

CONSTRUCTORA ESPINOSA MOLINA S.A.

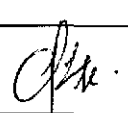
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2014

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	NOTAS	
1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	1	2,370,01
10102	Activos Financieros	2	259,341,19
10103	Inventarios	3	4,369,76
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	4	184,870,00
10105	Activos por Impuestos Corrientes	5	234,106,50
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		685,057,46
102	ACTIVO NO CORRIENTE		
10201	Propiedad, Planta y Equipo (neto)	6	2,277,397,36
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	30,00
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2,277,427,36
1	TOTAL ACTIVO		2,962,484,82
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
20103	Cuentas y Documentos por pagar	11	798,354,35
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	12	85,089,88
20105	Provisiones	13	222,859,71
20107	Otras Obligaciones Corrientes	14	339,746,78
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	15	0,00
20109	Otros pasivos financieros	16	0,00
20110	Anticipo de Clientes	17	0,00
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	18	0,00
20113	Otros Pasivos Corrientes	19	2,167,07
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,448,217,79
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	5,983,61
20207	Provisiones por Beneficios a empleados	23	15,003,46
20208	Otras Provisiones	24	0,00
20209	Pasivo Diferido	25	0,00
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		20,987,07
2	TOTAL PASIVO		1,469,204,86
3	PATRIMONIO NETO		
30101	Capital Suscrito o Asignado	26	240,800,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	27	0,00
30401	Reserva Legal	28	14,210,27
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		211,481,28
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF		937,585,76
30604	Reserva de capital		
30605	Reserva por Donaciones		
30606	Reserva por Valuación		
30607	Suprávit por revaluación de Inversiones		
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia neta del Periodo	R I	86,816,21
	TOTAL PATRIMONIO NETO		1,493,279,96
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		2,962,484,82

*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 2014
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	%
<u>INGRESOS</u>		
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	31	
4101 Ventas de bienes	6.521,81	
4102 Prestación de servicios	813.115,19	
4103 Contratos de construcción	3.684.644,60	
4109 (-) Descuento en ventas	0,00	
4110 (-) Devolución en Ventas	0,00	
41 VENTAS NETAS	<u>4.504.281,60</u>	
51 (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
Costo de venta y producción	33 3.947.071,48	88%
42 GANANCIA BRUTA--> Subtotal "A" (41-51)	<u>557.210,12</u>	
43 Otros Ingresos	32 405.843,45	
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>	34	
5201 Gastos de ventas	0,00	0%
5202 Gastos de Administración	713.472,44	16%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	<u>713.472,44</u>	
5203 GASTOS FINANCIEROS	35	
Interés, comisiones de Operaciones Financieras	38.605,72	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	<u>38.605,72</u>	
5204 OTROS GASTOS	36 42,87	
60 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS -->"B"(A+43-52)	210.932,54	
61 15% Participación a Trabajadores	-31.639,88	
62 Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-->"C"(B-61)	<u>179.292,66</u>	
63 Impuesto a la Renta	-92.476,45	
64 GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS-->"D"(C-63)	<u>86.816,20</u>	2%
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>86.816,20</u>	

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Dra. Cumahdá Toro
CONTADORÁ 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-14
Código	DETALLE	VALOR US\$
	Caja Chica	0,00
	Caja General	0,00
	Fondo Rotativo	0,00
	Subtotal Caja	0,00
	BANCOS LOCALES	
	Banco Produbanco Cta.Cte. 02051008374	808,96
	Banco Internacional Cta.Ahorros 4964109700	1.500,64
	Banco Pichincha Ahorros 4964109700	1,84
	Cooperativa Andina 690101004352	58,57
	BANCOS DEL EXTERIOR	0,00
		0,00
	INVERSIONES A CORTO PLAZO	
	Pólizas a 90 días	0,00
	Subtotal Bancos e Inversiones	2.370,01
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2.370,01

2. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-14
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	205.153,28
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	0,00
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	54.187,91
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	0,00
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	0,00
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	259.341,19

3. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-14
Código	DETALLE	VALOR US\$
1010301	Inventario de Materia Prima	1.232,19
1010302	Inventario de Productos en Proceso	0,00
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-productos 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	3.137,57
1010312	Otros Inventarios	0,00
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas	0,00
10103	TOTAL INVENTARIOS	4.369,76


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-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
1010401	Seguros pagados por anticipado	0,00
1010402	Arriendo pagado por anticipado	0,00
1010403	Anticipo a Proveedores	184.870,00
1010404	Otros anticipos entregados	0,00
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	184.870,00

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	189.751,07
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	44.355,43
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	0,00
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	234.106,50

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

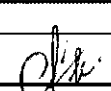
Código	DETALLE	VALOR US\$
1020101	Terrenos	338.126,66
1020102	Edificios	0,00
1020103	Construcción en Curso	0,00
1020104	Instalaciones	0,00
1020105	Muebles y Enseres	29.479,61
1020106	Máquinas y Equipos	2.235.419,93
1020107	Naves, Aeronaves	0,00
1020108	Equipo de Computación	19.261,14
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	556.424,37
1020110	Otros Propiedad y Equipo	0,00
1020111	Repuestos y Herramientas	0,00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	3.178.711,71
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-901.314,35
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0,00
10201	Total Depreciación Acumulada	-901.314,35
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)	2.277.397,36

6.1. ACTIVOS BIOLOGICOS**7. ACTIVOS INTANGIBLES**

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

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-14
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-14
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-14
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	30,00
10207	TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	30,00

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-14
Código	DETALLE	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	798.354,35
2010302	Proveedores del Exterior	0,00
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	798.354,35

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-14
Código	DETALLE	VALOR US\$
2010401	Sobregiros Bancarios.	
	Sobregiros Bancarios: Banco Pichincha	10.404,07
	Sobregiros Bancarios: Banco Internacional	1.681,14
	Sobregiros Bancarios: Pacífico	2.452,46
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	14.537,67

LOCALES

Código	DETALLE	VALOR US\$
2010401	Obligaciones Bancos locales	
	Banco Produbanco	17.055,83
	Banco Internacional	53.496,38
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	70.552,21

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	85.089,88


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-14
Código	DETALLE	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	222.859,71
2010502	Provisiones del exterior	0,00
20105	TOTAL PROVISIONES	222.859,71

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-14
Código	DETALLE	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	118.470,28
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	92.476,45
2010703	Obligaciones con el IESS	5.628,70
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	48.205,45
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	31.639,88
2010706	Dividendos por pagar	43.326,02
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	339.746,78

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-14
Código	DETALLE	VALOR US\$
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	0,00
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR 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.

16. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-14
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-14
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. PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Locales

		dic-14
Código	DETALLE	VALOR US\$
2011201	Jubilación Patronal	0,00
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados	0,00
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	0,00

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. Cumandá Toro
CONTADORA GENERAL

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

19. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14 VALOR US\$
20113	Otras cuentas por pagar	2,167,07
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	2,167,07

20. PASIVO NO CORRIENTE
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14 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

Código	DETALLE	dic-14 VALOR US\$
2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha *	0,00
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	0,00

*Detallar: Vencimiento, tasa de interés, Garantías Colaterales

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Del exterior

Código	DETALLE	dic-14 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

*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

Código	DETALLE	dic-14 VALOR US\$
2020401	Cuentas relacionadas por pagar	5,983,61
2020401	TOTAL CUENTAS RELACIONADAS LOCALES	5,983,61

Del Exterior

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	5,983,61

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)

Código	DETALLE	dic-14 VALOR US\$
2020701	Provisión Jubilación Patronal	9,239,88
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados	5,763,58
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	15,003,46

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

Código	DETALLE	dic-14 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:

Código	DETALLE	dic-14 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. Cumaná 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-14

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-14

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-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	14.210,27
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	2.386,44
304	TOTAL RESERVAS	16.596,71

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-14

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-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	339.680,66
	Menos Dividendos	-128.199,38
	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	1.149.067,04

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 último 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-14
Código	DETALLE	VALOR US\$
4101	Ventas de Bienes	6.521,81
4102	Prestación Servicios	813.115,19
4103	Contratos Construcción	3.684.644,60
4110	Descuento en ventas	0,00
4111	Devolución en Ventas	0,00
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4.504.281,60

32. OTROS INGRESOS

Es el siguiente detalle

		dic-14
Código	DETALLE	VALOR US\$
4301	Dividendos	0,00
4302	Intereses Financieros	11,07
4305	Otras Rentas	405.832,38
43	TOTAL OTROS INGRESOS	405.843,45

33. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-14
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	83.633,41
510106	(+) Compras netas locales de materia prima	1.646.110,49
510107	(+) Importaciones de materia prima	0,00
510108	(-) Inventario final de materia prima	-4.369,76
510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	1.207.718,90
510110	(-) Inventario final de productos en proceso	
510111	(+) Inventario inicial productos terminados	
510112	(-) Inventario final de productos terminados	0,00
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	
510201	Sueldos y Beneficios sociales	139.739,24
510202	Gastos planes de beneficios a empleados	3.855,35
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	255.333,37
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	176.914,90
510407	Suministros materiales y repuestos	47.468,96
510408	Otros Costos de producción	390.666,62
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	3.947.071,48

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 VENTA

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	0,00
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	0,00
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	0,00
520104	Gasto planes de beneficios a empleados	0,00
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	0,00
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	0,00
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	0,00
520108	Mantenimiento y reparaciones	0,00
520109	Arrendamiento operativo	0,00
520110	Comisiones	0,00
520111	Promoción y publicidad	0,00
520112	Combustibles	0,00
520113	Lubricantes	0,00
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	0,00
520115	Transporte	0,00
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	0,00
520117	Gastos de viaje	0,00
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	0,00
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	0,00
520121	Depreciaciones:	
52012101	Propiedades, planta y equipo	0,00
	Propiedades de inversión	0,00
520122	Amortizaciones:	
52012201	Intangibles	0,00
52012202	Otros activos	0,00
520123	Gasto deterioro:	
52012301	Propiedades, planta y equipo	0,00
52012306	Otros activos	0,00
520124	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:	
52012401	Mano de obra	0,00
52012402	Materiales	0,00
52012403	Costos de producción	0,00
520125	Gasto por reestructuración	0,00
520126	Valor neto de realización de inventarios	0,00
520128	Otros gastos	0,00
	Subtotal Gastos de Venta	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)****34. GASTOS DE ADMINISTRACION**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	239.860,76
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	47.957,77
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	33.230,02
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	3.224,26
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	7.420,25
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	341,32
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	0,00
520208	Mantenimiento y reparaciones	51.710,79
520209	Arrendamiento operativo	80,00
520210	Comisiones	0,00
520212	Combustibles	343,03
520213	Lubricantes	0,00
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	191,82
520215	Transporte	4.406,97
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	6.530,49
520217	Gastos de viaje	775,47
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	5.188,96
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	767,92
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	12.997,80
520221	Depreciaciones:	
52022101	Propiedades, planta y equipo	31.223,91
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	Pérdida en venta de activos	14.497,09
520226	Valor neto de realización de inventarios	0,00
520227	Otros gastos	15.022,11
520228	Gastos no deducibles	237.701,70
	Subtotal Gastos de Administración	713.472,44
	Total Gastos de Venta y Administrativos	713.472,44
520301	Intereses	29.930,93
520302	Comisiones	6.757,10
520305	Otros Gastos Financieros	1.917,69
5203	Total Gastos Financieros	38.605,72
520402	Otros Gastos	42,87
5204	Total Otros Gastos	42,87
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	1.699.192,51

CM
Dra. Cumandá 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	210.932,54
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-31.639,88
	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	241.054,86
		(+) 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----->	420.347,52
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	92.476,45
		Impuesto Diferido no registrado en el gasto	0,00
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS	271.769,11
		IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR	
	839	Impuesto Causado	92.476,45
		(Menos:)	
	841	Anticipo del Impuesto a la Renta (Nota N° 11)	0,00
	846	Retenciones del Impuesto a la Renta (Nota N°11)	-44.355,43
	859	NETO IMPUESTO A PAGAR	48.121,02

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