

CONSTRUCTORA ESPINOSA MOLINA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2013

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	NOTAS	
1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	1	3.549,43
10102	Activos Financieros	2	41.813,86
10103	Inventarios	3	1.291.352,31
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	4	88.497,49
10105	Activos por Impuestos Corrientes	5	331.722,53
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.756.935,62
102	ACTIVO NO CORRIENTE		
10201	Propiedad, Planta y Equipo (neto)	6	2.578.964,26
10204	Activo Intangible	7	0,00
10205	Activos por Impuestos Diferidos	8	0,00
10206	Activos Financieros no corrientes	9	0,00
10207	Otros Activos No Corrientes	10	0,00
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2.578.964,26
1	TOTAL ACTIVO		4.335.899,88
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
20103	Cuentas y Documentos por pagar	11	2.355.512,75
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	12	22.570,81
20105	Provisiones	13	0,00
20107	Otras Obligaciones Corrientes	14	193.813,55
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	15	63.235,32
20109	Otros pasivos financieros	16	0,00
20110	Anticipo de Clientes	17	0,00
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	18	166.104,32
20113	Otras Pasivos Corrientes	19	0,00
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.801.236,75
202	PASIVO NO CORRIENTE		
20202	Cuentas y Documentos por pagar	20	0,00
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	21	0,00
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	22	0,00
20207	Provisiones por Beneficios a empleados	23	0,00
20208	Otras Provisiones	24	0,00
20209	Pasivo Diferido	25	0,00
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0,00
2	TOTAL PASIVO		2.801.236,75
3	PATRIMONIO NETO		
30101	Capital Suscrito o Asignado	26	240.800,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	27	0,00
30401	Reserva Legal	28	2.195,57
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	28	2.386,44
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	29	
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		0,00
306	RESULTADOS ACUMULADOS	30	
30601	Ganancias acumuladas		289.122,43
	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF		937.585,76
30603	Reserva de capital		
30604	Reserva por Donaciones		
30605	Reserva por Valuación		
30606	Superávit por revaluación de Inversiones		
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia neta del Período	R I	62.572,93
	TOTAL PATRIMONIO NETO		1.534.663,13
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		4.335.899,88

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


 Dra. Cumandá Toro
 CONTADORA GENERAL

CONSTRUCTORA ESPINOSA MOLINA S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Al 31 de Diciembre del 2013
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	%
<u>INGRESOS</u>		
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	31	
4101 Ventas de bienes	62.500,00	
4102 Prestación de servicios	591.386,39	
4103 Contratos de construcción	6.149.443,30	
4109 (-) Descuento en ventas	0,00	
4110 (-) Devolución en Ventas	0,00	
41 VENTAS NETAS	<u>6.803.329,69</u>	
51 (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
Costo de venta y producción	33 6.121.421,27	90%
42 GANANCIA BRUTA--> Subtotal "A" (41-51)	<u>681.908,42</u>	
43 Otros Ingresos	32 33.640,17	
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>		
5201 Gastos de ventas	1.236,72	0%
5202 Gastos de Administración	587.403,05	9%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	<u>588.639,77</u>	
5203 GASTOS FINANCIEROS	35	
Interés, comisiones de Operaciones Financieras	6.761,97	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	<u>6.761,97</u>	
5204 OTROS GASTOS	36 0,00	
60 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS -->"B"(A+43-52)	120.146,85	
61 15% Participación a Trabajadores	-18.022,03	
62 Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-->"C"(B-61)	<u>102.124,82</u>	
63 Impuesto a la Renta	-39.551,89	
64 GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS-->"D"(C-63)	<u>62.572,93</u>	1%
81 COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	0,00	
8103 Ganancia por revaluación de propiedad, planta y equipo	0,00	
8108 Otros (cambios de políticas contables y errores)	0,00	
Cuentas Incobrables (Cartera de años anteriores)--> Error	0,00	
No reconocimiento de activos (gastos pre operacionales)--> Política	0,00	
Reconocimiento del pasivo (provisión Jubilación Patronal)--> Política	0,00	
TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	<u>0,00</u>	
82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	<u>62.572,93</u>	

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Dra. Cumándá Toro
CONTADORA GENERAL

CONSTRUCTORA ESPINOSA MOLINA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS			SUPERAVIT POR VALUACIÓN			RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
					RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(+) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO			
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	301	302	303	30401	30402	30403	30502	30504	30601	30602	30603	30701	30702	1,534,663.13		
		240,808.00	-	-	2,195.57	2,386.44	-	-	-	289,122.43	-	937,585.76	62,572.93	-			
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	800.00	-	-	2,195.57	2,386.44	-	-	-	368,199.39	-	937,585.76	-	-	1,311,167.16		
		800.00	-	-	2,195.57	2,386.44	-	-	-	368,199.39	-	937,585.76	-	-	1,311,167.16		
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102							-	-			-			-		
CONSECUENCIA DE ERROR:	990103							-	-			-			-		
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	240,000.00	-	-	-	-	-	-	-	79,076.96	-	-	62,572.93	-	233,495.97		
		240,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	240,000.00		
Aumento (disminución) de capital social	990201														-		
Aportes para futuras capitalizaciones	990202		-	-											-		
Prima por emisión primaria de acciones	990203														-		
Dividendos	990204														-		
Transferencia de Rendimientos a otras cuentas patrimoniales	990205									-					-		
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206									-					-		
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207							-							-		
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208									-					-		
Otros cambios (detallar) (NOTA 35)	990209							-							-		
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210									79,076.96	-		62,572.93	-	16,504.03		

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Dra. Cumbinda Toro
CONTADORA GENERAL

CONSTRUCTORA ESPINOSA MOLINA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Al 31 de Diciembre del 2013

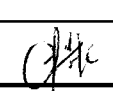
(Expresado en Dólares)

9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	760.530,23
950101	Clases de Cobros por actividades de operación	
95010101	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	5.625.390,63
95010105	Otros cobros por actividades de operación	572.768,33
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	6.198.158,96
950102	Clases de Pagos por actividades de operación	
95010201	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(5.463.333,32)
95010203	Pagos a y por cuenta de empleados	-
95010205	Otros pagos por actividades de operación	-
950105	Intereses pagados	(6.761,97)
950107	Impuesto a las ganancias pagado	-
950108	Otras entradas (salidas) de efectivo	32.466,56
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(5.437.628,73)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	
950208	Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-
950209	Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(855.936,34)
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(855.936,34)
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	
950301	Aporte en efectivo por aumentos de capital	-
950304	Financiación por préstamos a largo plazo	6.076,25
950305	Pago de Prestamos	-
950306	Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-
950308	Dividendos pagados	-
950310	Otras entradas (salidas de efectivo)	63.235,32
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	69.311,57
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(26.094,54)
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	29.643,97
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	3.549,43

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	120.146,85
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
9701	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	246.502,99
9702	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-
9705	Ajustes por gastos en provisiones	(6.761,47)
9711	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
	TOTAL AJUSTES	239.741,52
		359.888,37
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
9801	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	240.556,41
9802	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(8.013,86)
9803	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
9804	(Incremento) disminución en inventarios	(1.121.248,21)
9805	(Incremento) disminución en otros activos	(187.637,64)
9806	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	1.396.661,95
9807	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	94.085,00
9808	Incremento (disminución) en beneficios empleados	(174.684,83)
9809	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
9810	Incremento (disminución) en otros pasivos	160.923,04
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	400.641,86
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	760.530,23

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


Dra. Cumandá Toro
CONTADORA GENERAL

CONSTRUCTORA ESPINOSA MOLINA S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$
	Caja Chica	0,00
	Caja General	0,00
	Fondo Rotativo	0,00
	Subtotal Caja	0,00
	BANCOS LOCALES	
	Banco Pacifico Cta. Cte. 7334311	0,00
	Banco Internacional Cta.Cte.30006277738	3.374,01
	Banco Pichincha Ahorros 4964109700	115,96
	Cooperativa Andina 690101004352	59,46
	BANCOS DEL EXTERIOR	0,00
		0,00
	INVERSIONES A CORTO PLAZO	
	Pólizas a 90 días	0,00
	Subtotal Bancos e Inversiones	3.549,43
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	3.549,43

2. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	0,00
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	0,00
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	33.800,00
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	0,00
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	8.013,86
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	0,00
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	0,00
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	41.813,86

3. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$
1010301	Inventario de Materia Prima	2.882,98
1010302	Inventario de Productos en Proceso	1.207.718,90
1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en producción	0,00
1010304	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en la prestación-	0,00
1010305	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-producidos por la Cía.	0,00
1010306	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros	0,00
1010307	Mercaderías en Tránsito	0,00
1010308	Obras en construcción	0,00
1010309	Obras terminadas	0,00
1010310	Materiales o bienes para la construcción	0,00
1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	80.750,43
1010312	Otros Inventarios	0,00
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas	0,00
10103	TOTAL INVENTARIOS	1.291.352,31

Dra. Cumandá Toro
CONTADORA GENERAL

CONSTRUCTORA ESPINOSA MOLINA S.A.**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

4. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
1010401	Seguros pagados por anticipado	0,00
1010402	Arriendo pagado por anticipado	0,00
1010403	Anticipo a Proveedores	88.497,49
1010404	Otros anticipos entregados	0,00
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	88.497,49

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	263.871,37
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	67.851,16
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	0,00
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	331.722,53

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
1020101	Terrenos	338.126,66
1020102	Edificios	0,00
1020103	Construcción en Curso	0,00
1020104	Instalaciones	0,00
1020105	Muebles y Enseres	28.556,83
1020106	Máquinas y Equipos	2.228.345,31
1020107	Naves, Aeronaves	0,00
1020108	Equipo de Computación	18.470,78
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	641.414,37
1020110	Otros Propiedad y Equipo	0,00
1020111	Repuestos y Herramientas	0,00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	3.254.913,95
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-675.949,69
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0,00
10201	Total Depreciación Acumulada	-675.949,69
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)	2.578.964,26

6.1. ACTIVOS BIOLÓGICOS**7. ACTIVOS INTANGIBLES**

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
1020401	Plusvalía	0,00
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	0,00
1020404	(-) Amortización acumulada de activo intangible	0,00
1020405	(-) Deterioro acumulado de activo intangible	0,00
1020406	Otros Activos Intangibles (Programas Informáticos)	0,00
1020406	Otros Activos Intangibles (Gastos pre operacionales netos)	0,00
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	0,00

Dra. Cumandá Toro
CONTADORA GENERAL

CONSTRUCTORA ESPINOSA MOLINA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$
1020501	Depreciación en exceso de propiedad, planta y equipo	0,00
1020502	Jubilación Patronal empleados menos de 10 de años	0,00
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00

Mencionar en esta nota el criterio contable aplicado que puede ser:

Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionados con:

- Diferencias temporarias deducibles
- La compensación de pérdidas de años anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal
- La compensación de créditos no utilizados de años anteriores

El activo por Impuesto Diferido registrado a esta fecha es por las diferencias temporarias deducibles

9. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	0,00
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	0,00
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	0,00
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	0,00
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	0,00

10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$
1020701	Inversiones en subsidiarias	0,00
1020702	Inversión en Asociadas	0,00
1020703	Inversiones en Negocios Conjuntos	0,00
1020704	Otras Inversiones	0,00
1020705	(-)Provisión Valuación de Inversiones	0,00
1020706	Otros Activos no corrientes	0,00
10207	TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	0,00

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	2.355.512,75
2010302	Proveedores del Exterior	0,00
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2.355.512,75

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$
2010401	Sobregiros Bancarios	
	Sobregiros Bancarios: Banco Pichincha	12.324,00
	Sobregiros Bancarios: Banco Internacional	0,00
	Sobregiros Bancarios: Pacífico	10.246,81
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	22.570,81

LOCALES

Código	DETALLE	VALOR US\$
2010401	Obligaciones Bancos locales	
	Banco Pichincha	0,00
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	0,00

DEL EXTERIOR

Código	DETALLE	VALOR US\$
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior	
	Banco UBS	0,00
2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	22.570,81

Dra. Cumandá Toro
CONTADORA GENERAL

CONSTRUCTORA ESPINOSA MOLINA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

13. PROVISIONES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	0,00
2010502	Provisiones del exterior	0,00
20105	TOTAL PROVISIONES	0,00

En esta cuenta se registrará:

Para cubrir obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	15.667,20
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	39.551,89
2010703	Obligaciones con el IESS	17.671,67
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	102.900,76
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	18.022,03
2010706	Dividendos por pagar	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	193.813,55

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa.

15. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	63.235,32
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	63.235,32

Corresponden a obligaciones con entidades relacionadas que no provienen de operaciones comerciales, se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

16. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$
20109	Otros pasivos Financieros	0,00
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	0,00

En esta cuenta se registrarán obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyan obligaciones actuales de la empresa por efectos de eventos pasados.

17. ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$
20110	Anticipo de Clientes	0,00
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	0,00

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

18. PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Locales

		dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$
2011201	Jubilación Patronal	0,00
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados	166.104,32
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	166.104,32

Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal de la empresa.

Dra. Cumbadá Toro
CONTADORA GENERAL

19. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$
20113	Otras cuentas por pagar	0,00
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	0,00

**20. PASIVO NO CORRIENTE
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	0,00
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	0,00
20202	TOTAL CUENTAS Y DTOS POR PAGAR	0,00

21. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Locales

		dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$
2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha*	0,00
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	0,00

21.1. TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES

*Detallar: Vencimiento, tasa de interés, Garantías Colaterales

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Del exterior

		dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **	0,00
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	0,00
Código	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	0,00

21.2. TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR

*Detallar: Vencimiento, tasa de interés, Garantías Colaterales

Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas

22. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Locales

		dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$
2020401	Cuentas relacionadas por pagar	0,00
2020401	TOTAL CUENTAS RELACIONADAS LOCALES	0,00

Del Exterior

		dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$
2020402	Cuentas relacionadas por pagar	0,00
2020402	TOTAL CUENTAS RELACIONADAS EXTERIOR	0,00
20204	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	0,00

Corresponden a obligaciones con entidades relacionadas que no provienen de operaciones comerciales, se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

23. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

		dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$
2020701	Provisión Jubilación Patronal	0,00
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados	0,00
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	0,00

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la empresa.

24. OTRAS PROVISIONES

		dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$
20208	Otras Provisiones	0,00
20208	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	0,00

Se registrará el importe no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que involucren recursos económicos, cuando se pueda estimar fiablemente el valor.

25. PASIVO DIFERIDO

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$
2020901	Ingresos Diferidos	0,00
2020902	Pasivo por Impuesto Diferido	0,00
2020902	TOTAL PASIVO DIFERIDO	0,00

Pasivo Diferido: Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingreso o como derecho de compensación tributaria

Ingresos diferidos: Se registrará un importe específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como ingreso de actividades ordinarias a lo largo del periodo durante el cual se ejecuta el servicio comprometido. El importe diferido es el que permite cubrir los costos esperados de los servicios a prestar según el acuerdo, junto con una porción razonable de beneficios por tales servicios

Dra. Culemés Toro
CONTADORA GENERAL

CONSTRUCTORA ESPINOSA MOLINA S.A.**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

26. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado	
3010101	XXXX	240.800,00
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	240.800,00

El capital Social de la empresa está constituido por 24.080 acciones de \$ 10,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

27. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
	Aportes futuras capitalizaciones	0,00
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	0,00

Comprende los aportes efectuados por los socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

28. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	2.195,57
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	2.386,44
304	TOTAL RESERVAS	4.582,01

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado.

RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reservará el 5% o 10% de las utilidades líquidas anuales.

RESERVAS FACULTATIVAS, ESTATUTARIA: Se forma en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas.

29. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	0,00
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	0,00
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	0,00
30504	Otros Superávit por revaluación	0,00
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0,00

30. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	289.122,43
	Menos Dividendos	0,00
	Menos transferencias a Reserva Legal	0,00
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	0,00
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	
3060301	Cuentas Incobrables (Cartera de años anteriores)--> Error	937.585,76
3060302	No reconocimiento de activos (gastos pre operacionales)--> Política	0,00
3060304	Reconocimiento del pasivo (provisión Jubilación Patronal)--> Política	0,00
30604	Reserva de capital	
30605	Reserva por Donaciones	
30606	Reserva por Valuación	
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	1.226.708,19

Resolución N° S.S.ICI.CPAIFRS.G.11 07 del 9 de Septiembre del 2011 Resuelve: los saldos acreedores de las cuentas Reserva de Capital, Revaluación por Donaciones, Reserva por Valuación y superávit por revaluación de Inversiones, deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta "Resultados Acumulados", saldos que solo podrán ser capitalizados en la parte que excede al valor de las pérdidas acumuladas y las del ultimo ejercicio económico concluido

Dra. Cumandá Toro
CONTADORA GENERAL

CONSTRUCTORA ESPINOSA MOLINA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

31. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
4101	Ventas de Bienes	62.500,00
4102	Prestación Servicios	591.386,39
4103	Contratos Construcción	6.149.443,30
4110	Descuento en ventas	0,00
4111	Devolución en Ventas	0,00
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	6.803.329,69

32. OTROS INGRESOS

Es el siguiente detalle

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
4301	Dividendos	0,00
4302	Intereses Financieros	1.173,61
4305	Otras Rentas	32.466,56
43	TOTAL OTROS INGRESOS	33.640,17

33. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	0,00
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	0,00
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	0,00
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	0,00
5101	MATERIALES UTILIZADOS	
510105	(+) Inventario inicial de materias primas	0,00
510106	(+) Compras netas locales de materia prima	3.691.118,74
510107	(+) Importaciones de materia prima	0,00
510108	(-) Inventario final de materia prima	-2.882,98
510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	0,00
510110	(-) Inventario final de productos en proceso	-1.207.718,90
510111	(+) Inventario inicial productos terminados	
510112	(-) Inventario final de productos terminados	0,00
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	
510201	Sueldos y Beneficios sociales	337.648,02
510202	Gastos planes de beneficios a empleados	2.955,80
5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	
510301	Sueldos y beneficios sociales	0,00
510302	Gastos planes de beneficios a empleados	0,00
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	
510401	Depreciación propiedades planta y equipo	260.673,28
510402	Depreciación de activos biológicos	0,00
510403	Deterioro de propiedad planta y equipo	0,00
510404	Efecto valor neto de realización de inventarios	0,00
510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios	0,00
510406	Mantenimiento y reparaciones	256.498,33
510407	Suministros materiales y repuestos	140.284,58
510408	Otros Costos de producción	2.642.844,40
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	6.121.421,27

Dra. Cumandá Toro
CONTADORA GENERAL

CONSTRUCTORA ESPINOSA MOLINA S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

34. **GASTOS DE ADMINISTRACION**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	267.591,99
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	45.746,41
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	65.452,77
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	9.866,11
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	24.249,53
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	356,12
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	0,00
520208	Mantenimiento y reparaciones	13.715,14
520209	Arrendamiento operativo	0,00
520210	Comisiones	0,00
520212	Combustibles	323,45
520213	Lubricantes	0,00
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	261,90
520215	Transporte	16.293,91
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	4.975,36
520217	Gastos de viaje	2.068,96
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	6.280,64
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	0,00
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	27.982,26
520221	Depreciaciones:	
52022101	Propiedades, planta y equipo	7.043,55
52022102	Propiedades de inversión	0,00
520222	Amortizaciones:	
52022201	Intangibles	0,00
52022202	Otros activos	0,00
520223	Gasto deterioro:	
52022301	Propiedades, planta y equipo	0,00
52022302	Inventarios	0,00
52022303	Instrumentos Financieros	0,00
52022304	Intangibles	0,00
52022305	Cuentas por Cobrar	0,00
52022306	Otros activos	0,00
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:	0,00
520225	Gasto por reestructuración	0,00
520226	Valor neto de realización de inventarios	0,00
520227	Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)	0,00
520228	Otros gastos	95.194,95
Subtotal Gastos de Administración		587.403,05
Total Gastos de Venta y Administrativos		588.639,77
520301	Intereses	5.204,14
520302	Comisiones	1.189,56
520305	Otros Gastos Financieros	368,27
35. 5203	Total Gastos Financieros	6.761,97
520402	Otros Gastos	0,00
36. 5204	Total Otros Gastos	0,00
TOTAL COSTOS Y GASTOS		6.716.823,01

Dra. Cumándá Toro
CONTADORA GENERAL

CONSTRUCTORA ESPINOSA MOLINA S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****37. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Casillero Sup.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	120.146,85
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-18.022,03
	804	(-)100% Dividendos Exentos	0,00
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	0,00
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	0,00
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	77.656,52
		(+) Gastos Cuentas Incobrables, que exceden el limite del 1%	0,00
		(+) Depreciación que exceden al porcentaje del SRI	0,00
		(+) Gasto Jubilación patronal empleados menos de 10 años	0,00
		(+) Gasto Valor neto de realización inventarios	0,00
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	0,00
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	0,00
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos	0,00
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	0,00
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales	0,00
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	0,00
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	0,00
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	0,00
	816	(-) Deducción por Discapacitados	0,00
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	179.781,34
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	-39.551,89
		Impuesto Diferido no registrado en el gasto	0,00
64		GANANCIA(PÉRDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS	62.572,93
IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR			
	839	Impuesto Causado	39.551,89
		(Menos:)	
	841	Anticipo del Impuesto a la Renta (Nota N° 11)	0,00
	846	Retenciones del Impuesto a la Renta (Nota N°11)	67.851,16
	859	NETO IMPUESTO A PAGAR	-28.299,27

38. DIFERENCIAS TEMPORALES

Diferencias temporales deducibles	Diferencias temporarias deducibles
Depreciación en exceso de los activos	0,00
Jubilación Patronal empleados menos de 10 años	0,00
TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS DEDUCIBLES	0,00
Diferencias temporales Imponibles	Diferencias temporarias deducibles
Diferencias temporarias de desarrollos programas de computo	0,00
Revaluación propiedad, planta y equipo	0,00
TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS IMPONIBLES	0,00

Dra. Cumandá Toro
CONTADORA GENERAL