

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-17

Código	DETALLE	VALOR US\$
	Caja Chica	0.00
	Caja General	0.00
	Fondo Rotativo	0.00
	Subtotal Caja	0.00
	BANCOS LOCALES	
	Banco Pichincha Cta.Cte.3457503204	13,257.46
	Banco Pacifico Cta.Cte. 7334311	8,681.84
	Banco Internacional Cta.Cte. 300-062773-8	3,066.35
	Banco Produbanco Cta.Cte. 02051008374	5,131.48
	Banco Pichincha Ahorros 4964109700	1.84
	Cooperativa Andina 690101004352	59.56
	BANCOS DEL EXTERIOR	0.00
		0.00
	INVERSIONES A CORTO PLAZO	
	Pólizas a 90 días	0.00
	Subtotal Bancos e Inversiones	30,198.53
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	30,198.53

2. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-17

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	151,576.28
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	0.00
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	0.00
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	40,412.87
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	-465.11
1010210	Provisión Ingresos Proyectos	34,000.00
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	225,524.04

3. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-17

Código	DETALLE	VALOR US\$
1010301	Inventario de Materia Prima	0.00
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-producidos por la Cia.	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	21,840.75
1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	9,413.02
1010312	Otros Inventarios	0.00
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas	0.00
10103	TOTAL INVENTARIOS	31,253.77

Dra. Cumaná 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-17

Código	DETALLE	VALOR US\$
1010401	Seguros pagados por anticipado	0.00
1010402	Arriendo pagado por anticipado	0.00
1010403	Anticipo a Proveedores	1,342.87
1010404	Otros anticipos entregados	0.00
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1,342.87

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

dic-17

Código	DETALLE	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	31,780.33
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	9,731.58
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	0.00
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	41,511.91

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

dic-17

Código	DETALLE	VALOR US\$
1020101	Terrenos	590,196.66
1020102	Edificios	0.00
1020103	Construcción en Curso	0.00
1020104	Instalaciones	0.00
1020105	Muebles y Enseres	27,783.18
1020106	Máquinas y Equipos	2,074,352.34
1020107	Naves, Aeronaves	0.00
1020108	Equipo de Computación	1,000.00
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	329,283.38
1020110	Otros Propiedad y Equipo	0.00
1020111	Repuestos y Herramientas	0.00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	3,022,615.56
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-1,334,408.31
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0.00
10201	Total Depreciación Acumulada	-1,334,408.31
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)	1,688,207.25

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

Se refiere al siguiente detalle:

dic-17

Código	DETALLE	VALOR US\$
1020401	Seguros	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. Cernandá Toro
CONTADORA GENERAL

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

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-17
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-17
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-17
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-17
Código	DETALLE	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	204,554.77
2010302	Proveedores del Exterior	0.00
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	204,554.77

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$
2010401	Sobregiros Bancarios.	
	Sobregiros Bancarios: Banco Pichincha	0.00
	Sobregiros Bancarios: Banco Internacional	0.00
	Sobregiros Bancarios: Pacifico	0.00
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	0.00

12.1

LOCALES

		VALOR US\$
Código	DETALLE	
2010401	Obligaciones Bancos locales	
	Banco Pichincha	0.00
	Banco Internacional	0.00
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	0.00

12.2

DEL EXTERIOR

		VALOR US\$
Código	DETALLE	
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior	
	Banco UBS	0.00
2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.00

12.3

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-17
Código	DETALLE	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	5,549.07
2010502	Provisiones del exterior	0.00
20105	TOTAL PROVISIONES	5,549.07

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-17
Código	DETALLE	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	24,836.63
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	0.00
2010703	Obligaciones con el IESS	1,755.02
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	77,171.75
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	8,855.51
2010706	Dividendos por pagar	0.00
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	112,618.91

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-17
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-17
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-17
Código	DETALLE	VALOR US\$
20110	Anticipo de Clientes	116,899.34
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	116,899.34

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-17
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 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:

		dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$
20113	Otras cuentas por pagar	0.00
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	0.00

PASIVO NO CORRIENTE

20. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	1,185.76
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	0.00
20202	TOTAL CUENTAS Y DTOS POR PAGAR	1,185.76

21. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Locales

		dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$
2020301	Obligaciones Bancos locales	
	Banco Pichincha*	0.00
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	0.00

21.1. 20203 TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES

*Detallar: Vencimiento, tasa de interés, Garantías Colaterales

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Del exterior

		dic-17
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. 20203 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-17
Código	DETALLE	VALOR US\$
2020401	Cuentas relacionadas por pagar	4,140.00
2020402	Préstamos accionistas	5,439.89
2020401	TOTAL CUENTAS RELACIONADAS LOCALES	9,579.89

Del Exterior

		dic-17
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	9,579.89

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-17
Código	DETALLE	VALOR US\$
2020701	Provisión Jubilación Patronal	5,702.71
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados	2,760.32
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	8,463.03

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-17
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-17
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. Cumandá Toro
CONTADORA GENERAL

CPK

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-17

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-17

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-17

Código	DETALLE	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	25,336.26
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	2,386.44
304	TOTAL RESERVAS	27,722.70

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-17

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	Ganancias (pérdidas) Actuariales	413.42
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	413.42

30. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-17

Código	DETALLE	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	321,209.84
	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	1,258,795.60

Resolución N° S.S.ICLCPAIFRS.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-17

Código	DETALLE	VALOR US\$
4101	Ventas de Bienes	28,363.00
4102	Prestación Servicios	46,839.42
4103	Contratos Construcción	1,427,270.25
4110	Descuento en ventas	0.00
4111	Devolución en Ventas	0.00
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,502,472.67

32. OTROS INGRESOS

Es el siguiente detalle

dic-17

Código	DETALLE	VALOR US\$
4301	Dividendos	0.00
4302	Intereses Financieros	2.41
4305	Otras Rentas	2,832.80
43	TOTAL OTROS INGRESOS	2,835.21

33. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

dic-17

Código	DETALLE	VALOR US\$
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	27,483.51
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	-9,413.02
5101	MATERIALES UTILIZADOS	
510105	(+) Inventario inicial de materias primas	132,621.53
510106	(+) Compras netas locales de materia prima	524,901.99
510107	(+) Importaciones de materia prima	0.00
510108	(-) Inventario final de materia prima	-21,840.75
510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	0.00
510110	(-) Inventario final de productos en proceso	
510111	(+) Inventario inicial productos terminados	
510112	(-) Inventario final de productos terminados	0.00
511013	(+) Ajustes	88,458.37
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	
510201	Sueldos y Beneficios sociales	23,058.47
510202	Gastos planes de beneficios a empleados	1,683.16
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	195,522.44
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	102,640.43
510407	Suministros materiales y repuestos	41,444.45
510408	Otros Costos de producción	176,519.20
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	1,283,079.78

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-17

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	491.07
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		491.07

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	60,616.69
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	11,818.39
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	5,252.49
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	102.19
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	5,558.89
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	0.00
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	0.00
520208	Mantenimiento y reparaciones	7,931.10
520209	Arrendamiento operativo	0.00
520210	Comisiones	0.00
520212	Combustibles	3,460.21
520213	Lubricantes	0.00
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	0.00
520215	Transporte	0.00
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	0.00
520217	Gastos de viaje	609.65
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1,353.04
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	301.50
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	12,045.97
520221	Depreciaciones:	
52022101	Propiedades, planta y equipo	28,466.30
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 o baja en venta de activos	2,302.81
520226	Valor neto de realización de inventarios	0.00
520227	Otros gastos	998.55
520228	Gastos no deducibles	18,895.73
	Subtotal Gastos de Administración	159,713.51
	Total Gastos de Venta y Administrativos	160,204.58
520301	Intereses	1,827.04
520302	Comisiones	396.93
520305	Otros Gastos Financieros	272.47
35. 5203	Total Gastos Financieros	2,496.44
520402	Otros Gastos	490.33
36. 5204	Total Otros Gastos	490.33
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	1,446,271.13

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	59,036.75
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-8,855.51
	804	(-)100% Dividendos Exentos	0.00
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	0.00
	806	(+) Gastos no Deducibles Locales	18,895.73
		(+) 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
	807	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	0.00
	808	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	0.00
	809	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos	0.00
	810	(+)Deducciones adicionales	0.00
	831	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	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	835	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos—>	69,076.97
63	849	Impuesto a la Renta Causado (22%)	15,196.93
		Impuesto Diferido no registrado en el gasto	0.00
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS	65,378.17
		IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR	
	849	Impuesto Causado	15,196.93
		(Menos:)	
	851	Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	17,945.14
	852	Rebaja saldo anticipo (Decreto ejecutivo No.210)	3,532.04
	853	Anticipo reducido correspondiente a ejercicio fiscal declarado	14,413.10
	854	Impuesto a la renta causado mayor a anticipo reducido	783.83
	855	Saldo del anticipo pendiente de pago	5,298.05
	856	Retenciones del Impuesto a la Renta (Nota N°11)	15,813.47
	865	NETO IMPUESTO A PAGAR	-9,731.59

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

CPA