PM INGENIEROS ASOCIADOS CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1.- BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA COMPAÑÍA

SITUACIÓN LEGAL DE LA COMPAÑÍA.

La compañía se constituyó en la República del Ecuador el 20 de octubre de 2003 ante el notario Trigésimo segundo del Cantón Quito, posteriormente con fecha 8 de diciembre del 2003 bajo el número 3771, Tomo 4 se procedió a su inscripción en el Registro Mercantil del Cantón Quito, en calidad de Compañía Limitada. La compañía se constituyó con un capital social de un mil ochocientos dólares USA. Está regida por las Leyes de la República del Ecuador y sus Estatutos de constitución. Actualmente tiene domicilio en la parroquia San Gabriel, del cantón Quito, provincia de Pichincha, República del Ecuador y no mantiene sucursales.

De acuerdo a los estatutos de la compañía está gobernada por la Junta General de Socios y representada legalmente por el Gerente General y en su ausencia por su Presidente.

Sus actos societarios y contables se rigen por la Superintendencia de compañías y los aspectos tributarios por el Servicio de Rentas Internas

NOTA 2.- RESPONSABILIDAD POR LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de “DPM INGENIEROS ASOCIADOS CÍA.LTDA.”, que manifiesta y expresa que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

NOTA 3.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

Mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador estableció la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades bajo su control y vigilancia.

La aplicación de estas normas, supone cambios en políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros. Desde el 01 de enero de 2012 la Compañía ha presentado sus estados financieros conforme a NIIF. Los últimos estados financieros presentados de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC fueron los correspondientes al ejercicio

finalizado el 31 de diciembre de 2011, por lo que la fecha de transición a las NIIF es el 1 de enero de 2011.

3.1 Normativa Contable Aplicada

Los estados financieros adjuntos de “DPM INGENIEROS ASOCIADOS CÍA.LTDA.”, por el período terminado al 31 de diciembre de 2013 fueron presentados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y de conformidad con sus requerimientos de forma comparativa.

3.2 Moneda Funcional.

Los estados financieros, son presentados en dólares americanos, que es la moneda funcional y de presentación de “DPM INGENIEROS ASOCIADOS CÍA.LTDA.”

3.3 Estimaciones

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en las NIIF requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

NOTA 4.- RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

➤ Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes corresponde a valores en caja, bancos e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor con vencimiento no superior a tres meses.

Para los propósitos del estado de flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes se encuentra conformado de disponible y efectivo equivalente de acuerdo a lo definido anteriormente neto de sobregiros bancarios pendientes.

➤ Deudoras comerciales y cuentas por cobrar

Se clasifican en Activos corrientes, corresponde a la facturación realizada y pendiente de cobro. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para

determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

La compañía tiene contratos con el Estado y las obras se ejecutan a un plazo de más de un año y se factura de acuerdo al avance de planillas, las mismas que son recaudadas conforme el avance de obra en base al calendario programado del contrato de ejecución.

➤ **Provisión incobrables**

Corresponde a un nivel de provisión que sustenta cartera vencida, en base a los saldos de créditos no relacionados otorgados en el período y que para efecto de cálculo se ajusta a disposiciones de orden legal.

➤ **Propiedades, planta y equipo**

Medición.- De acuerdo a lo que dispone la NIC 16 el bien o propiedad, deberá registrarse al costo en la fecha de adquisición más los gastos de transporte, instalaciones, montaje, seguros y otros incidentales que se ocurran hasta cuando el bien entra en uso o servicio.

Las adiciones mayores o cambios que aumenten el costo original y particularmente por aplicación de NIIF, la vida útil del bien o propiedad se capitalizan al costo. Los gastos de reparación, conservación o mantenimiento (preventivo o correctivo), así como el costo de partes o elementos de sustitución de otros gastados o destruidos, no pueden ser capitalizados y se cargarán a las cuentas de gastos apropiados.

Método de depreciación, vidas útiles y valor residual.- Se registran con cargo a las operaciones del período, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil, siguiendo el método de línea recta.

En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndoselos tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

BIEN	PORCENTAJE ANUAL
Maquinarias y equipos caminero	20%
Vehículos	20%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Computación y software	33%

➤ **Provisiones**

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

➤ **Pasivos Financieros**

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción, en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan.

La Compañía tiene los siguientes pasivos financieros: cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Todas las obligaciones contraídas deben reconocerse y registrarse en el pasivo para evitar que existan transacciones no registradas que puedan inducir a error en la presentación de los estados financieros.

Cuando una obligación se reconoce al cierre del período, pero no se ha determinado su monto, se debe registrarla con valor estimado, ajustando posteriormente las cuentas afectadas, tan pronto se conozca el valor exacto de la obligación.

Se analizarán todas las transacciones que originen pasivos con el fin de clasificarlos entre pasivos corrientes y no corrientes.

➤ **Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravada difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período, para el año 2013 fue del 22%.

Tarifa impuesto a la renta año 2011 y sucesivos.-De conformidad con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 de fecha diciembre 29 de 2010, se incluye entre otros aspectos tributarios la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, a partir del año 2011:

Tarifa	Año
24%	2011
23%	2012
22%	2013

➤ **Beneficios a Empleados**

Provisión Jubilación Patronal y Desahucio

Las retribuciones de los empleados a las que se aplica esta Norma comprenden las que proceden de:

- a) Planes u otro tipo de acuerdos formales celebrados entre una entidad y sus empleados, ya sea individualmente, con grupos particulares de empleados o con sus representantes.
- b) Requerimientos legales o acuerdos tomados en determinados sectores industriales, por virtud de los cuales las entidades se ven obligadas a realizar aportaciones a planes nacionales, provinciales, sectoriales u otros de carácter multi-patronal; o (c) Prácticas no formalizadas que generan obligaciones implícitas. Estas prácticas de carácter no formalizado dan lugar a obligaciones implícitas, siempre y cuando la entidad no tenga alternativa realista diferente de afrontar los pagos de los correspondientes beneficios a los empleados. Un ejemplo de la existencia de una obligación implícita se da cuando un eventual cambio en las prácticas no formalizadas de la entidad puede causar un daño inaceptable en las relaciones con sus empleados.

Los beneficios de los empleados comprenden los siguientes:

- a) los beneficios a corto plazo para los empleados actuales, tales como sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social, ausencias remuneradas por enfermedad y por otros motivos, participación en ganancias e incentivos (si se pagan dentro de los doce meses siguientes tras el cierre del periodo), y beneficios no monetarios (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y la utilización de bienes o servicios subvencionados o gratuitos) para los empleados actuales;
- b) beneficios a los empleados retirados, tales como beneficios por pensiones y otros beneficios por retiro, seguros de vida y atención médica para los retirados;

- c) otros beneficios a largo plazo para los empleados, entre los que se incluyen las ausencias remuneradas después de largos periodos de servicio o sabáticas, los beneficios por jubileos y otros beneficios posteriores a un largo tiempo de servicio, los beneficios por incapacidad y, si no se deben pagarse dentro de los doce meses del cierre del periodo, la participación en ganancias, incentivos y la compensación diferida; y
- d) beneficios por terminación. Puesto que cada una de las categorías anteriores identificadas en (a) a (d) presenta características diferentes, esta Norma establece requerimientos separados para cada una de ellas.

DPM INGENIEROS ASOCIADOS CIA. LTDA., ha realizado el registro de la provisión por jubilación patronal y desahucio para todos sus empleados en base al estudio actuarial efectuado por la por el profesional Hugo Paredes, al 31 de diciembre del 2013.

Participación a trabajadores.- La Compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

➤ **Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos por venta de los bienes se reconocen cuando:

- Se transfiere al comprador los riesgos y beneficios importantes de la propiedad del producto.
- El importe de los ingresos puede cuantificarse confiablemente
- Es probable que los beneficios económicos relacionados con la operación fluirán a la Compañía.
- El costo de venta y sus gastos asociados pueden cuantificarse confiablemente.

En concordancia con la NIC 11, párrafo 25, Contratos de Construcción, DPM INGENIEROS ASOCIADOS CIA. LTDA., indica que “el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y gastos con referencia al grado de realización del contrato es, a menudo denominado método del porcentaje de terminación. Bajo este método, los ingresos derivados del contrato se comparan con los costos del mismo incurridos en la consecución del grado de realización en que se encuentre, con lo que se revelará el importe de los ingresos de actividades ordinarias, de los gastos y de las ganancias que puede ser atribuidas a la porción del contrato ya ejecutado. Este método suministra información útil sobre la evolución de la actividad del contrato y el rendimiento derivado del mismo en cada período contable.” Párrafo 26 “Bajo el método del porcentaje de realización, los ingresos de actividades ordinarias del contrato se reconocen como tales, en el resultado del período, a lo largo de los períodos contables en los que se lleve a cabo la ejecución del contrato. Los costos del contrato se reconocerán habitualmente como gastos en el

resultado del período en el que se ejecute el trabajo con el que están relacionados. No obstante, todo exceso esperado de los costos del contrato, sobre los ingresos de actividades ordinarias totales derivados del mismo, se reconocerá como un gasto inmediatamente, de acuerdo con el párrafo 36”.

En el caso de la compañía DPM INGENIEROS ASOCIADOS CIA. LTDA., los ingresos provienen de facturar los avances de planilla, en los diferentes proyectos de construcción que la compañía se encuentra ejecutando, para lo cual ha firmado especialmente con el Estado ecuatoriano.

➤ **Reconocimiento de Costos y Gastos**

NIC 11, párrafo 16, “Los costos del contrato deben comprender:

- a) Los costos que se relacionen directamente con el contrato específico;
- b) Los costos que se relacionen con la actividad de contratación en general y pueden ser imputados al contrato específico; y,
- c) Cualesquiera otros costos que se puedan cargar al cliente, bajo los términos pactados en el contrato.

Párrafo 17 Los costos que se relacionan directamente con cada contrato específico incluirán:

- a) Costos de mano de obra en el lugar de la construcción, comprendiendo también la supervisión que allí se lleve a cabo;
- b) Costos de materiales usados en la construcción;
- c) Depreciación de las propiedades, planta y equipo usados en la ejecución del contrato;
- d) Costos de desplazamiento de los elementos que componen las propiedades, planta y equipo desde y hasta la localización de la obra;
- e) Costo de alquiler de las propiedades, planta y equipo;
- f) Costo de diseño y asistencia técnica que estén directamente relacionada con el contrato;
- g) Costos estimados de los trabajos de rectificación y garantía, incluyendo los costos esperados de las garantías; y,
- h) Reclamaciones de terceros.

El costo de los proyectos que ejecuta DPM INGENIEROS ASOCIADOS CIA. LTDA., se calcula según los avances de planilla, los mismos que se van acumulando hasta culminar la construcción de cada uno de los proyectos y se registra cuando estos son entregados al cliente. Los otros gastos se reconocen cuando se devengan.

➤ **Arrendamientos Operativos**

Un arrendamiento operativo es aquel en el cual no se transfieren todos los riesgos y ventajas derivados de la utilización del bien objeto del arrendamiento. El importe del arrendamiento se pacta por acuerdo entre las partes y se reconoce un gasto de forma lineal por el período estipulado en el acuerdo.

➤ **Pasivos y Activos Contingentes**

Los pasivos contingentes se muestran en los estados financieros en cuentas de orden, sólo se revelan en las notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de una salida de recursos sea remota.

Los activos contingentes no se reconocen en los estados financieros, sólo se revelan, cuando es seguro que se producirá un ingreso de recursos.

➤ **Compensaciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

➤ **Estado de Flujos de Efectivo**

Comprende los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo, clasificado en tres grupos de actividades;

- **Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- **Actividades de inversión:** son las actividades relacionadas con la adquisición, enajenación, disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiación:** Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos adquiridos por la empresa.

NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta es como sigue

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Caja Chica/ BUSTOS ALFREDO	0	600.00
Caja Chica/ VERA VICTOR	0	100.00
Caja Chica/ VILLACIS DIEGO	600.00	600.00

Caja Chica/ TUTILLO MAURICIO	130.00	130.00
Caja Chica/ CHAMORRO MANUEL DE	0	200.00
Caja Chica/RIVERA AUGUSTO	0	400.00
SUMAN	<u>730.00</u>	<u>2.030.00</u>

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO

Un resumen de esta cuenta es como sigue

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Gobierno Provincial de Pastaza	792.456.02	1.406.792.81
Gobierno Provincial del Napo	589.704.87	854.266.44
CxC. Gobierno Provincial Imbabura	32.180.84	12.504.27
Otros Clientes	0	34.533.96
Clientes Varios (1)	319.294.25	325.312.26
Provisión Incobrables	- 15.343.55	-15.343.55
Suman	<u>1.718.292.43</u>	<u>2.618.066.19</u>

(1) El valor de \$ 319.294,25 corresponde a Consorcio Puentes Pastaza

NOTA 7.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta es como sigue

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Préstamos Empleados (1)	2.918.85	5.360.53
Cuentas por Cobrar Socios	0	73.116.61
Suman	<u>2.918.75</u>	<u>78.477.14</u>

(1) El detalle de préstamos a empleados es el siguiente:

EMPLEADO	VALOR
Bermeo Campuzano Miguel W.	850.00
Paladines Salazar Ma. Elizabeth	402.16
Tipanluisa Segundo Miguel	466.69
Guamán Borja Diana Carolina	100.00
Fernández Torres José Luis	400.00
Valencia Escobar Darío Javier	700.00
Total	<u>2.918.85</u>

(NOTA 8) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Anticipos Sueldos Empleados (1)	4.329.86	7.129.86
Anticipos Personal Mano de Obra	0	3.475.73
Anticipos Maestros	0	25.720.00
Anticipos a Proveedores (2)	1.770.618.56	234.844.27
Suman	<u>1.774.948.42</u>	<u>271.169.86</u>

(1) El detalle de Anticipos Sueldos es el siguiente:

EMPLEADO	VALOR
Tutillo Pablo	1.246.66
Tutillo Mauricio	1.986.60
Llerena Santi Segundo Ignacio	10.00
Villacís Villacís Diego Xavier	986.60
Hurtado Sarmiento John Patr	100.00
Total	<u>4.329.86</u>

(2) El detalle de Anticipo a Proveedores es el siguiente:

PROVEEDOR	VALOR
Ctas x Cobrar / ANTICIPOS PROVEEDORES	1.529.682.46
VALLEJO ARAUJO	224.599.32
ING ASOCIADOS	1.331.82
CONSORCIO VIAS PASTAZA	15.004.96
Total	<u>1.770.618.56</u>

(NOTA 9) OTROS ACTIVOS

Este rubro se encuentra conformado por activos por impuestos corrientes y otros activos corrientes:

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Ctas x Cobrar / Crédito Fiscal	191.219.19	449.316.47
Importaciones en Transito	21.040.60	38.390.28
Cuentas por Liquidar (1)	1.227.481.18	392.916.90
Cheques en Garantía		600
Cxc Cheques a Empleados Legalizar R.R.H.H.		762.97
Obras en Proceso	167.032.79	1.614.177.06
SUMAN	<u>1.606.773.76</u>	<u>2.496.163.68</u>

- (1) Este rubro está compuesto de valores entregados para que se puedan ejecutar varios trabajos en las diferentes obras, sean por servicios o bienes, los mismos que se espera facturar en el año 2014

El detalle de Cuentas por Liquidar es el siguiente:

DETALLE	VALOR
Camacho Marcia	86.084.28
Vallejo Araujo	11.505.00
Puyo-Tena-Quito	841.588.66
Hurtado Marcia	53.050.00
Lizarralde Gladys	47.353.26
Penarreta Rocío	31.750.00
Consortio Puentes Pastaza	93.968.01
Mariela Usina	20.000.00
Perdida Cheques	23.500.00
Unifinsa-Camioneta Wingl	8.681.97
Freire Pedro	10.000.00
Total	1.227.481.18

(NOTA 10) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO DEPRECIABLE

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Terrenos	5.506.000.00	5.506.000.00
Construcciones en Curso		158.337.13
SUMAN	5.506.000.00	5.664.337.13

(NOTA 11) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Muebles y Enseres	25.077.68	19.672.26
Equipos de Oficina	9.529.49	4.277.49
Equipos de Computación	39.038.27	35.879.76
Maquinaria y Equipo	7.144.238.19	6.785.369.56
Herramientas	8.361.60	8.078.71
Vehículos	2.204.753.86	2.117.594.84

Edificios	12.000.00	12.000.00
Otros Activos,(Software)	30.028.70	4.284.70
Equipo Médico	1.725.69	1.725.69
Depreciación Acumulada	-2.101.602.83	-955.790.19
SUMAN	7.373.150.65	8.033.092.82

ACTIVO	Saldo 31-12-2012	Adiciones	Bajas	Saldo 31-12-13
Muebles y Enseres	19.672.26	5405.42		25.077.68
Equipos de Oficina	4.277.49	5252.00		9.529.49
Equipos de Computación	35.879.76	3158.51		39.038.27
Maquinaria y Equipo	6.785.369.56	446.027.65	87.159.02	7.144.238.19
Herramientas	8.078.71			8.361.60
Vehículos	2.117.594.84	87.159.02		2.204.753.86
Edificios	12.000.00			12.000.00
Otros Activos,(Software)	4.284.70			30.028.70
Equipo Medico	1.725.69			1.725.69
Total	8.988.883	547002.60	87159.02	9.474.753

DEPRECIACIÓN ACUMULADA	Saldo 31-12-2012	Depreciación 2012	(+) Adiciones/ (-) Bajas	Saldo 31-12-13
Deprec. Acum. Muebles y Enseres	-2.254.74	-2.373.72		-4.628.46
Deprec. Acum. Equipos de Oficina	-1.240.19	-691.92		-1.932.11
Deprec. Acum. Equipo de Computación	-13.803.19	-8363.78		-22.166.97
Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	-456.027.37	-689411.08		-1.145.438.45
Deprec. Acum. Herramientas	-853.42	-823.62		-1.677.04
Deprec. Acum. Vehículos	-476.091.83	-438917.43		-915.009.26
Deprec. Acum. Edificios	-4.050.00			-4.050.00
Deprec. Otros Activos	-1.469.45	-5231.09		-6.700.54
Total	-955.790	-1145813	0	-2.101.603

(NOTA 12) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Proveedores	1.091.207.46	953.614.60
SUMAN	<u>1.091.207.46</u>	<u>953.614.60</u>

(NOTA 13) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Préstamos Bancarios Banco Internacional	328.818.84	263.607.69
Préstamos Bancarios Banco Guayaquil	84.088.20	134.144.28
Préstamos Bancarios Banco Cofiec	77.589.75	163.285.11
SUMAN	<u>490.496.79</u>	<u>561.037.08</u>

Estos valores corresponden a saldos de préstamos concedidos en años anteriores que se vencerán durante el año 2014

(NOTA 14) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Obligaciones con el Personal	230.917.83	177.371.72
Obligaciones IESS	125.969.19	28.780.87
Obligaciones con el Fisco	319.885.03	85.275.62
SUMAN	<u>676.772.05</u>	<u>291.428.21</u>

(NOTA 15) OTROS PASIVOS CORRIENTES

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Prestamos de Terceros	-57.600.00	9.800.00
Sobregiros Bancarios	-853.967.14	0
SUMAN	<u>-911.567.14</u>	<u>9.800.00</u>

(NOTA 16) ANTICIPO DE CLIENTES

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Anticipo/ Gobierno Provincial de Pastaza	649.540.41	34.287.44
Consejo Provincial del Napo	0	346.027.56
Otros Clientes	624517.02	1.091.792.15
SUMAN	<u>1.274.057.43</u>	<u>1.472.107.15</u>

(NOTA 17) OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Préstamo.Banco Cofiec LP/ 3894	0	294.000.00
SUMAN	<u>0</u>	<u>294.000.00</u>

(NOTA 18) JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Jubilación patronal.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, existe la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal sin perjuicio de la jubilación que les corresponde por parte de IESS a los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Provisión por desahucio.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Dichas provisiones anualmente se llevan a los resultados del ejercicio y están sustentadas en un estudio actuarial realizado por un profesional independiente debidamente calificado por la autoridad competente.

Un resumen de las obligaciones por beneficios definidos se detalla a continuación:

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Provisión / Desahucio	69.563.77	40.027.23
Provisión / Jubilación Patronal	125.571.83	74.707.88
SUMAN	<u>195.135.60</u>	<u>114.735.11</u>

(NOTA 19) OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Anticipos de Clientes L-P/ Cotundo	0	1.760.023.71

Anticipos de Clientes L-P/ 4 Vías	0	6.005.963.12
Anticipo GPI/ Apuela	3.589.510.63	0
Anticipo/ Gob.Prov .Imbabura-Chuch-Zuleta	2.241.840.91	0
SUMAN	5.831.351.54	7.765.986.83

(NOTA 20) CAPITAL SOCIAL

El capital se encuentra pagado en un ciento por ciento y se integra de la siguiente manera:

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Diego Xavier Villacís Villacís	49.866	600,00
Cristian Mauricio Tutillo Camacho	49.866	600,00
Pablo Ernesto Tutillo Camacho	49.866	600,00
SUMAN	149.598	1.800,00

(NOTA 21) RESERVAS

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Reserva Legal	-585.41	-585.41
Revalorización Activos Fijos	-800.824.74	-800.824.74
SUMAN	-801.410.15	-801.410.15

La ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 20% 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 absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

(NOTA 22) APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Aportes Futura Capitalización	6.750.769,29	6.750.769,29
	6.750.769,29	6.750.769,29

(NOTA 23) RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo de esta cuenta al 31/12/2013 responde al valor acumulado por utilidades no distribuidas

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
--	--------------------------	--------------------------

Utilidad Ejercicios Anteriores	-26.712.97	-173.497.43
SUMAN	-26.712.97	-173.497.43

(NOTA 24) RESULTADOS ACUMULADOS APLICACIÓN NIIF POR PRIMERA VEZ

En esta cuenta se registra el efecto neto de los ajustes realizados contra resultados acumulados, producto de la aplicación de las NIIF, por primera vez conforme lo establecido en cada una de las normas

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Resultados Acumulados Adopción NIIF por primera vez	48.066,15	48.066,15
	<u>48.066,15</u>	<u>48.066,15</u>

(NOTA 25) INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Emaap - Quito	2.961.18	195.142.83
Gobierno Provincial de Pastaza	839.162.47	3.618.668.04
Gobierno Provincial de Napo	828.555.48	2.896.495.42
Ingresos Asfalto	286.193.82	206.796.33
Otros	0	9.180.45
Ingresos	0	1.800.00
Gobierno Provincial de Imbabura	9.479.219.21	1.072.748.84
Gobierno Provincial del Carchi	310.291.77	
SUMAN	<u>11.746.383.93</u>	<u>8.000.831.91</u>

(NOTA 26) COSTOS

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
GP Pastaza - Canelos	16.881.27	105.610.06
GP Pastaza -Simon Bolivar	209.520.20	1.049.508.85
GP Pastaza - Sucre	2.119.86	488.114.77
GP Napo -Napo		17.212.38
GP Napo - Cunetas		5.428.10
GP Pastaza - Madre Tierra	253.981.17	956.048.12
GP Napo - Guarayacu-Tazayacu	8.902.33	411.079.87
Epmap Quito - Jaime Roldós 2da Etapa	20.81	148.315.16

GN 4 Vías: Misahualli, Ahuano, Vía Perimetral	183.305.63	1.080.552.89
Shell	1.940.08	59.556.39
Mina	0	240.70
El Rosal	0	18.621.08
GPN Colectores Salinas, Yuralpa, Manuela C	246.525.44	776.253.76
GP/PPP: Consorcio Puentes Pastaza-Anzu	824.803.48	1.368.643.62
GP Imbabura /Conaqui y San Blas	3.671.614.97	0
GP Imb/ Asfalt. Vía Cuicocha-Apuela-Aguag	1.958.062.88	0
GP Imb/Rehab.Asfl. Mira-Hato y Pueblo Vie	51.500.10	103.88
GM Carchi/ Asfaltado Mira/Ato/Ramal	120.131.51	0
GPP / Asfalto Porvenir Pomona II Etapa	225.809.13	0
GPI / Asfalto Adoq. Esperanza Zuleta	140.597.46	0
Obras En Proceso Año 2012	1.614.177.06	0
SUMAN	<u>9.529.893.38</u>	<u>6.485.289.63</u>

(NOTA 27) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Gastos de Personal	366.153.13	240.572.82
Servicios Básicos	14.527.21	14.482.84
Otros Servicios	39.597.47	43.732.44
Materiales y Suministros	6.928.31	6.641.09
Mantenimiento y Reparaciones	97.119.54	54.317.12
Gastos Generales	1.301.440.10	337.380.25
SUMAN	<u>912.882.93</u>	<u>697.126.56</u>

(NOTA 28) GASTOS DE VENTAS

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Atención Clientes	5.439.40	6.550.33
Publicidad		1.021.50
SUMAN	<u>5.439.40</u>	<u>7.571.83</u>

(NOTA 29) GASTOS FINANCIEROS

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
--------------------------	--------------------------

Emisión Estados de Cuenta	8.37	117.45
Comisión por Servicios Bancarios	6.423.95	6.268.96
No Deducibles	378.84	196.64
Intereses Bancarios	4.986.96	109.77
Interés por sobregiro	1.879.26	2.300.04
Interés Bancarios x Préstamos.	87.098.15	61.886.18
Multa por protestos	6.334.13	0
	<u>107.109.66</u>	<u>70.879.04</u>

(NOTA 30) OTROS GASTOS

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Interés por Mora y Multa S.R.I	2.204.41	22.577.10
Interés por Mora I.E.S.S.	3.585.81	7.032.21
Gasto I.V.A. Factor Proporcionalidad	16.511.96	80.332.97
Gasto Impuesto a la Renta	43.439.40	
Gto. Multas Ministerio Relaciones Lab.	137.00	213
Gasto Interés en Vehículos	82.77	1.725.48
Gasto -Pérdida Fortuita		21.000.00
Gto. Interés Automekano /Rodil,Ret,Exc,Ca		25.992.50
Gasto Iess Glosa Por Atención Medica	9.821.89	
Gastos Interés Mora /Mavesa	149.59	
Gasto. x Dif.. Declaraciones Sri	31.528.88	
SUMAN	<u>107.461.71</u>	<u>58.873.26</u>

- **Administración y alta dirección**

Los miembros de la Administración y demás personas que asumen la gestión de DPM INGENIEROS ASOCIADOS LTDA., incluyendo a la gerencia general, así como los socios que la representen, no han participado al 31 de diciembre del 2013 en transacciones no habituales y/o relevantes.

- **Remuneraciones y compensaciones de la gerencia clave**

Durante los años 2012 y 2013, los importes reconocidos a la gerencia general, corresponde a pagos por desempeño de sus funciones, las transacciones se identifican como efectuadas con partes relacionadas al tratarse de un socio de la Compañía.

- **Reclasificaciones**

Al 31 de diciembre del 2013 ciertas cifras de los estados financieros de la Compañía han sido reclasificadas para efectos de presentación.

- **Eventos Subsecuentes**

No existieron eventos, entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha del presente informe (abril 14, 2014) que, en opinión de la Administración, pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.