

ESCUDERO & ASOCIADOS

Audidores Externos

CONCRETO & PREFABRICADOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013

NOTA 1.- OPERACIONES

La Compañía CONCRETO & PREFABRICADOS CIA. LTDA., es una Compañía Ecuatoriana constituida de acuerdo con las Leyes de la República del Ecuador el dos de Diciembre de 1967, con la finalidad de dedicarse como actividad principal a la construcción de obras de ingeniería civil en general, en especial a la elaboración de carpeta asfáltica, podrá realizar todos los actos y contratos del orden civil y autorizados por las Leyes Ecuatorianas, podrá promover y fundar sociedades civiles que se dediquen a la actividad comercial y podrán ser también que relacionen con el mismo objeto, así como adquirir acciones o participaciones y asociarse a otras compañías, podrá realizar toda clase de contratos y en general, tales como civiles y mercantiles y todos permitidos por la Leyes Ecuatorianas y relacionados con su objeto.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros bajo NIIF

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas internacionales de información financiera y de acorde con la Resolución No.08.G.DCS.010, emitida por la Superintendencia de Compañías, de fecha Noviembre 20 del 2008, se establece un cronograma para la aplicación en los estados financieros de las Normas Internaciones de Información Financiera (NIIF), de adopción obligatoria por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, a partir del año 2012, con transición en el 2011, según el tipo de compañía clasificado en dicha resolución.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares americanos.

b) Anticipo de Fondos

Comprende las cuentas que registran y controlan los recursos disponibles entregados en calidad de anticipos, garantías, fondos a rendir cuentas, débitos indebidos sujetos a reclamos y egresos realizados por recuperar.

d) Inversiones Financieras.-

Incluye los activos que se mantienen como colocación de fondos, derechos o valores que están conformados por los recursos en inversiones permanentes en títulos o valores, en préstamos y anticipos, deudores financieros, inversiones diferidas e inversiones no recuperables

ESCUDERO & ASOCIADOS

Audidores Externos

Inversiones Permanentes en títulos valores.

Estas comprenden las cuentas que registran y controlan las colocaciones de recursos previstas en el presupuesto y con el carácter de indefinidas o con el ánimo de mantenerlas durante prolongados periodos de tiempo.

Estas inversiones se muestran al valor de participación patrimonial, en el que se reconoce como incremento o disminución en una cuenta patrimonial.

e) Inversión de Bienes de larga duración.-

Incluye los activos fijos en bienes muebles e inmuebles; están conformados por los recursos en bienes de producción y administración.

Bienes de Administración

Comprende las cuentas que registran y controlan los bienes muebles e inmuebles, destinados a actividades administrativas y operacionales.

NOTA 3 - DISPONIBILIDADES

| | 2013 |
|----------------------------------|--------------------------|
| Caja | 167.282,73 |
| Bancos | 235.007,44 |
| Inversion a C/P | 82.500,00 |
| TOTAL DE DISPONIBILIDADES | <u><u>484.790,17</u></u> |

NOTA 4 – FONDOS ROTATIVOS

| | 2013 |
|---------------------------------|-------------------------|
| Varios | 33.682,22 |
| TOTAL DE FODOS ROTATIVOS | <u><u>33.682,22</u></u> |

ESCUDERO & ASOCIADOS

Auditores Externos

NOTA 5 -. CUENTAS POR COBRAR

| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | | 2013 |
|--|---------------------|-----------------------------|
| Planillas por Cobrar de Obras | | |
| municipio de guayaquil | 43.255,96 | |
| municipio de guayaquil lico ming 08-2013 | 899.652,50 | |
| rio pindo balsas zaracay | 18.025,93 | |
| otros | <u>7.346,24</u> | 968.280,63 |
| Cuentas por cobrar clientes | | |
| etinar | 80.858,22 | |
| varios clientes | 65.431,86 | |
| inmomariuxi-feldane s.a. lavie s.a. braquil s.a. | 29.388,96 | |
| ing. Patricio garcia | 41.741,58 | |
| constanti s.a. useful | 53.271,24 | |
| municipio de milagro | 27.659,95 | |
| otros | <u>33.096,41</u> | 331.448,22 |
| Cuentas por cobrar empleados | | |
| varios | <u>31.715,36</u> | 31.715,36 |
| ANTICIPOS VARIOS | | |
| anticipo a contratistas | | |
| valverde retto freddy | 35.776,39 | |
| stael de la cadena juan | 15.584,76 | |
| vacacela antonio | 20.500,00 | |
| otros | <u>23.464,62</u> | 95.325,77 |
| anticipo a beneficios de ley | | 1.270,00 |
| anticipo a proveedores | | 150.872,24 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | |
| cuentas por cobrar cias relacionadas | | |
| consorcio concreto y prefabricados & asociados | <u>9.203.899,39</u> | 9.203.899,39 |
| PAGOS ANTICIPADOS | | |
| impuestos pagados por anticipado | | |
| impuesto a la ley (i renta) | <u>401.332,57</u> | 401.332,57 |
| SUMAN | | <u>11.184.144,18</u> |

ESCUDERO & ASOCIADOS

Audidores Externos

NOTA 6 – INVENTARIOS

| | |
|------------------------|--------------------------|
| | 2013 |
| Mercadería en Tránsito | 176.074,59 |
| Productos Terminados | 266.597,35 |
| SUMAN | <u>442.671,94</u> |

NOTA 7 - ACTIVOS FIJOS.-

Los activos fijos de la empresa, que lo conforman activos no monetarios, están constituidos por terrenos, edificios e instalaciones, maquinarias, equipos, muebles y enseres, vehículos y otros los mismos que están registrados al costo de adquisición de los mismos y depreciados por el método de línea recta, y los porcentajes anuales de depreciación son:

| | |
|-----------------------|-----|
| Edificio | 5% |
| Instalaciones | 10% |
| Maquinarias y Equipos | 20% |
| Muebles y Enceres | 10% |
| Vehículos | 20% |
| Equipo de Computación | 33% |

PROPIEDADES.-

El movimiento de la cuenta propiedades durante el ejercicio económico del año 2013 y los saldos al 31 de Diciembre consisten en:

(Expresado en dólares Americano)

| Composicion | 2013 | | Saldos 31/12/2013 |
|--------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------------|
| | Saldo 01/01/2013 | Reclasif. Aumento-Disminuc | |
| Terrenos | 398.520,46 | 0,00 | 398.520,46 |
| Edificios | 54.910,31 | 0,00 | 54.910,31 |
| Inst y cerram Duran | 191.862,99 | 0,00 | 191.862,99 |
| Maq. Y Equipos | 8.055.951,35 | (442.821,44) | 7.613.129,91 |
| Muebles y Enceres | 61.946,50 | 0,00 | 61.946,50 |
| Vehículos | 2.470.867,79 | 221.410,72 | 2.692.278,51 |
| Equipos de Oficina | 97.763,00 | 0,00 | 97.763,00 |
| Equip. Topográfico | 77.366,12 | 0,00 | 77.366,12 |
| Equipo Computación | 91.134,59 | 1.474,52 | 92.609,11 |
| Equipo de Laboratorio | 1.055,00 | 0,00 | 1.055,00 |
| Panoramas y oficinas | 21.122,53 | 0,00 | 21.122,53 |
| SUMAN | <u>11.522.500,64</u> | <u>(219.936,20)</u> | <u>11.302.564,44</u> |
| (-) Depreciacion Acumulada | | | <u>(5.546.624,80)</u> |
| TOTAL ACTIVO FIJO, NETO | | | <u>5.755.939,64</u> |

ESCUDERO & ASOCIADOS

Audidores Externos

NOTA 8 - INVERSIONES Y CUENTAS POR COBRAR DE LARGO PLAZO

El detalle de inversiones de largo plazo al 31 de Diciembre del 2013 se detallan a continuación.

| OTROS ACTIVOS | | 2013 |
|--|-------------------|---------------------|
| inversiones a L/P | | |
| Terrenos Shangrila (playas) | 276.615,08 | |
| Acciones A.D.S. del Ecuador | 350.000,00 | |
| Talum S.A. | <u>221.501,70</u> | 848.116,78 |
| | | |
| cuentas por cobrar L/P | | 288.280,63 |
| | | |
| SUMAN INVERSIONES Y CUENTAS POR COBRAR | | <u>1.136.397,41</u> |

NOTA 9 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

| CORRIENTE | | 2013 |
|--|------------|-------------|
| Proveedores varios por Pagar | | 811.979,84 |
| Obligaciones con Bancos C.P. | | |
| | | |
| BANCO DEL AUSTRO | | |
| Operación suscrita ene.22/13 y vence Ene. 22/16 a una tasa del 11.25% anual cuya porción corriente es la suma de | 38.358,96 | |
| | | |
| BANCO RUMIÑAHUI | | |
| Operación suscrita Jun. 21/13 y vence Jun. 21/14 a una tasa del 12.68% anual por valor de 155.000 cuya porción corriente es la suma de | 82.364,82 | |
| | | |
| Operación suscrita Nov. 19/13 y vence Nov. 19/16 a una tasa del 11.68% anual por valor de 38.000 cuya porción corriente es la suma de | 14.978,52 | |
| | | |
| CORPORACION FINANCIERA NACIONAL | | |
| Operación suscrita mayo 7/12 y vence abril 6/18 a una tasa del 9.1792% anual por vabr de 685.897.28 y pagos trimestrales coya porción corriente es | 161.536,00 | |
| | | |
| Operación suscrita mayo 7/12 y vence Junio 20/15 a una tasa del 9.1325% anual por vabr de 293.955.28 con pagos trimestrales cuya porción corriente es PASAN. | 113.644,00 | |

ESCUDERO & ASOCIADOS

Audidores Externos

VIENEN.

BANCO INTERNACIONAL

Operación suscrita Ene. 30/13 y vence Dic.19/15 a

Una tasa del 11.23% anual por valor de 87.000.00

Cuya porción corriente es la suma de

34.293,00

Operación suscrita Nov.15/12 y vence Oct.31/15 a

una tasa del 11.23% anual por valor de 47.060.00

cuya porción corriente es la suma de

19.468,92

BANCO DEL PACIFICO

Operación suscrita Jul.16/13 y vence ene. 29/14 a

una tasa del 8.9533% anual que se cancela al

vencimiento por valor de

1.086.000,00

Operación suscrita Nov.27/13 y vence ene. 29/14 a

una tasa del 9.33% anual que se cancela al

vencimiento por valor de

1.854.865,00

Operación suscrita mayo 21/13 y vence ene.29/14

a una tasa del 9.7612 anual que se cancela al

vencimiento por valor de

700.000,00

Operación suscrita Sep.12/13 y vence ene.29/14

a una tasa del 8.9533% anual que se cancela al

vencimiento por valor de

1.625.000,00

Operación suscrita Dic.13/13 y vence Ene. 29/14

a una tasa del 8.9533% anual que se cancela al

vencimiento por valor de

918.400,00

6.648.909,22

Impuestos por Pagar

337.108,53

Obligaciones IESS

31.280,50

Gastos acumulados por Pagar

23.597,35

391.986,38

SUMAN PASIVO CORRIENTE**7.852.875,44****NOTA 10 - GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR.-****2013**

Por Pagar a Trabajadores

23.597,35**SUMAN**23.597,35

ESCUDERO & ASOCIADOS

Audidores Externos

NOTA 11 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTE.-

| | | 2013 |
|---|------------------|----------------------------|
| BANCO RUMIÑAHUI | | |
| Obligación vence Nov.19/16 por valor de | 28709,06 | |
| CORPORACION FINANCIERA NACIONAL | | |
| Obligación vence Abril 16/18 por valor de | 605.760,00 | |
| Obligación vence Enero 30/15 por valor de | 227.272,75 | |
| Obligación vence Junio 20/15 por valor de | 85.233,00 | 918.265,75 |
| BANCO INTERNACIONAL | | |
| Obligación vence Dic. 19/15 por valor de | 34.293,00 | |
| Obligación vence Oct. 31/15 por valor de | 17.846,51 | 52.139,51 |
| BANCO DEL AUSTRO | | |
| Obligación vence Ene.22/16 por valor de | <u>41.555,54</u> | |
| | | <u>1.040.669,86</u> |

NOTA 12 – ANTICIPO DE OBRAS.- Se registran los valores que entregan los clientes, al 31 de diciembre del 2013 se detallan de la siguiente manera:

| | 2013 |
|---|----------------------------|
| Villa Club (corporacion samborondon) | 40.070,73 |
| municipio de guayaquil | 641.535,10 |
| etinar s.a. | 65.000,00 |
| municipio de guayaquil lico-mimg-022-2013 | 1.041.773,69 |
| constructora prohorizon s.a. | 112.244,70 |
| municipio lico-mimg-022-2013 | 612.853,19 |
| minicipio simon bolivar | <u>106.507,99</u> |
| SUMAN | <u>2.619.985,40</u> |

ESCUDERO & ASOCIADOS

Audidores Externos

NOTA 13 – PATRIMONIO.-

El Capital Social de la Compañía está compuesto de la siguiente forma:

Capital Social Suscrito y Pagado:

El Capital Social Suscrito y Pagado está representado por 500.000.00 participaciones de un dólar cada una y se descomponen de la siguiente manera:

| | | 2013 |
|------------------------------|-------------------|-------------|
| Luis Caputi Campodónico | 374.999,00 | |
| Hugo Vitorio Caputi Lapentty | 1,00 | |
| Gustavo García Caputi | <u>125.000,00</u> | 500.000,00 |

NOTA 14 - RESERVAS.-

La Ley de Compañías en el Ecuador establece un incremento no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la Compañía, dicha reserva no está sujeta a distribución alguna excepto en caso de liquidación de la Empresa, pero también puede ser capitalizada, o ser utilizada en caso de pérdidas, al cierre del ejercicio económico, esto es a Diciembre 31 del año 2013, la compañía CONCRETO Y PREFABRICADOS C. LTDA. Sus reservas las desglosa de la siguiente manera:

| | | 2013 |
|--------------------------------|---------------------|----------------------------|
| Reserva Legal | 245.483,41 | |
| Reserva Facultativa | 162.856,30 | |
| Reserva Estatutaria | 28.149,88 | |
| Otras Reservas | 124.971,59 | |
| Reserva de Capital | 912.759,37 | |
| Reserva NIIF | <u>3.101.029,69</u> | 4.575.250,24 |
| Resultados acumulados | | 627.051,48 |
| Resultados a diciembre 31-2013 | | <u>1.821.793,14</u> |
| TOTAL PATRIMONIO | | <u>7.524.094,86</u> |

ESCUDERO & ASOCIADOS

Audidores Externos

GASTOS ADMINISTRATIVOS – OPERACIONALES Y FINANCIEROS**OPERACIONALES****2013**

| | | |
|-----------------------------|---------------------|--------------|
| sueldos y beneficios de ley | 1.774.679,49 | |
| mantenimiento equipos | 210.362,78 | |
| mantenimiento vehiculos | 65.682,82 | |
| gastos depreciacion | 707.313,62 | |
| servicios basicos | 92.479,80 | |
| otros gastos operaciones | <u>1.011.544,57</u> | 3.862.063,08 |

ADMINISTRATIVOS

| | | |
|------------------------------|-------------------|--------------|
| sueldos y beneficios de ley | 516.605,25 | |
| mantenimiento administrativo | 94.488,00 | |
| gastos notariales | 10.473,92 | |
| impuestos y contribuciones | 20.923,83 | |
| servicios basicos | 36.606,07 | |
| papeleria utiles | 10.392,84 | |
| otros gastos administrativos | <u>809.528,31</u> | 1.499.018,22 |

FINANCIEROS

| | | |
|--------------------------|-----------------|-------------------|
| intereses bancarios | 156.739,45 | |
| comision bancaria | 162,29 | |
| intereses varios | 140.019,62 | |
| otros gastos financieros | <u>4.379,49</u> | <u>301.300,85</u> |

SUMAN GASTOS ADMINISTRATIVOS Y OTROS

5.662.562,15**EVENTO SUBSECUENTE.-**

Al cierre del informe de Auditoria, esto es en Diciembre 31 del año 2013, en la Compañía no se han producido eventos que en la opinión de la administración pudiera ser de consideración o que puedan afectar los estados financieros, no teniendo juicios por obligaciones laborales ni civiles, indicándole además que se ha cumplido con la obligación a la Ley de Propiedad intelectual según Resolución No. 4-Q0ij-001 de Febrero 27 del 2004, contratando lo siguiente:

Licencias Server NT4; Licencias Lotus Smart Suite; Mileniun, Windou; server 2003; opus 99; Preventivo MP8; Office Smoll Busines; Office Standard. Office Edition 2000; sistema de control de obra (cobra).