

Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo

R.N.A.E. RUC 1305016089001

**CALLE 110 Y AV. 112
MANTA - ECUADOR**

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:

**CONSTRUCTORA DEL PACÍFICO S.A.
CONSTRUCPACIFIC**

POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2011

**ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC - RNAE No. 626**



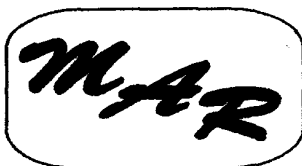
**SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS**

09 ABR. 2012

**OPERACIÓN 10
QUITO**

Auditorías Financieras Externas e Internas - Auditorías de Régimen de Ejecución (F)
Administración - Tributos y Contabilidad - Proyectos para el Sector Público y Privado

Telefax: (05) 2921246/2928761 Cel. 094187166 E-mail: marauditores@yahoo.com



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa

R.N.A.E. RUC 1305016089001

CALLE 110 Y AV. 112
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, 03 de Abril de 2012



A los Accionistas de:

CONSTRUCTORA DEL PACÍFICO S.A. CONSTRUCPACIFIC

He auditado el Balance General de la Compañía **CONSTRUCTORA DEL PACÍFICO S.A. CONSTRUCPACIFIC**, al 31 de Diciembre del 2011, y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio y de Flujo de Efectivo por el año terminado a esta fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en la Auditoría realizada.

La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la auditoría realizada provee una base razonable para mi opinión.

La compañía **CONSTRUCTORA DEL PACIFICO S.A. CONSTRUCPACIFIC**. Dando cumplimiento a lo establecido en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008, procede a convocar a Junta General Universal de Accionistas con fecha 01 de Marzo del 2011, a los accionistas de la compañía, en la cual autorizan el proceso de implementación por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF COMPLETAS), y el año de transición es el 2011.

Con fecha 15 de Abril del 2011, se convoca a Junta General Extraordinaria de Accionistas en la cual resuelven aprobar el Cronograma de Implementación de las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF COMPLETAS). Y se encuentra en el proceso de análisis de las variaciones que se reflejarán en los ajustes de la Conciliación del Patrimonio Neto bajo NEC al Patrimonio bajo NIFF.

MA

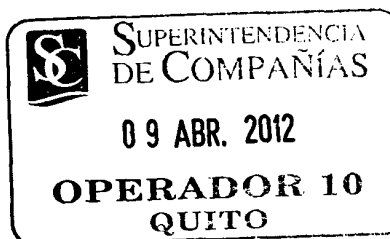
Con fecha 29 de Noviembre del 2011, la compañía procede a la entrega del Cronograma de Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera a la Superintendencia de Compañías.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CONSTRUCTORA DEL PACÍFICO S.A. CONSTRUCPACIFIC al 31 de Diciembre del 2011, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), de acuerdo a lo descrito en la nota No. 2 de los Estados Financieros.


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626

Handwritten mark



CONSTRUCTORA DEL PACÍFICO S.A. CONSTRUCPACIFIC
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
En Dólares Americanos

		<u>NOTAS</u>	
		<u>dic-31</u>	<u>dic-31</u>
		<u>2010</u>	<u>2011</u>
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	3	22.270,39	41.564,25
Cuentas por Cobrar	4	-	128.026,03
Anticipos	5	1.759.003,03	1.915.620,65
Impuestos Pagados por Anticipado	6	520.227,59	410.547,03
Imventarios	7	-	1.656.535,02
Otras Cuentas por Cobrar	8	345.142,79	150.819,74
Otros Activos Corrientes		-	13.289,08
Otros Activos Pagados por Anticipados	9	19.090,75	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.665.734,55	4.316.401,80
 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS			
	10		
Terrenos		107.000,00	640.500,00
Implementación de Software		-	40.180,40
Edificios		255.839,85	255.839,85
Maquinarias y Equipos		6.101.100,07	8.171.263,63
Vehículos		1.044.561,42	2.124.268,91
Muebles y Enseres		25.768,81	27.430,89
Equipos de Oficina		55.767,59	65.023,21
Equipos de Computación		59.770,84	90.815,32
Total de costo		7.649.808,58	11.415.322,21
(-) Depreciación Acumulada		(2.112.615,63)	(2.939.379,51)
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		5.537.192,95	8.475.942,70
 TOTAL DE ACTIVOS		 8.202.927,50	 12.792.344,50

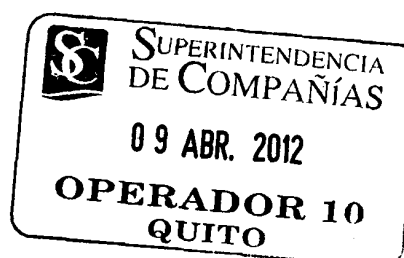
Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros



CONSTRUCTORA DEL PACÍFICO S.A. CONSTRUCPACIFIC
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
En Dólares Americanos

		<u>NOTAS</u>	
		<u>dic-31</u>	<u>dic-31</u>
		<u>2010</u>	<u>2011</u>
<u>PASIVOS</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	11	1.236.295,19	1.011.602,46
Impuestos por Pagar	12	184.445,49	204.783,77
Provisiones por Pagar	13	335.824,14	361.835,65
Obligaciones Bancarias	14	77.877,91	452.687,49
Anticipo de Clientes a C/P	15	-	83.064,58
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>1.834.442,73</u>	<u>2.113.973,95</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Prestamos Accionista L/P	16	-	30.000,00
Anticipo de Clientes a L/P		222.162,81	-
Prestamos Bancarios a L/P		1.673.927,89	1.733.221,91
Otras Cuentas por Pagar L/P		275.233,83	2.916.831,73
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>2.171.324,53</u>	<u>4.680.053,64</u>
TOTAL DE PASIVOS		<u>4.005.767,26</u>	<u>6.794.027,59</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	17	2.326.983,00	4.000.000,00
(-) Capital Suscrito y No Pagado		(423.003,00)	-
Aporte Futuras Capitalizaciones		1.500.000,40	1.249.440,00
Reserva Legal		129.209,24	184.380,91
Utilidades Acumuladas		110.380,17	67.951,00
Utilidad del Ejercicio		553.590,43	496.545,00
Total Patrimonio		<u>4.197.160,24</u>	<u>5.998.316,91</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>8.202.927,50</u>	<u>12.792.344,50</u>

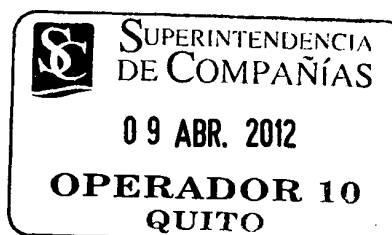
Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros



CONSTRUCTORA DEL PACÍFICO S.A. CONSTRUCPACIFIC
ESTADOS DE RESULTADOS
DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
En Dólares Americanos

	<u>dic-31 2010</u>	<u>dic-31 2011</u>
INGRESOS		
VENTAS NETAS	12.395.542,25	15.306.901,91
COSTO DE VENTAS	(10.870.651,99)	(13.387.638,39)
UTILIDAD (PÉRDIDA) BRUTA	<u>1.524.890,26</u>	<u>1.919.263,52</u>
(-) GASTOS OPERACIONALES		
Administración y Ventas	(418.894,75)	(989.883,37)
Financieros	(148.350,93)	(147.724,89)
No Deducibles	(57.190,97)	(36.244,52)
UTILIDAD (PÉRDIDA) EN OPERACIÓN	<u>900.453,61</u>	<u>745.410,74</u>
Otros Ingresos	46.827,73	45.926,36
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>947.281,34</u>	<u>791.337,10</u>
(-) 15% Participación Trabajadores	(142.092,20)	(118.700,57)
Utilidad Después de Part. Trabajadores	<u>805.189,14</u>	<u>672.636,54</u>
(+) Gastos no Deducibles	57.190,97	36.244,52
Saldo Utilidad Gravable	<u>862.380,11</u>	<u>708.881,06</u>
(-) Utilidad a Reinvertir	(553.590,43)	(492.115,97)
Utilidad Gravable	<u>308.789,68</u>	<u>216.765,09</u>
(-) Impuesto a la Renta	(150.285,09)	(120.919,87)
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	<u>158.504,59</u>	<u>95.845,22</u>
(-) Reserva Legal	(65.490,40)	(55.171,67)
UTILIDAD A DISPOSIC. ACCIONISTAS	<u>92.014,19</u>	<u>40.673,55</u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros



CONSTRUCTORA DEL PACIFICO S.A. CONSTRUCPACIFIC
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(En Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	CAPITAL SUSCRITO Y NO PAGADO	APORTE FUT. CAPITALIZAC.	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 01 DE ENERO DEL 2011	2.326.983,00	(423.003,00)	1.500.000,40	129.209,24	110.380,17	553.590,43	4.197.160,24
CAMBIOS EFECTUADOS:							
AUMENTO DE CAPITAL	1.673.017,00	-	(1.076.997,40)	-	(42.429,60)	(553.590,00)	-
CANCELAC. CAPITAL SUSCRITO Y NO PAGADO	-	423.003,00	(423.003,00)	-	-	-	-
TRANSFERENCIA DE LA UTILIDAD DEL 2010					0,43	(0,43)	
APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION			1.249.440,00				1.249.440,00
RESERVA LEGAL DEL 2011	-	-	-	55.171,67	-	-	55.171,67
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	-	-	-	-	496.545,00	496.545,00
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	4.000.000,00	-	1.249.440,00	184.380,91	67.951,00	496.545,00	5.998.316,91

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros



CONSTRUCTORA DEL PACÍFICO S.A. CONSTRUCPACIFIC
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
En Dólares Americanos

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad del Ejercicio	496.545,00
Ajustes para conciliar la Utilidad del Ejercicio con el efectivo neto utilizado por las actividades de operación:	
Reserva Legal	55.171,67
Depreciaciones	826.763,88
Cambios en activos y pasivos de operación:	
Aumento en Cuentas por Cobrar	(128.026,03)
Aumento en Anticipos	(156.617,62)
Disminución en Impuestos Pagados por Anticipado	109.680,56
Aumento en Inventarios	(1.656.535,02)
Disminución en Otras Cuentas por Cobrar	194.323,05
Aumento en Otros Activos Corrientes	(13.289,08)
Disminución en Otros Activos Pagados por Anticipado	19.090,75
Disminución en Cuentas por Pagar	(224.692,73)
Aumento en Impuestos por Pagar	20.338,28
Aumento en Provisiones por Pagar	26.011,51
Aumento en Anticipo de Clientes a C/P	83.064,58
Disminución en Anticipo de Clientes a L/P	(222.162,81)
Aumento en Otras Cuentas por Pagar a L/P	2.641.597,90
Efectivo neto utilizado en actividades de Operación	2.071.263,89

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Adquisiciones de Activos Fijos	(3.765.513,63)
Efectivo neto proveniente en actividades de inversión	(3.765.513,63)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Cobros y Pagos por Instrumentos de Pasivos Financieros	
Aumento en Obligaciones Bancarias por Pagar a C/P	374.809,58
Aumento en Prestamos Bancarias por Pagar a L/P	50.294,02
Aumento en Préstamos Accionista por Pagar L/P	30.000,00
Aumento o Disminución de Patrimonio y otros Instrumentos de Patrimonio	
Aumento de Capital Social	1.673.017,00
Disminución en Aporte Futura Capitalizaciones	(250.560,40)
Disminución en Capital Suscrito y no Pagado	423.003,00
Disminución en Utilidades Acumuladas	(596.019,60)
Efectivo neto proveniente en actividades de Financiamiento	1.713.543,60

AUMENTO/DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:

DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	19.293,86
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	22.270,39
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	41.564,25

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

09 ABR. 2012

OPERADOR 10
QUITO

CONSTRUCTORA DEL PACÍFICO S.A. CONSTRUCPACIFIC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2011

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La Compañía **CONSTRUCTORA DEL PACÍFICO S.A. CONSTRUCPACIFIC**, fue constituida en la ciudad de San Gregorio de Portoviejo, provincia de Manabí, Republica del Ecuador, mediante escritura pública celebrada en al Notaría Publica Octava del cantón de Portoviejo el 6 de Marzo de 2003, e inscrita en el Registro Mercantil de la misma ciudad.

Mediante Resolución No. SC Escritura pública de fecha 06 de Septiembre fija su domicilio en la ciudad de Manta, provincia de Manabí

Cifrándose estrictamente a los párrafos del marco conceptual para la preparación y presentación de los Estados Financieros escogidos por la Norma Ecuatoriana de Contabilidad y al artículo 30 Sección dos del Reglamento para la Aplicación de la ley de Régimen Tributario Interno.

Su actividad principal es la compraventa, representación transporte de carga en general y en especial de materiales de construcción agregados pétreos; además podrá realizar construcciones, operaciones y/o mantenimiento de obras de ingeniería como urbanización, alcantarillado, acueductos, redes de distribución de agua potable, calles, carretera, puentes, puertos y aeropuerto de obras de vialidad, estructuras metálicas y edificios en general.

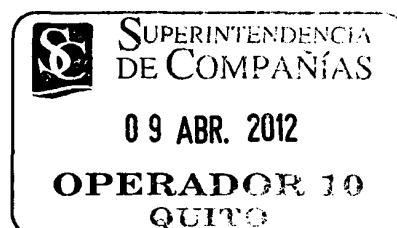
2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), emitidas por la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador, La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación. Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la Republica del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El Sistema Contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente

[Firma]



b. Reconocimiento de Ingresos.-

La compañía reconoce ingresos por prestación de servicios en construcciones, operaciones y/o mantenimiento de obras de ingeniería en general, cuando es efectuada la transferencia del servicio al cliente por fases o en la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad del servicio.

c. Uso de Estimaciones.-

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la Republica del Ecuador, requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados Financieros, y para efectuar las revelaciones que se requieran presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir en su efecto final.

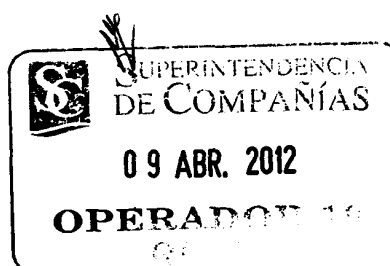
La Gerencia de la compañía Constructora del Pacifico S.A., considera que las estimaciones y supuestos utilizados en los Estados Financieros correspondientes al periodo terminado al 31 de Diciembre del 2011 fueron adecuados a las circunstancias presentadas en el giro del negocio.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.-

El saldo contable de Efectivo y Equivalente al Efectivo a Diciembre 31 de 2011 es el siguiente:

DETALLE	VALORES	
Caja General		20.081,17
Fondo Rotativos	20.081,17	
Bancos		21.483,08
Banco Pichincha Cta. Aho.	3.483,08	
Coop. 15 de Abril	18.000,00	
TOTAL		41.564,25

El efectivo y Equivalentes de Efectivo comprenden efectivos de fondos fijos, depósitos en bancos en cuentas corrientes y de Ahorros que la compañía mantiene con distintas instituciones financieras del ámbito local y nacional.



4. CUENTAS POR COBRAR.-

El rubro de las Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2011 esta conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Cobrar (Clientes)	128.026,03
TOTAL	128.026,03

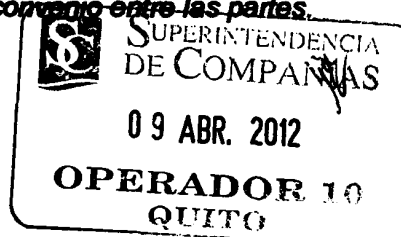
Constituyen créditos a favor de la compañía, correspondientes a la facturación de servicios en trabajos de obras de construcción, entre otros, los mismos que son recuperados al momento de realizar las gestiones de cobro con los clientes respectivos.

5. ANTICIPOS.-

La Cuenta Anticipos a Diciembre 31 del 2011 están conformados por los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Anticipos a Proveedores (a)	1.535.268,48
Anticipos al Personal (b)	23.740,49
Otros Anticipos (c)	356.611,68
TOTAL	1.915.620,65

- a) Anticipos entregados a proveedores por la adquisición de suministros, materiales, repuestos, herramientas, accesorios y servicios básicos varios que la compañía necesita sus actividades operacionales.
- b) Anticipos y préstamos entregados a empleados, los mismos que son descontados en forma mensual de sus respectivos roles de pagos.
- c) Anticipos entregados a Fideicomiso Piedra Larga para futuras compras de terrenos según convenio entre las partes.



6. IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.-

Al 31 de Diciembre de 2011, el saldo de Impuestos Pagados por Anticipado es:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retenciones del Impuesto a la Renta	152.805,68
IVA Crédito Tributario	257.741,34
TOTAL	410.547,02

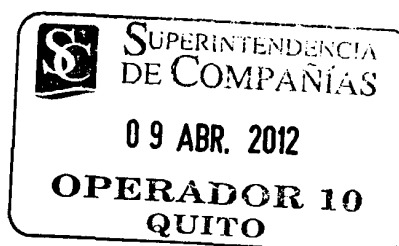
Lo conforman principalmente valores retenidos a la compañía por concepto de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y provisiones de impuestos fiscales, los que serán utilizados como crédito tributario y crédito fiscal en el pago del Impuesto a la Renta anual.

7. INVENTARIOS.-

La cuenta Inventarios durante el ejercicio terminado a Diciembre 31 del 2011 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Repuestos - Combustibles (a)	407.095,02
Lotes de terreno para la Venta (b)	1.249.440,00
TOTAL	1.656.535,02

- a) Comprende a Materiales y Repuestos que la compañía mantiene en almacén para el mantenimiento de Maquinarias y Equipos.
- b) Constituyen lotes de Terrenos que el socio mayoritario por medio de Acta de Junta General de Accionista con fecha 22 de Septiembre del 2011, aporta a la compañía, los mismos que están evaluados de acuerdo al valor comercial, dispuestos en avalúos independientes que se han hecho a dichos lotes.



8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

Durante el ejercicio terminado a Diciembre 31 de 2011 el rubro de Otras Cuentas por Cobrar concierne a:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Otras Cuentas por Cobrar</i>	<i>150.819,74</i>
TOTAL	150.819,74

Corresponde a otras cuentas pendientes por cobrar, que no generan intereses futuros, y que al término de la auditoría se habían recuperado en un 50%.

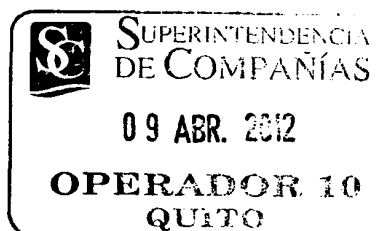
9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-

El saldo contable al 31 de Diciembre de 2011 de Otros Activos Corrientes es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Garantías Varias</i>	<i>13.289,08</i>
TOTAL	13.289,08

Valores dejados en garantías por arrendamiento de bienes Inmuebles, utilizados por hospedaje del personal operativo en campamentos.

W



10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Las propiedades, Planta y Equipo de la compañía Constructora del Pacífico S.A., han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente en el país.

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de Propiedades, Planta y Equipos.

La empresa mantiene al 31 de Diciembre del 2011 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes Propiedades, Planta y Equipo:

(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades Planta y Equipos durante el año 2011).

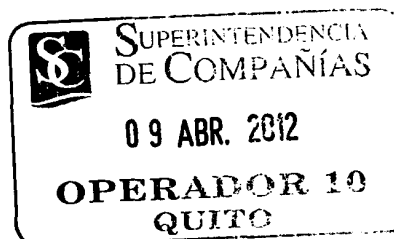
11. CUENTAS POR PAGAR.-

Los saldos al 31 de Diciembre de 2011 de la Cuentas por Pagar comprende a:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Proveedores Nacionales (a)	1.011.602,46
TOTAL	1.011.602,46

- a) Constituyen valores pendientes de cancelación a varios proveedores Locales y nacionales por la adquisición de materia prima, materiales, suministros, insumos y servicios, utilizados en la actividad operativa del negocio y que son cancelados de acuerdo al crédito concedido.

WV



CONSTRUCTORA DEL PACIFICO S.A. CONSTRUCPACIFIC
MOVIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(en dólares americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/10	Adiciones	Bajas	Saldo al 31/12/11	% DEPREC.
<u>COSTO</u>					
<u>NO DEPRECIABLES</u>					
Terrenos	107.000,00	533.500,00	-	640.500,00	
Implementacion Software		40.180,40		40.180,40	
<u>DEPRECIABLES</u>					
Edificios	255.839,85	-	-	255.839,85	5
Maquinarias y Equipos	6.101.100,07	2.070.163,56	-	8.171.263,63	10
Vehiculos	1.044.561,42	1.079.707,49	-	2.124.268,91	20
Muebles y Enseres	25.768,81	1.662,08	-	27.430,89	10
Equipos de Oficina	55.767,59	9.255,62	-	65.023,21	10
Equipos de Computación	59.770,84	31.044,48	-	90.815,32	33
SUBTOTAL	7.649.808,58	3.765.513,63	-	11.415.322,21	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(2.112.815,63)	(826.763,88)	-	(2.939.379,51)	
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	5.537.192,95	2.938.749,75	-	8.475.942,70	



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

09 ABR. 2012

OPERADOR 10
QUITO

12. IMPUESTOS POR PAGAR.-

Los Impuestos por Pagar corresponden a Obligaciones Fiscales que la empresa provisiono como pagos pendientes al Servicio de Rentas Internas a Diciembre 31 del 2011 y son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Iva por Pagar	27.134,18
Retenciones en la Fuente	56.729,73
Impuesto a la Renta (2011) (a)	120.919,86
TOTAL	204.783,77

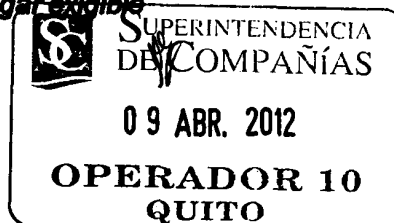
- a) La provisión para el Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto (24%) aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

13. PROVISIONES POR PAGAR.-

Representa aquellas obligaciones que mantiene la empresa con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) y, además los beneficios sociales para los empleados a Diciembre 31 de 2011.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Remuneraciones	103.419,36
Décimo Tercer Sueldo	33.366,20
Décimo Cuarto Sueldo	31.955,52
Fondos de Reserva	2.059,41
Vacaciones	37.379,97
Aportes IESS	32.530,53
Préstamos Quirografarios	2.424,09
Utilidad 15% Trabajadores (a)	118.700,57
TOTAL	361.835,65

- a) Valor correspondiente a la Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores que es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga y con base en las sumas por pagar exigible



14. OBLIGACIONES BANCARIAS.-

Las obligaciones Bancarias pendientes de pago al 31 de Diciembre de 2011 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Sobregiros Bancarios	452.687,49
TOTAL	452.687,49

- a) Corresponden a valores girados en cheques posfechados a proveedores de Insumos, materiales, repuestos y servicios. Los cuales al término de la Auditoría Externa se encontraban cancelados en un 80%.

15. ANTICIPOS DE CLIENTES CORTO PLAZO.-

Al 31 de Diciembre del 2011 el rubro de la Cuenta Anticipos de Clientes es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Anticipos de Clientes	83.064,58
TOTAL	83.064,58

Comprende a valores recibidos por concepto de anticipos por contratación de obras, las cuales son liquidadas al momento de liquidar planillas de obras.

Handwritten signature



16. PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2011 el grupo Pasivo No Corriente está conformado por los siguientes saldos:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Prestamo Accionista a L/P (a)		30.000,00
Préstamos Bancarios a L/P (b)		1.733.221,91
Banco Pichincha	623.892,81	
Corporación Financiera Nacional	941.112,08	
Cooperativa 15 de Abril	168.217,02	
Otra Cuentas por Pagar a L/P (c)		2.916.831,73
Intriago Quiroz Jose Aristides	374.570,02	
Empresa Nacional Ecuatoriana de Transp.	324.480,72	
Comercial Mora	174.546,05	
Diteca	2.043.234,94	
TOTAL		4.680.053,64

- a) Valores que corresponde a préstamo a accionista para utilizarlo como capital operativo en la compañía.
- b) Representan dos obligaciones financieras con el Banco Pichincha a 5 y 6 años plazo, con un interés del 11.20% y 9.74 % anual respectivamente y dos obligaciones con la Corporación Financiera Nacional (CFN) a 4 años con una tasa de interés del 8.85% anual y con la Cooperativa 15 de Abril a 8 años con un 10.50% anual, las mismas que fueron adquiridas para compra de Oficina en Edificio Platinum en la ciudad Manta, Vehículos, Maquinarias y capital de trabajo necesarios para el desarrollo de las actividades operacionales de la compañía..
- c) Corresponde a Valores por cancelar a Diteca por la compra de maquinarias por medio de financiamiento, a otros proveedores por conceptos de servicios de transportes, compra de lubricantes, suministros y materiales.

ESPACIO EN BLANCO



17. CAMBIO DE DOMICILIO, AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL Y REFORMAS A LOS ESTATUTOS.

Mediante resolución No. SC.DIC.P.11. 00376, con fecha 18 de Julio de 2011, el Ing. Segundo Vicente Cárdenas Macías, Intendente de Compañías de Portoviejo Subrogante, resolvió aprobar el Cambio de Domicilio de la Ciudad de Portoviejo a la Ciudad de Manta, Aumento de Capital y la Reforma de Estatutos de la Compañía CONSTRUCTORA DEL PACÍFICO S.A. CONSTRUCPACIFIC, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Portoviejo bajo el No. 1049 y anotado en el repertorio general con el numero 2551, con fecha 10 de Octubre de 2011.

La composición del nuevo paquete accionario quedó definida de la siguiente manera:

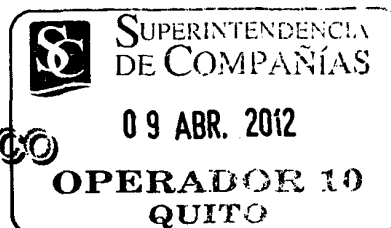
ACCIONISTAS	CAPITAL	SUSCRITO	PAGADO	No.
	ANTERIOR	AUMENTO	UTILIDADES	ACCIONES
PEDRO MANUEL CALLE ENRIQUEZ	2.326.981,00	1.673.016,00	553.589,00	3.999.997
SONIA ENRÍQUEZ ESPINOSA	2,00	1,00	1,00	3
TOTALES	2.326.983,00	1.673.017,00	553.590,00	4.000.000

18. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre de 2011, el Capital Social de la Compañía está conformado por 4.000.000.00 acciones ordinarias y nominativas, de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	%	Valor Total USD
PEDRO MANUEL CALLE ENRIQUEZ	99,99993	3.999.997,00
SONIA ENRÍQUEZ ESPINOSA	0,00008	3,00
TOTAL	100,0000	4.000.000,00

ESPACIO EN BLANCO



19. RESERVA LEGAL.-

La ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas, el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber perdidas futuras o para Aumentos de Capital.

La compañía efectuó la provisión del 10% de Reserva Legal al 31 de Diciembre del 2011 por un valor de 55.171.67 dólares.

20. EVENTOS SUBSECUENTES.-

La Compañía CONSTRUCTORA DEL PACÍFICO S.A. CONSTRUCPACIFIC., se encuentra en el proceso de implementación de las medidas que fueron identificadas y analizadas para adaptar los cambios a la estructura organizativa de la compañía y poder efectuar los ajustes resultantes del proceso de cambio de NEC a NIIF, Y poder cumplir con la entrega a la Superintendencia de Compañías de la conciliación del Patrimonio Neto reportado bajo NEC, al patrimonio bajo NIIF.

Además se encuentra en la fase del levantamiento de Políticas Contables bajo NIIF, que utilizara para identificar las diferencias fundamentales de principios contables en áreas claves, con la finalidad de estar en concordancia con lo determinado por las Normas Internacionales de Información Financieras.

En conclusión y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.



ESPACIO EN BLANCO

