

DPM INGENIEROS ASOCIADOS CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(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 Internacional Accounting Standards Board (IASB).

En atención al oficio No SCVS.IRQ.DRICALSAI.15.169223341 de 23 de noviembre de 2015, la empresa DPM INGENIEROS ASOCIADOS CIA. LTDA., presentó Estados financieros rectificadas, para la auditoría del año 2015, se tomó como comparativos estos balances rectificadas, el ajuste se realizó con fecha 31 de diciembre del 2015.

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

Mediante Resolución No. 06.Q.ICL.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.

3.1 Normativa Contable Aplicada

Los estados financieros adjuntos de “DPM INGENIEROS ASOCIADOS CÍA. LTDA.”, por el período terminado al 31 de diciembre de 2015 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 cuentas 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% y 10%
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.

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 imponibles 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 2015 fue del 22%.

➤ 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 2015.

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.

➤ **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.

➤ **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

En el mes de febrero 2014 la Superintendencia de Bancos procedió al cierre de las cuentas corrientes que tenía habilitadas la Compañía por falta de liquidez., con fecha 25 de Septiembre del 2014 “La Junta General de Socios autoriza y encarga al señor Gerente, el tomar las acciones necesarias para poder efectuar el manejo de fondos de la empresa a través de la cuenta corriente 001761236-0 del Banco de Guayaquil de la Señora Claudia Hurtado Sarmiento, de esta cuenta se emite los cheques para cancelar las obligaciones de la empresa.

La compañía no ha realizado conciliaciones bancarias mensuales por tratarse de la cuenta personal.

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CUENTA	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Cofiec Ahorros 142762	0,00	10,73
Guayaquil 1761236-0	12,95	0,00
Internacional- Ahorros 3200774	0,81	925.968,38
Cacpet Ahorros 430101010225	593,31	593,31
SUMAN	<u>607,07</u>	<u>926.572,42</u>

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CUENTA	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Automekano Cia Ltda	88.232,14	0,00
Gobierno Provincial de Pastaza	0,00	217.609,59
Gobierno Provincial del Napo	589.704,86	589.704,87
CxC. Gobierno Provincial Imbabura	0,00	70.650,59
Consorcio Vías Pastaza	0,00	722.517,17
Clientes Varios (1)	202.982,92	191.088,78
Provisión Incobrables	-15.343,55	-15.343,55
SUMAN	<u>865.576,37</u>	<u>1.776.227,37</u>

(1). El valor de \$ 202.982,92 corresponde cuentas por cobrar de varios proyectos y se presenta como sigue:

CUENTA	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Consorcio Puente Pastaza	147.477,13	220.294,25
Consorcio Tulcán	426,00	0,00
Consorcio Vy E	26.991,67	26.991,67
Gobierno Autónomo Cantón Mira	14.984,07	-69.301,19
Serviorienta	<u>13.104,05</u>	<u>13.104,05</u>
SUMAN	<u>202.982,92</u>	<u>191.088,78</u>

NOTA 7 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

PROVEEDOR	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
ANTICIPOS PROVEEDORES	0,00	199.393,20
VALLEJO ARAUJO	265.271,32	265.271,32
ANTICIPO SINOHIDRO	-212,86	0,00
CONSORCIO VIAS PASTAZA	0,00	15.004,96
SUMAN	<u>265.058,46</u>	<u>479.669,48</u>

La cuenta de Vallejo Araujo corresponde a las cuotas pagadas por la compañía por la adquisición de tres vehículos, que a la fecha se encuentran a nombre del Ing. Diego Villacis.

NOTA 8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO DEPRECIABLE

Los terrenos de propiedad de la empresa fueron avaluados por un perito calificado por la Superintendencia de Compañías y su valor se presenta así:

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Terrenos	1.806.000,00	1.806.000,00
SUMAN	<u>1.806.000,00</u>	<u>1.806.000,00</u>

NOTA 9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTA	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Muebles y Enseres	25.077,68	25.077,68
Equipos de Oficina	9.529,49	9.529,49
Equipos de Computación	39.038,27	39.038,27
Maquinaria y Equipo	7.893.874,73	7.433.523,91
Herramientas	8.361,60	8.361,60
Vehículos	2.204.753,86	2.204.753,86
Edificios	206.185,65	206.185,65
Otros Activos, (Software)	30.028,70	30.028,70
Equipo Médico	1.725,69	1.725,69
Depreciación Acumulada	-5.051.356,96	-3.582.890,94
SUMAN	<u>5.367.218,71</u>	<u>6.375.333,91</u>

MOVIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS

ACTIVO	Saldo 31-12-2014	Adiciones	Bajas	Saldo 31-12-15
Muebles y Enseres	25.077,68			25.077,68
Equipos de Oficina	9.529,49			9.529,49
Equipos de Computación	39.038,27			39.038,27
Maquinaria y Equipo	7.433.523,91	605.000,00	144.649,18	7.893.874,73
Herramientas	8.361,60			8.361,60
Vehiculos	2.204.753,86			2.204.753,86
Edificios	206.185,65			206.185,65
Otros Activos, (Software)	30.028,70			30.028,70
Equipo Médico	1.725,69			1.725,69
SUMAN	9.958.224,85	605.000,00	144.649,18	10.418.575,67

DEPRECIACIÓN ACUMULADA	Saldo 31-12-2014	Depreciación 2015	(+) Adiciones (-) Bajas	Saldo 31-12-15
Deprec. Acum. Muebles y Enseres	9.812,82			9.812,82
Deprec. Acum. Equipos de Oficina	2.885,06	952,95		3.838,01
Deprec. Acum. Equipo de Computación	30.672,54	7.458,09		38.130,63
Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	2.161.005,52	1.070.936,85	31.340,66	3.200.601,71
Deprec. Acum. Herramientas	2.513,20	836,16		3.349,36
Deprec. Acum. Vehículos	1.345.375,95	400.758,61		1.746.134,56
Deprec. Acum. Edificios	14.359,28	10.309,28		24.668,56
Deprec. Otros Activos	16.266,57	8.554,74		24.821,31
SUMAN	3.582.890,94	1.499.806,68	31.340,66	5.051.356,96

NOTA 10 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTA	31/12/2015	31/12/2014
Proveedores	538.974,53	863.177,04
SUMAN	538.974,53	863.177,04

NOTA 11 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTA	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Obligaciones con el Personal	382.335,19	441.348,02
Obligaciones IESS	75.017,14	85.242,94
Obligaciones con el Fisco	375.003,79	552.419,27
Imp. Renta por Pagar	388,54	2.997,71
Participación Trabajadores	25.602,15	24.370,34
Otras Cuentas Por Pagar	45.703,89	79.031,23
SUMAN	<u>904.050,70</u>	<u>1.185.409,51</u>

Respecto del pago de obligaciones al el Servicio de Rentas Internas, Instituto de Seguridad Social y Trabajadores, se verificó que las correspondientes al ejercicio 2015 no se han cubierto dentro de los plazos establecidos.

NOTA 12 ANTICIPO DE CLIENTES

Este rubro corresponde a valores recibidos por parte de clientes y se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTA	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Anticipo/ Gobierno Provincial de Pastaza	54.799,71	314.813,78
Anticipo/ Gobierno Municipal Mira-Asfalto	0,00	159.905,24
Otros Clientes	60.267,77	0,00
SUMAN	<u>115.067,48</u>	<u>474.719,02</u>

NOTA 13 OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTA	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Préstamo Banco COFIEC LP/ 3894	0,00	8.900,47
Préstamo Banco Guayaquil 0332091	0,00	35.401,11
Préstamo Banco Guayaquil 0257014	000	11.799,25
Ptmo Bco. Guayaquil 0264691	30.327,49	0,00
Préstamo Coop. Cacpet. 4301090000052	899.100,00	904.100,00
Préstamo Banco Internacional 389883	149.995,29	219.635,33
Sobregiro Cofiec cta. 1006514	0,00	47.711,97
SUMAN	<u>1.079.422,78</u>	<u>1.227.548,13</u>

- En marzo del 2015, la Gerencia de la compañía solicita al departamento de crédito del Banco de Guayaquil una nueva forma o facilidad de pago que permita la cancelación de los préstamos que se tiene con esta institución, de acuerdo a la tabla de amortización las

cuotas mensuales son de 1.703,52 pagaderas el día cinco de cada mes, valor que incluye el interés anual del 11,23 % a un plazo de 3 años. Al 31 de diciembre del 2015, se realiza un ajuste de reclasificación por los préstamos No 332091 y No 257014 del año 2014, dejando en libros el préstamo Banco Guayaquil No 0264691.

- El préstamo Coop. Cacpet No 4301090000052, fue otorgado según solicitud No 4301090000060 el 29 de enero del 2014 pagaderos en cuotas con período de recuperación semestral.
- El préstamo Bco. Internacional 389883, fue otorgado en tal fecha 29 de agosto del 2014 al 9,80 % de interés anual a un plazo de 3 años, se cancela cuotas mensuales de 7.841,56 y a la fecha se ha cancelado 15 cuentas cuotas como abonos.

NOTA 14 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 el Econ. Hugo Paredes Estrella, profesional independiente Reg. No PEA-2007-005-SB

De acuerdo al informe presentado para el año 2015, la provisión y Desahucio han tenido una baja por lo que se procede a realizar el ajuste correspondiente al 31 de diciembre del 2015 para dejar los saldos que emite el informe actuarial como se muestra a continuación:

CUENTA	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Provisión / Desahucio	45.823,82	65.724,29
Provisión / Jubilación Patronal	89.582,97	124.908,31
SUMAN	135.406,79	190.632,60

Con fecha 31 de diciembre se realiza el asiento contable para bajar los saldos de: Jubilación patronal por \$ 35.325,34 y Provisión Desahucio por \$ 16.727,95 contra la cuenta Otros ingresos por el valor de \$52.053,29.

NOTA 15 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Este rubro se conforma con los anticipos recibidos de los proyectos que se encuentran ejecutando, y se registrará de acuerdo a las planillas facturadas. Al 31 de diciembre del 2015 se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTA	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Anticipo GPI/ Apuela (1)	702.917,40	805.578,58
Anticipo/ Gob.Prov .Imbabura-Zuleta	0,00	1.280.155,17
Apuela II Complementario	0,00	2.209.191,30
Otras cuentas por pagar Largo plazo (2)	2.064.927,21	0,00
SUMAN	<u>2.767.844,61</u>	<u>4.294.925,05</u>

Anticipo GPI/ Apuela (1).- La compañía firmó el contrato complementario al contrato No. 140-GPI-PS-2012, de la obra ASFALTO DE LA VIA CUICOCHA APUELA AGUAGRUM, de la parroquia APUELA, del cantón Cotacachi, por un valor \$ 4.418.382,59, con fecha 05 de diciembre del 2014 la empresa recibe un anticipo del 50% por \$ 2.209.191,30. Durante al año 2015 se ha entregado el avance de planillas, y al 31 de diciembre el saldo del anticipo es \$ 702.917,40.

1.- El detalle de Otras cuentas por pagar Largo plazo es el siguiente.

Accionistas	(a)	1.244.769,29
Teguisse Cia.Ltda		363.322,83
Oblig Pendientes con la Administración	(b)	259.416,55
Bco. Guayaquil/ Hurtado	(c)	197.418,54
		<u>2.064.927,21</u>

(a) Las cuentas por pagar accionistas se origina en un ajuste al 31 de diciembre del 2015 por reclasificación de la cuenta Aporte para futuras Capitalizaciones.

(b-c) Las obligaciones pendientes con la Administración Tributaria (SRI) y la cuenta Banco Guayaquil /Claudia Hurtado, son cuentas ajustadas al 31 de diciembre del 2015 como reclasificación de corto a largo plazo.

NOTA 16 CAPITAL SOCIAL

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

CUENTA	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Diego Xavier Villacís	49.866,00	49.866,00
Cristian Mauricio Tutillo Camacho	49.866,00	49.866,00
Pablo Ernesto Tutillo Camacho	49.866,00	49.866,00
SUMAN	<u>149.598,00</u>	<u>149.598,00</u>

NOTA 17 RESERVAS

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTA	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
---------------	--------------------------	--------------------------

Reserva Legal	585,41	585,41
Revalorización Activos Fijos (1)	2.606.294,74	800.824,74
SUMAN	2.606.880,15	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.

- (1) Está conformado por \$ 1.805.470 que corresponde al avalúo de los terrenos bajo la cuenta "RESERVA POR REVALORIZACION DE ACTIVOS" y los \$ 800.824,74 que corresponde al saldo inicial de la cuenta al 1 de enero del 2015, dando un total de \$ 2.606.294,74.

NOTA 18 APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN

Al 31 de diciembre del 2015 la cuenta presenta el siguiente saldo, luego de realizar los correspondientes ajustes de acuerdo a resolución de la Superintendencia de Compañías:

CUENTA	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Aporte Futura Capitalización	530,00	3.050.769,29
SUMAN	530,00	3.050.769,29

NOTA 19 RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo de esta cuenta al 31/12/2015 responde al valor acumulado por utilidades no distribuidas a socios.

CUENTA	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Utilidad Ejercicios Anteriores	78.414,02	26.712,97
Pérdidas Acumuladas	-66.325,93	00,00
SUMAN	12.088,09	26.712,97

NOTA 20 RESULTADOS ACUMULADOS APLICACIÓN NIIF POR PRIMERA VEZ

CUENTA	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Resultados Acumulados Adopción NIIF por primera vez	48.066,15	48.066,15
	48.066,15	48.066,15

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

NOTA 21 GANANCIA NETA DEL EJERCICIO

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD CONTABLE DEL EJERCICIO	170.680,97
(-) 15% participación trabajadores	(25.602,15)
Gastos no deducibles	471.048,81
BASE IMPONIBLE EL IMPUESTO A LA RENTA	616.127,63
(-) Impuestos a la renta causado 22%	(135.548,08)
Utilidad contable neta después de impuestos	9.530,74

NOTA 22 INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTA	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2014</u>
Gobierno Provincial de Pastaza	322.474,73	1.296.625,26
Ingresos por otras ventas	197.885,22	40.646,65
Gobierno Provincial de Imbabura	10.106.768,55	8.280.187,24
Gobierno Provincial del Carchi	423.264,94	509.473,40
SUMAN	<u>11.050.393,44</u>	<u>10.126.932,55</u>

NOTA 23 COSTOS

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTA	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
GP Imbabura /Conaqui y San Blas	0,00	2.166.899,55
GP Imb/ Asfalt. Vía Cuicocha-Apuela-Aguag	5.458.761,72	3.130.828,93
GM Carchi/ Asfaltado Mira/Ato/Ramal	291.808,13	315.391,56
GPP / Asfalto Porvenir Pomona II Etapa	738.188,80	1.557.219,31
GPI / Asfalto Adoq. Esperanza Zuleta	1.511.234,82	1.154.866,66
SUMAN	<u>7.999.993,47</u>	<u>8.325.206,01</u>

NOTA 24 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

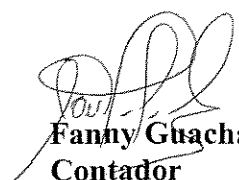
Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTA	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Gastos de Personal	350.824,66	383.267,66
Servicios Básicos	20.439,81	15.777,74
Otros Servicios	0,00	40.381,95
Materiales y Suministros	50.793,00	51.368,33
Mantenimiento y Reparaciones	52.049,26	33.677,08
Gastos Generales	374.322,85	516.602,82
Combustibles/transportes	1.586.148,05	0,00
Gastos no Deducibles	197.241,12	0,00
SUMAN	<u>2.631.818,75</u>	<u>1.041.075,58</u>

NOTA 25 GASTOS FINANCIEROS

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTA	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Comisión por Servicios Bancarios	554,24	1.352,72
No Deducibles	0,00	226.817,36
Intereses Bancarios	26.723,83	8.793,97
Interés por sobregiro	0,00	1.632,54
Interés Bancarios x Préstamos.	27.3807,69	364.478,73
Multa por protestos	0,00	2.230,24
	<u>301.085,76</u>	<u>605.305,56</u>


Fanny Guachamín
Contador
RUC 1707530596001

