a US \$ 140.291,18.

16. PROVISION DE BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES

Esta cuenta incluye, la provisión de desahucio y jubilación patronal en base a un estudio actuarial, al 31 de diciembre del 2014 el movimiento de la cuenta fue como sigue:



CONSTRUCTORA CONSPIBERSA S.A

RUC: 0992182431001

Dir.: Kennedy Norte mz 804 sl 3 y 4

Edificio Sai Baba Tercer Piso Of 306

Telf.: 045047520

Email: conspibersa@hotmail.com

	31/12/2014	31/12/2013
Desahucio	17.051,41	9.307,69
Jubilación Patronal	43.191,58	30.046,96
	<u>60.242,99</u>	<u>39.354,65</u>

17. INVERSIÓN DE LOS ACCIONISTAS

Capital social: Representan 5000. Acciones – autorizadas y emitidas al valor nominal de US\$.1,00. cada una. Distribuidas con el 96% de nacionalidad ecuatoriano el Sr. Mario Fernando Pinos Bernal y con el 4% de nacionalidad ecuatoriano, el Sr. Juan Carlos Pinos García.

Aporte para futuras Capitalizaciones: Los accionistas, han realizado aportaciones para futuro aumento de capital mediante compensación de créditos.

El movimiento de esta cuenta fue como sigue:

Saldo inicial 31 de diciembre 2013	1.000.000,00
Disminución según acta de junta del 31/03/2014	<u>(31.606,94)</u>
Saldo final al 31 de diciembre 2014	<u>968.393,06</u>

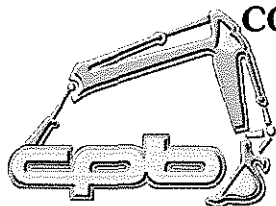
Reserva legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas y realizadas a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Resultados acumulados: El saldo de esta cuenta corresponde a utilidades de ejercicios anteriores hasta el 2013 que constituyen en US 148.643,61.

Resultados provenientes de la aplicación NIIF: En esta cuenta se registran los ajustes por provisiones de pasivos por impuesto a la renta diferido, calificados como los principales criterios al adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

18. IMPUESTO A LA RENTA:

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, estableció que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estén sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base



CONSTRUCTORA CONSPIBERSA S.A

RUC: 0992182431001

Dir.: Kennedy Norte mz 804 sl 3 y 4

Edificio Sai Baba Tercer Piso Of 306

Telf.: 045047520

Email: conspibersa@hotmail.com

imponible para el año 2013 la tarifa del impuesto a la renta para el 2014 es 22%.

La compañía al 31 de diciembre del 2014, obtuvo una ganancia, el detalle a efectos de liquidar impuesto a la renta fue como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2014	2013
Pérdida/utilidad contable	59.504,94	(528.326,62)
Participación de los trabajadores en las utilidades	8.925,74	-
	50.579,20	(528.326,62)
Gastos no deducibles	45.560,01	170.349,68
	96.139,21	(357.976,94)
Otras Rentas Exentas	(71.838,47)	-
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	1.720,77	-
Participación trab. Atribuibles a ing. exentos	10.517,76	-
Base imponible impuesto a la renta	36.539,27	-
Impuesto a la Renta Causado	8.038,64	-
Anticipo mayor que el impuesto causado	8.038,64	28.573,76
Anticipo Año Anterior	28.880,15	0
Retenciones que le han sido efectuadas	(89.742,39)	(42.521,77)
Crédito por retenciones de años anteriores	(33.077,09)	(19.129,08)
Saldo a favor	(93.939,33)	(33.077,09)

19. JUICIOS Y LITIGIOS

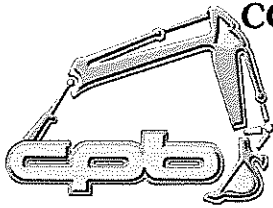
Al 31 de de diciembre del 2014, la compañía no presenta Juicios ni litigios pendientes.

20. RECLASIFICACIONES

Algunas de las cifras presentadas al 31 de diciembre del 2013 han sido reclasificadas para conformarlas de manera comparativa con las cifras presentadas al 31 de diciembre 2014.

21. OTRAS REVELACIONES

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



CONSTRUCTORA CONSPIBERSA S.A

RUC: 0992182431001

Dir.: Kennedy Norte mz 804 sl 3 y 4

Edificio Sai Baba Tercer Piso Of 306

Telf.: 045047520

Email: conspibersa@hotmail.com

22. PROPIEDAD INTELECTUAL

La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.

23. EVENTOS SUBSECUENTES

De acuerdo a la información disponible a la fecha de emisión de este informe (marzo 27 del 2015) de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2014, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.

SR. MARIO PINOS BERNAL
Gerente General

CBA. GENOVA MERA TROYA
Contador
Reg. No.16770