

CONSTRUCTORA DEL PACIFICO S.A CONSTRUCPACIFIC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2013

La compañía CONSTRUCTORA DEL PACIFICO S.A. CONSTRUCPACIFIC, fue constituida en la ciudad de San Gregorio de Portoviejo, provincia de Manabí, republica del Ecuador, mediante escritura pública celebrada en la notaria Publica Octava del cantón de Portoviejo el 6 de marzo de 2003 e inscrita en el registro mercantil de la misma ciudad. Mediante resolución N° SC Escritura pública de fecha 6 de septiembre fija su domicilio en la ciudad de Manta, provincia de Manabí. Con expediente N° 3457 cuya actividad principal es la construcción de calle y carreteras, puertos y otros proyectos de ordenamiento hídrico, sistemas de riego, redes de alcantarillado y tuberías, el representante legal Ing. Willman Bravo Enriquez.

- **CRITERIOS CONTABLES APLICADOS**

Los Estados financieros han sido preparados de acuerdo a las normas internacionales de contabilidad, por la ley de la Superintendencia de Compañía, además por las disposiciones establecidas en la ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación, la aplicación de las políticas contables internas y las normas internacional de información financiera.

- **CONCEPTOS Y PRINCIPIOS BASICOS**

Activo:

Cuando es probable que fluyan hacia la empresa beneficios económicos futuros, y posea un costo o valor que pueda ser medido confiablemente.

Pasivo:

Cuando es probable que la liquidación de una obligación actual representa una salida de recursos que implique beneficios económicos y que el monto de su liquidación puede ser cuantificado razonablemente.

Ingreso:

Cuando se ha producido un incremento en los beneficios futuros, asociado a un incremento en un activo o a una disminución en un pasivo, y que puede ser medido razonablemente.

Gastos:

Cuando en los beneficios económicos futuros se produce una disminución relacionada con la disminución del activo o el aumento de un pasivo que pueda ser medido de manera confiable.

Características cualitativas de la información en los estados financieros:

Comprensibilidad:

La información proporcionada en los estados financieros esta de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad.

Relevancia:

La información proporcionada en los estados financieros es relevante para la necesidad en la toma de decisiones de los usuarios.

Confiabilidad:

La información proporcionada es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo y presenta fielmente lo que pretende representar.

Comparabilidad:

Los usuarios serán capaces de comparar los estados financieros de la entidad a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL 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.

Descripción	n° de cta.	Valor
Caja		27.299,29
caja General		940,16
fondos rotativo		18.352,40
Bancos		148.849.53
Banco Cofiec	1-00583-8	1.500,00
Pichincha Cta Ahorros	110869872	44.239,39
Produbanco cta de ahorros	12303061117	80,33
Banco Loja	2901646883	28.032.82
Banco Pacifico	0739990-1	62.396,91
Banco Pichincha Cta. Cte	3274414304	0
Banco Bolivariano	1125002939	1.638.03
Coop.15 de abril	11020586969	10.962,05

La caja general son valores cobrados con fechas al cierre del año que quedaron como depósitos a la vista.

Fondo rotativo es el valor designado a los administradores de los proyectos para cada una de las obras.

Banco Cofiec deposito realizado para tener una cuenta alternativa

Pichincha Cta. Ahorros, destinada solo para los pagos de impuestos

Produbanco cta de ahorro, valor depositado para débitos por créditos otorgados por la compra de un vehículo.

Banco Pichincha, Pacifico, Loja son ctas para el giro normal de la empresa.

2. ACTIVOS FINANCIEROS

Terreno disponible para la venta: este es un terreno que el accionista lo ha destinado para la venta y una vez que se realice lo designara el valor para aumentar el capital. NIC32-p11-NIC39

Descripción	debe	haber
Terreno disponible para la venta	1.249.440,00	
Aportes para futuras capitalizaciones		1.249.440,00

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Constituyen créditos a favor de la compañía, correspondientes a la facturación de trabajos en las obras de construcción., estas no generan ningún tipo de interés.

El saldo al 31 de diciembre del 2013

CLIENTES RELACIONADOS

-Grabisky y Asociados

CLIENTES NO RELACIONADOS

-Linzan Sabando Tomas Michael

-Fideicomiso Piedra Larga

-Macias Ortega Xavier

-Empresa Municipal Si Vivienda

-GAD Municipio Manta

-Construcslavi S.A

-Inveraurea S.A

-Vipa S.A

-Casinmobiliaria Cia Ltda

4. INVENTARIOS

El saldo contable a diciembre 31 del 2013 corresponde al inventario físico efectuado en las diferentes áreas, la política de la empresa es registrar al costo de compra, además estos son consumibles dentro de un mismo periodo. NIC2

Repuestos taller-Combustible a)	285.620,00
Mercadería en tránsito b)	408.234,87
Obras en construcción c)	2.978.995,22
total	3.682.850.09

- a) Se refiere a la cantidad de repuestos que se encuentra en el equipo caminero maquinaria, como también los repuestos que tenemos en bodega para el uso de nuestros equipos.
- b) Se refiere a los gastos o costos incurridos en las importaciones realizadas en este periodo de maquinaria como repuestos, que aun no están físicamente.
- c) Corresponde a costos incurridos en materiales o suministros, que son para la producción o la prestación de servicio de un contrato de construcción específico que son cargado según el avance de la obra NIC.11.

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

La cuenta anticipos a diciembre 31 del 2013 están conformados por los siguientes valores

Anticipos a Proveedores a)	1.506.133,87
Anticipos al personal b)	119.808,62
Total	1.625.942,49

- a) Anticipos entregados a proveedores por la adquisición de suministros, materiales, repuestos, herramientas, accesorios y servicios básicos varios para la operación del negocio
- b) Anticipos y prestamos entregados a empleados, los mismos que son descontados en forma mensual de sus respectivos roles de pago

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registra los créditos tributarios que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

Crédito tributario Iva compras	3.562,91
Crédito tributario Iva Retenciones	369.898,63
Impuesto Retenido	232.288,73
Impuesto a la salida de Divisas	1.816,50
Total	607.566,77

Crédito a favor de impuesto renta 2012	1.033,03
Anticipo impuesto a la renta	54.543,64
Total	55.576,67

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los activos de los cuales se espera obtener beneficios futuros y son utilizados más de un periodo, han sido valorizados al costo de adquisición y su depreciación son en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las NIC 16

La variación de mayor importancia se dio en la compra de maquinaria y equipo

MOVIMIENTOS DE ACTIVOS						
DESCRIPCION	SALDO AL 31/12/12	REVALUACION DE ACTIVOS FIJOS	ADICIONES Y/O TRANSFERENCIAS	BAJAS Y/O TRANSFERENCIAS	SALDO AL 31/12/13	% DE DEPREC.
COSTOS NO DEPRECIABLES						
Terrenos	6.763.304,66		33.140,16	-	6.796.444,82	
Implementacion de software						
DEPRECIABLES						
Edificios	1.042.664,41	-	-		1.042.664,41	5
Maquinaria y Equipos	10.566.536,95		4.024.760,06		14.591.297,01	10
Vehículos	2.239.727,08		377.897,86	54967,7	2.562.657,24	20
Muebles y Enseres	27.430,89		-		27.430,89	10
Equipos de Oficina	65.023,21		-		65.023,21	10
Equipos de Computo y Software	141.302,89		14.449,26	1327,17	154.424,98	33
SUBTOTAL DEPRECIABLES					25.239.942,56	
(-)DEPRECIACION ACUMULADA					-5880466,95	
TOTAL PROPIEDAD Y EQUIPO					19.359.475,61	
DETALLE DE REGISTROS						
T=(CA02-103)						
ME=(ADCP-675; CA02-83; CA02-84; CA02-92; CA02-85; CA02-86; CA02-87; CA02-88; CA02-89; CA02-90; CA02-95; CA05-1; CA05-2; CA05-4; CA05-5; CA05-6; CA02-98; CA02-99; CA05-10; CA05-13; CA05-16; CA05-17; CA05-18; CA05-19; CA05-20; CA05-21; CA05-22; CA05-23; CA05-24; CA05-25; CA02-105; CA02-107; CA05-27; ADCP-1029; CA02-108)						
V=(CA05-7; CA05-8; CA05-9; CA02-110)						
ECS=(; CA02-81; CA02-82; CA02-93; CA05-3; CA02-100; CA02-102; CA05-11; CA05-12; CA05-15; CA05-26; CA02-104; CA02-109; -ADCP-768; -DG01-19)						
BAJAS VEHICULO=(ADCP-824)						
BAJAS ECS=(ADCP-768; DG01-19)						

8. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

En cumplimiento con esta Norma "Beneficios Post Empleos" se ha optado por considerar los planes de beneficios definidos, registrando la provisión del cálculo actuarial por jubilación patronal y la provisión por desahucio. NIC 19, este saldo corresponde a la adopción de las niff

Activos por Impuestos Diferidos Desahucio	2.349,16
Activos por Impuestos Diferidos Jubilación Patronal	12.561,78
Total	14.910,94

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

El saldo al 31 de diciembre del 2013

PROVEEDORES NACIONALES	2.953.708,50
Total	2.953.708,50

Constituyen valores pendientes de cancelación a 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 otorgado

10. OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Los impuestos por Pagar corresponden a Obligaciones Fiscales que la empresa provisiono como pagos pendientes al Servicio de Rentas Internas a Diciembre 31 del 2013

IVA POR PAGAR	169.592,97
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	204.378,33
RETENCION IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR 2013	191.340,08
Total	565.311,38

11. PROVISIONES POR PAGAR

Constituyen aquellas obligaciones que mantiene la empresa con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) y los Beneficios Sociales para los empleados a Diciembre 31 2013

DESCRIPCION	VALORES
Remuneraciones	281.311,88
Décimo Tercer Sueldo	28.147,02
Décimo Cuarto Sueldo	63.528,99
Fondos de Reserva	2.670,51
Vacaciones	39.208,60
Aporte IESS	72.592,88
Préstamo Hipotecario	712,06
Préstamos Quirografarios	5.125,84
Desahucio por pagar	-262,34
Utilidad 15% Trabajadores	119.064,11
TOTAL	612.099,55

12. ANTICIPO DE CLIENTES CORTO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2013 el rubro de la Cuenta Anticipos de Clientes es el siguiente

ANTICIPO DE CLIENTES	4.363.247.92
Total	4.363.247.92

Estos son valores recibidos como parte de anticipo por un contrato, el cual se amortizara de acuerdo a planilla de avance de obra presentada y aprobada por las partes. Cabe recalcar que todos son del sector público.

13. PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2013 el Grupo Pasivo No Corriente por los siguientes Saldos:

DESCRIPCION	VALORES	
<i>Préstamo de Accionistas a L/P (a)</i>		14.740,32
<i>Préstamos Bancarios a L/P (b)</i>		6.144.310.40
Banco Bolivariano	183.332,30	
Banco Pichincha	370.479.64	
Corporación Financiera Nacional	4.489.259.34	
Cooperativa 15 de Abril	130.625,08	
Banco de la Produbanco	46.165,61	
Portcoil SA	13.296.34	
Amerafin	911.152,09	
<i>Cuentas por Pagar L/P (c)</i>		3.636.752.65
Proveedores Nacionales Varios	335.190.95	
Anticipo a Clientes L/P	3.801.561.70	
		105.506,00
<i>JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO(d)</i>	80.400.00	
Provisión por Jubilación patronal LP	25.106.00	
Provisión por jubilación desahucio LP		
TOTAL		9.901.309.,37

- a) Valores que corresponden a préstamos a accionistas para utilizarlo como capital operativo en la compañía.
- b) Son obligaciones con las instituciones financieras de años anteriores, con sus respectivos intereses acordados, con pagos mensuales y trimestrales
- c) Corresponde a Valores por cancelar por la compra de Maquinarias por medio de Financiamiento, a otros proveedores por conceptos de servicios de transporte, compra de

lubricantes, suministros y materiales. El anticipo es el valor entregado por los contratos que tienen plazo mayo a 1 año y van hacer devengado contra planilla.

- d) Son las provisiones que la Compañía mantiene para jubilación Patrimonial y desahucio, mediante informe de estudio de cálculo actuarial realizado por la empresa ACTUARIA CONSULTORES CIA. LTDA

COMPOSICION PATRIMONIO

DETALLE	2012	2013	VARIACION
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00
CAPITAL SUSCRITO Y NO PAGADO	-503.455,00	-503.455,00	0,00
APORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES	1.249.440,00	1.249.440,00	0,00
RESERVA LEGAL	253.481,56	301.817,07	48.335,51
UTILIDADES ACUMULADAS	621.905,82	321.905,82	-300.000,00
RESULTADOS PROVENIENTES DE LA NIIF	-24.702,60	-24.702,60	0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	0,00	435.019,58	435.019,58
RESERVA POR REEVALUACION	5.405.632,60	5.405.632,60	0,00

14. AUMENTO DE CAPITAL Y REFORMA DEL ESTATUTO DE LA COMPAÑIA

Mediante resolución No.SC. UC.I.I.P.2012.0166 del 30 de Noviembre del 2012, el Ing. Patricio Garcia Vallejo Intendente de Compañías de Portoviejo, resolvió aprobar el Aumento de Capital y la Reforma de Estatutos de la Compañía Constructora del Pacifico, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil de la Ciudad de Portoviejo 1394y anotado en el repertorio general con el Numero 3358 con fecha 27 de Diciembre del 2012.

a)

ACCIONISTAS	CAPITAL ANTERIOR	SUSCRITO AUMENTO	PAGADO UTILIDADES	No. ACCIONES
PEDRO MANUEL CALLE ENRIQUEZ	3.999.997	999.999	496.544	4.999.996
SONIA ENRIQUEZ ESPINOSA	3	1	1	4
TOTALES	4.000.000	1.000.000	496.545	5.000.000

15. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de la compañía está conformada por 5.000,000.00 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1,00 cada una distribuida así:

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑIA					5,000,000.00
No.					
1	1706893680	CALLE ENRIQUEZ PEDRO MANUEL	ECUADOR	NACIONAL	4,999,996.00
2	1701801506	ENRIQUEZ ESPINOZA SONIA MERCEDES	ECUADOR	NACIONAL	4.00
				TOTAL(USD)	5,000,000.00

16. CAPITAL SUCRITO Y NO PAGADO

- b) Este valor queda pendiente de pago y tiene un plazo máximo de 2 años para ser cancelados según los estatutos, según reportes será para el 2014
\$ 503.455.00.

17. APOORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES

- c) Este valor corresponde a un valor de un terreno dado por el accionista para futura capitalización
\$ 1.249.440.00.

18. RESERVA LEGAL

d) RESERVA LEGAL.

La reserva Legal de acuerdo a la ley de Compañías es del 10% de la utilidad neta anual.

CALCULO DE LA RESERVA	
UTILIDAD EFECTIVA	\$ 674.695,12
(-)IMPUESTO CAUSADO	\$ 191.340,03
BASE PARA EL CALCULO	\$ 483.355,09
10% DE LA RESERVA	\$ 48.335,51
UTILIDAD LIQUIDA A REPARTIR	\$ 435.019,58

19. UTILIDADES ACUMULADAS

- e) .Se tiene acumulada la del año 2012 \$ 321.905.82

20. RESULTADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION DE LAS NIFF

- f) El patrimonio neto atribuible a los señores accionistas de la empresa disminuye en 0.59% equivalente a \$ 24.702.60. Una disminución del patrimonio neto por ajustes a las cuentas provisión de jubilación patronal y desahucio por \$ 31.670,00 con un ajuste de \$ 24.702,60

21. UTILIDAD DEL EJERCICIO

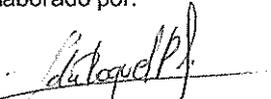
- g) Este valor al 31 de diciembre del 2013 es de \$ 435.019.58 resultado de todos los movimientos del periodo.

22. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

h) Este valor es el resultado de una revaluación de terrenos y edificios de la empresa. Elaborado por un perito pertinente. En el 2012.

Revaluación de terreno	\$ 5.118.808.04
Revaluación de Edificio	\$ 286.824.56

Elaborado por:


Ing. Raquel Pinoargote Garcia

Contador General

CI: 1308022498