CONSTRUCTORA DEL PACIFICO S.A. CONSTRUCPACIFIC.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2014.

La compañía CONSTRUCTORA DEL PACIFICO S.A CONSTRUCPACIFIC, fue constituida en la ciudad de San Gregorio de Portoviejo, provincia de Manabí, república del Ecuador, mediante escritura *pública celebrada en la notaría Pública Octava del cantón Portoviejo el 6 de Marzo del 2003* e inscrita en el registro mercantil de la misma ciudad. Mediante resolución N° SC Escritura públicade fecha 6 de septiembre, fija su domicilio en la ciudad de Manta, provincia de Manabí. Con expediente N° 34572 cuya actividad principal es la construcción de calles y carreteras, puertos y otros proyectos de ordenamiento hídrico, sistemas de riego, redes de alcantarillado y tuberías, el representante legal Ing. Willman Bravo Enríquez.

- 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 internacionales de información financiera NIIF.

- CONCEPTOS Y PRINCIPIOS BÁSICOS.

ACTIVO:

Cuando es probables que fluyan hacia la empresa beneficios económicos futuros, y posea un costo o valor que pueda ser medio confiable.

PASIVO:

Cuando es probable que la liquidación de una obligación actual represente una salida de recursos que impliquen 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 medio razonable.

GASTO:

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 medio de manera confiable.

Características cualitativas de la información en los estados financieros:

Comprensibilidad:

La información proporcionada en los estados financieros 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.

Contabilidad:

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

Comparabilidad:

Los usuarios serán capaces de comparar de 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:		**20.893,84**
Caja general		4.169,22
Fondos rotativo		16.724,62
Bancos:		**196.352,75**
Banco Pichincha Cta. Cte.	3156998804	810,46
Banco Pacífico Cta. Cte.	0739990-1	183.022,88
Pichincha Cta. Ahorros	3809512800	815.05
Banco Pichincha Cta. Cte.	3274414304	191,43
Banco Pichincha Cta. Cte.	3334361504	441,03
Banco Pichincha Cta. Cte.	3336189007	687,56
Banco Guayaquil Cta. Cte.		99,22
Coop. 15 de abril	11020586969	5.299,51
Pichincha de Loja cta. Cte.	2901646883	86.14
Banco Internacional Cta. Cte.	70000626734	4.675,15
Fondos Bancarios Retenidos		224,32

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 Pichincha, depósito realizado, la cuenta con más movimiento de la compañía.

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

Banco Pichincha, Pacifico, Loja, Guayaquil e Internacional son ctas. Para el giro normal de la empresa.

Cooperativa 15 de Abril es una cuenta que se maneja como alternativa

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, correspondiente a la facturación de trabajos en las obras de construcción; éstas no generan ningún tipo de interés.

El saldo del 31 de diciembre del 2014.

CLIENTES RELACIONADOS

-Grabisky y Asociados.

CLIENTES NO RELACIONADOS

-Michael Linzan.
-Fideicomiso marina Blue.
-Diteca.
-Cropiletto.
Julio Tello.
Leónidas Tello.
Xavier Macías.
-Fideicomiso Piedra Larga.
-Empresa Municipal Si Vivienda.
-GAD Municipio Manta.
-EP-Si Vivienda.
-Vipa S.A
-Manabí Construye.

I.N.G.
Inver Aurea.
Inmobiliaria Montecristi.
Limitless Comerce Ecuador.
Refinería del Pacifico.
Cas inmobiliaria.
Otros.

4. INVENTARIOS

El saldo contable a diciembre 31 del 2014 corresponde al inventario físico efectuado en las diferentes áreas, la política de la empresa es registrar al costo de compra, además éstos son consumibles dentro de un mismo periodo. NIC2

Repuestas Taller-Combustible- Materia Prima a)	506.056,49
Mercadería de tránsito b)	425.413,38
Obras en construcción c)	2.657.769,22
Total	**3.589.239,09**

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 y materia prima que disponemos para la construcción de obras.

b) Se refiere a los gastos o costos incurridos en las importaciones de maquinarias por tiempo temporal para atender proyecto de obras con el Estado realizadas en el periodo 2013, que aún 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 2014 están conformados por los siguientes valores.

Anticipos a Proveedores(a)	1.381.574,36
Anticipos al personal (b)	140.149,03
Total	**1.521.723,39**

a) Anticipos entregados a proveedores por la adquisición de suministros, materiales, repuestos, herramientas, accesorios y servicios básicos varios para la operación de nuestra actividad.

b) Anticipos y préstamos entregados a empleados, los mismos que son descontados en forma mensual de sus respectivos roles de pago.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIIENTES.

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

Impuestos retenidos	275.626,26
Impuesto a la salida de Divisas	395,16
Total	**276.021,42**

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 base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las NIC 16

MOVIMIENTOS DE ACTIVOS						
DESCRIPCION	SALDO AL 31/12/2013	REVALUACION DE ACTIVOS FIJOS	ADICIONES Y/O TRANSFERENCIAS	BAJAS Y/O TRANSFERENCIAS	SALDO AL 31/12/2014	% DE DEPREC
COSTOS NO DEPRECIABLES	*6.796.444,82*		743.129,49		7.539.574,31	
Terrenos						
Implementación de software						
DEPRECIABLES						
Edificios	1.042.664,41			68.068,95	974.595,46	5
Maquinarias y Equipos	14.591.297,00			944.510,45	13.646.786,55	10
Vehículos	2.5062.657,24			222.859,08	2.339.798,16	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	154.424,98		841,00		155.265,98	33
SUBTOTOTAL DEPRECIABLE					24.748.474,56	
(-) Depreciación Acumulada					7.319.880,61	
Total Activo Depreciable					**17.428.593,95**	

8. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO.

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

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 2014.

Proveedores Nacionales	3.725.235,24
Total	**3.725.235,24**

Constituye valores pendientes de cancelación a Proveedores Locales 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 plazo otorgado.

10. OBLIGACOIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.

Los impuestos por Pagar corresponden a Obligaciones Fiscales que le empresa provisionó como pagos pendientes al Servicio de Rentas Internas a Diciembre 31 del 2014.

IVA por Pagar	488.862,52
Retenciones en la Fuente por Pagar	74.544,27
Impuesto la Renta por Pagar 2014	55.506,84
Total	618.913,63

11. PROVISIONES POR PAGAR

Constituyen aquellas obligaciones que mantiene la empresa con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) Sueldos y los Beneficios Sociales con los empleados a Diciembre 31 2014.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Remuneraciones	203.287,24
Décimo Tercer Sueldo	108.789,74
Décimo Cuarto Sueldo	104,300,87
Fondos de Reserva	7.094,98
Vacaciones	139.539,69
Aporte de IESS	45.530,74
Préstame Hipotecario	1.798,49
Préstamos Quirografarios	4.475,53
Otros Beneficios	29.310.67
Utilidad 15% Trabajadores	19.975,44
TOTAL	**664.103,39**

12. **ANTICIPO DE CLIENTES CORTO PLAZO.**

Al 31 de Diciembre del 2014 el rubro de la Cuenta Anticipo de Clientes es el siguiente.

Anticipo de Clientes	**621.271,33**
Chamorro Diego	
Delgado Angel	
Molina Santiago	
Reynaldo pita	
Gad Manta	
Gad. Montecristi	
EPC Manabí Construye	
Ingenieria Global	
Constructora Mateo	
T.G.C.	
otros	
Total	**621.271,33**

13. **ANTICIPO DE CLIENTES LARGO PLAZO.**

Al 31 de Diciembre del 2014 el rubro de la Cuenta Anticipo de Clientes es el siguiente.

Anticipo de Clientes	**2.862.190,95**
Ministerio de Transporte y Obras Publicas Loja	
Ernesto López	
Lanka Internacional	
Maria Carranza	
otros	
Total	**2.862.190,95**

Estos son valores recibidos como parte de anticipo por varios contratos, el cual se amortizaran de acuerdo a planilla de avance de obra presentada y aprobada por las partes.

14. PASIVO NO CORRIENTE.

Al 31 de diciembre del 2014 el Grupo Pasivo No Corriente con los siguientes Saldos:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Préstamo de Accionistas a L/P (a)		227.888,39
Préstamos Bancarios a L/P (b)		5.100.357,21
Banco Bolivariano	36.195,63	
Banco Pichincha	214.740,61	
Corporación Financiera Nacional	4.050.000,00	
Cooperativa 15 de Abril	116.186,04	
Banco Produbanco	47.787,40	
Amerafin	625.350,45	
Toejama	10.097,08	
Jubilación Patronal y Desahucio (c)		163.887,00
Provisión por Jubilación patronal LP	125.386,00	
Provisión por jubilación desahucio LP	38.501,00	
TOTAL		5.492.132,60

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, con pagos mensuales y trimestrales.

c) Son las provisiones que la compañía mantiene para provisión jubilación Patronal y provisión para desahucio mediante informe de estudio de cálculo actuarial realizado por la empresa ACTUARIA CONSULTORES CIA LTDA.

15. COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO.

Detalle	2013	2014	Variación
Patrimonio			
Capital social	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00
Capital suscrito y no pagado	-503.455,00	0,00	503.455,00
Aporte a futuras capitalizaciones	1.249.440,00	1.249.440,00	0,00
Reserva legal	301.817,07	307.585,81	5.768,74
Utilidades Acumuladas	756.925,40	756.925,40	0,00
Resultados provenientes de la niff	-24.702,60	-24.702,60	0,00
Utilidad del ejercicio	0,00	51.918,61	51.918,61
Reserva por reevaluación	5.405.632,60	5.405.632,60	0,00

16. **CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2014, 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 COMPAÑÍA					5,000,000.00
No.	**C.I.**	***NOMBRES Y APELLIDOS***	***PAIS***	***NACIONAL***	***VALOR***
1	1706893680	CALLE ENRIQUEZ PEDRO MANUEL	ECUADOR	NACIONAL	4.999.996,00
2	1701801506	ENRIQUEZ ESPINOSA SONIA MERCEDES	ECUADOR	NACIONAL	4,00
				TOTAL (USD)	5,000,000.00

17. **PAGO DEL CAPITAL SUSCRITO Y NO PAGADO.**

Mediante acta de junta general universal extraordinaria de accionistas celebrada el 15 de septiembre del 2014 autorizan al departamento de contabilidad para que realice el asiento contable pertinente para contabilizar la transferencia desde la cuenta de utilidades retenidas a la cuenta de capital suscrito y pagado por el valor de $ 503.455,00 (quinientos tres mil cuatrocientos cincuenta y cinco 00/100) para completar el valor del último aumento de capital.

18. ***APORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES***

Este valor corresponde a un valor de un terreno dado por el accionista para futura capitalización.

$1.249.440.00.

19. **RESERVA LEGAL.**

La reserva legal de acuerdo a la Ley de Compañías es el 10% de la utilidad neta anual.

CÁLCULO DE LA RESERVA	
UTILIDAD EFECTIVA	252.303,80
(-)IMPUESTO CAUSADO	55.506,84
BASE PARA EL CÁLCULO	57.687,35
10% DE LA RESERVA	5.768,74
UTILIDAD LIQUIDA A REPARTIR	51.918,61

20. **UTILIDADES ACUMULADAS.**

Se tiene acumulada la del año 2013 la cantidad de $ 253.470,40

21. **RESULTADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN DE LAS NIFF.**

El patrimonio neto atribuible a los señores accionistas de la empresa disminuye en un equivalente a $24.702.60. Con un ajuste de $24. 702,60

22. **UTILIDAD DEL EJERCICIO.**

Este valor al 31 de diciembre del 2014 es de $ 51.918,61 resultado de todos los movimientos del periodo.

23. **OTROS RESULTADOS INTEGRALES.**

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. Juan Manuel Lucas A.

Contador General

C.I. 1304797077