

1. OPERACIONES.

Constitución

El CONSORCIO CONSTRUCCIONES PORTUARIAS Y CIMENTACIONES S.A. – TUNASERV SERVICIOS PORTUARIOS S.A. Y ASOCIADOS con RUC 0992693606001, también denominado COPCI-TUNASERV y Asociados se constituyó el 6 de diciembre del 2010, ante el Dr. Humberto Moya Flores, notario trigésimo octavo del cantón Guayaquil; mediante la asociación de las compañías: CONSTRUCCIONES PORTUARIAS Y CIMENTACIONES S.A., identificada con el RUC 0992558172001 y TUNASERV servicios portuarios S.A., identificada con el RUC 0992484586001 para formar un consorcio, asociación de trabajo o unión temporal de empresas para participar en la licitación cero cuatro/ dos mil diez de la obra ejecución de la ampliación del terminal marítimo internacional denominado CONSTRUCCIÓN DEL ATRACADERO 5; respondiendo de así requerirlo en forma solidaria e indivisible, frente la Autoridad Portuaria de Puerto Bolívar, para celebrar, ejecutar y cumplir tal contrato de acuerdo a las leyes ecuatorianas.

Su domicilio es en la ciudad de Guayaquil, Republica del Ecuador y el Consorcio tendrá vigencia durante todo el tiempo que fuere necesario para cumplir con su objeto. En consecuencia estará vigente durante la totalidad del plazo precontractual y contractual, más noventa días adicionales contados desde la terminación de la relación contractual.

La estructura de la participación en el Consorcio de cada uno de los asociados es la siguiente:

- CONSTRUCCIONES PORTUARIAS Y CIMENTACIONES S.A. con el 65%, el cual está compuesto por maquinarias y equipos en un 30% y experiencia y conocimiento técnico en el área por un 35%.
- TUNASERV S.A. su participación está compuesta en un 20% de maquinarias y un 15% en personal técnico especializado.

La administración y representación del Consorcio está dirigido por un comité de dirección integrado por ambas partes. En la administración del Consorcio las partes reconocen el derecho de CONSTRUCCIONES PORTUARIAS Y CIMENTACIONES S.A. para ejercer las funciones del líder del mismo.

Mediante resolución No. SC-IJ-DJCPTG-100007547 de 30 de octubre del 2010 la Superintendencia de Compañías concede permiso para operar en el Ecuador a la compañía extranjera denominada CONSTRUCCIONES PORTUARIAS Y

CIMENTACIONES S.A. e inscrito dicho permiso en el registro mercantil de Guayaquil el 9 de noviembre del 2010.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

El CONSORCIO CONSTRUCCIONES PORTUARIAS Y CIMENTACIONES S.A. – TUNASERV SERVICIOS PORTUARIOS S.A. Y ASOCIADOS, celebró un contrato de construcción a precio fijo descrita en la Norma Internacional de Contabilidad No. 11 para Contratos de construcción.

Información a revelar

La entidad debe revelar, en sus estados financieros, información sobre:

- a) el importe de los ingresos de actividades ordinarias del contrato reconocidos como tales en el periodo;
- b) los métodos utilizados para determinar la porción de ingreso ordinario del contrato reconocido como tal en el periodo; y
- c) los métodos usados para determinar el grado de realización del contrato en curso.

2.1 La entidad debe revelar, para los contratos en curso en la fecha de cierre, cada una de las siguientes informaciones:

- a) la cantidad acumulada de costos incurridos, y de ganancias reconocidas (menos las correspondientes pérdidas reconocidas) hasta la fecha;
- b) la cuantía de los anticipos recibidos; y
- c) la cuantía de las retenciones en los pagos.

2.2 Las retenciones son cantidades, procedentes de las certificaciones hechas a los clientes, que no se recuperan hasta la satisfacción de las condiciones especificadas en el contrato para su cobro, o bien hasta que los defectos de la obra han sido rectificadas. Las certificaciones son las cantidades facturadas por el trabajo ejecutado bajo el contrato, hayan sido o pagadas por el cliente o no. Los anticipos son las cantidades recibidas por el contratista antes de que el trabajo haya sido ejecutado.

2.3 La entidad debe informar, en los estados financieros, sobre:

- a) los activos que representen cantidades, en términos brutos, debidas por los clientes por causa de contratos de construcción; y
- b) los pasivos que representen cantidades, en términos brutos, debidas a los clientes por causa de estos mismos contratos.

2.4 La cantidad bruta debida por los clientes, por causa de los contratos, es la diferencia entre:

- a) los costos incurridos más las ganancias reconocidas en el estado de resultados; y
- b) la suma de las pérdidas reconocidas en el estado de resultados y las certificaciones realizadas y facturadas

Para aquel conjunto de los contratos en curso, en los cuales los costos incurridos más las ganancias reconocidas (menos las correspondientes pérdidas reconocidas) excedan a los importes de las certificaciones de obra realizadas y facturadas.

2.5 La cantidad bruta debida a los clientes, por causa de los contratos, es la diferencia entre:

- a) los costos incurridos más las ganancias reconocidas en el estado de resultados; y
- b) la suma de las pérdidas reconocidas en el estado de resultados y las certificaciones realizadas

para aquel conjunto de los contratos en curso, en los cuales las certificaciones de obra realizadas y facturadas excedan a los costos incurridos más las ganancias reconocidas (menos las correspondientes pérdidas reconocidas).

2.6 La entidad informará, acerca de cualquier activo contingente o pasivo contingente. Los activos y pasivos de tipo contingente pueden surgir de circunstancias tales como los costos derivados de garantías, reclamaciones, multas u otras pérdidas eventuales.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos auditados en el período que terminó al 31 de diciembre del 2012 y comparativo con los saldos al 31 de diciembre del 2011, son los siguientes:

	<u>31-dic-12</u>	<u>31-dic-11</u>
Bancos (a)	3.605.050	4.334.880
Total	<u>3.605.050</u>	<u>4.334.880</u>

CONSORCIO COPCI - TUNASERV y ASOCIADOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de Diciembre del 2012

- a) Saldos mantenidos en las cuentas corrientes de los bancos Del Pichincha y Del Pacifico del sistema financiero nacional, no están pignorados por operaciones de crédito.

El cliente del Consorcio es una empresa pública, razón por la cual se requirió de parte de este la apertura de una cuenta corriente en el Banco Del Pacifico (Sector Público Financiero), en la cual se acreditan los pagos de las planillas facturadas a la Autoridad Portuaria de Puerto Bolívar.

De esta cuenta se realizan diferentes transferencias a la cuenta corriente en el Banco del Pichincha, las transferencias durante el año 2012 se detallan a continuación:

Transferencias al Banco Del Pichincha desde Banco Del Pacifico

31/01/2012	CHQ	00001767	CH-000001199	DEPOSITO BANCO DEL PICHINCHA	800.000
09/05/2012	CHQ	00002256	CH-000001518	DEPOSITO BANCO DEL PICHINCHA	300.000
18/09/2012	CHQ	00002838	CH-000001881	DEPOSITO BANCO DEL PICHINCHA	490.000
12/12/2012	CHQ	00003148	CH-000002172	DEPOSITO BANCO DEL PICHINCHA	1.300.000
27/04/2012	CHQ	00002202	CH-000001509	DEPOSITO BANCO DEL PICHINCHA	1.000.000
20/12/2012	CHQ	00003280	CH-000002301	DEPOSITO BANCO DEL PICHINCHA	3.000.000
Total					<u>6.890.000</u>

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Los saldos auditados en el período que terminó al 31 de diciembre del 2012 y comparativo con los saldos al 31 de diciembre del 2011, son los siguientes:

		<u>31-dic-12</u>	<u>31-dic-11</u>
Anticipos a proveedores	(a)	888.875	3.059.697
Préstamos a empleados en nómina	(b)	89.814	77.746
Otras cuentas por cobrar		780	2.431
Total		<u>979.469</u>	<u>3.139.874</u>

- a) Anticipo a proveedores de bienes y servicios propios del giro del negocio, que se amortizaran cuando el proveedor entregue el bien o el servicio. Saldo corresponde a los siguientes proveedores:

CONSORCIO COPCI - TUNASERV y ASOCIADOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de Diciembre del 2012

Andec	17.857
Moreno y Espinoza Tuna	500
Tecnac	34.000
Ditelme	309.452
Dallas	266.905
liasa S.A.	6.409
Consulsua	8.559
Novacero S.A.	191.693
Roberto Barandearan	53.500
	<u>888.875</u>

b) Préstamos a empleados cuyos beneficiarios a la fecha de este informe no encontramos evidencia de cobro. El saldo está comprendido por los siguientes funcionarios:

Nominas (1)	14.314
Vazquez Gutierrez Abel	50.500
Vargas Daniel	15.000
Tovar Loo Ernesto	10.000
	<u>89.814</u>

(1) Valor reclasificado de la cuenta de pasivo con la cual se controla el valor a pagar del rol de pago del mes, debido a que al cierre del periodo mostraba un saldo deudor (siendo la cuenta acreedora), es decir se canceló de más este monto. La administración está en proceso de identificar a que empleados (as) se le canceló de más este valor. Ver Nota 16

5. IMPUESTOS POR RECUPERAR

Los saldos auditados en el período que terminó al 31 de diciembre del 2012 y comparativo con los saldos al 31 de diciembre del 2011, son los siguientes:

		<u>31-dic-12</u>	<u>31-dic-11</u>
Iva en Compras	(a)	101.037	178.545
Retenciones de Iva	(b)	403.552	796.025
Retenciones de Impuesto a la renta	(c)	484.150	255.659
Total		<u>988.739</u>	<u>1.230.230</u>

- a) Saldo del IVA pagado en compras a los proveedores de bienes y servicios, este crédito tributario se liquida en la declaración del IVA en el formulario 104 del SRI al mes siguiente de ocurridas las transacciones.
- b) Retenciones de IVA. Estos valores forman parte del crédito tributario de la compañía y son utilizados en la declaración del Impuesto al Valor Agregado en el mes siguiente.
- c) Retenciones de Impuesto a la Renta realizado por los clientes. Estos valores serán utilizados por la compañía cuando prepare la liquidación del impuesto a la renta sobre la utilidad tributable del contrato celebrado con la Autoridad Portuaria de Puerto Bolívar y se liquiden al término del mismo. Este saldo contiene el valor de \$ 29.228 de retenciones que fueron reclasificadas del pasivo por tener un saldo contrario a la naturaleza de la cuenta. La administración de la compañía está en proceso de depurar los saldos de las cuentas relacionadas con los impuestos por cobrar y pagar. Ver Nota 16.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los activos fijos presentan el siguiente movimiento:

Movimiento de Propiedad, Planta y Equipo al costo – Período 2012

	Costo	Adiciones	Ventas y/o bajas	Transferencia /Ajustes(-)	Saldo
	31/12/2011				31/12/2012
Edificios	245.231	-	-	-	245.231
Muebles y Enseres	24.719	1.998	-	-	26.717
Equipo de Oficina	9.851	-	-	-	9.851
Equipo de Computo	8.847	3.306	-	-	12.153
Maquinarias y Equipos	340.658	77.506	-	-	418.164
Equipos Electrónicos	964	-	-	-	964
Subtotal	630.271	82.809	-	-	713.080
Depreciación Acumulada	(29.079)	(60.171)	-	-	(89.251)
Total activos fijos - neto	601.191	22.638	-	-	623.829

- El cargo a resultados por el gasto de depreciación de los activos fijos en el período 2012 fue de USD \$ 60.171.

CONSORCIO COPCI - TUNASERV y ASOCIADOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de Diciembre del 2012

- Las adquisiciones en el período 2012 que incrementaron el valor de la propiedad, planta y equipo fue por valor de USD \$ 82.809.

El detalle de las adquisiciones se muestra a continuación:

Fecha	Factura	Proveedor	Descripción	Valor
10-ene-12	6321	Troya Sanchez Fernando	Bomba Industrial Caterpillar	17.200
12-ene-12	17980	Trionica Computacion	Aire Acond.	390
12-ene-12	17992	Trionica Computacion	2 computadoras portatiles	2.409
08-feb-12	292	Jaramillo Katty	Vibrador	710
25-feb-12	6373	Troya Sanchez Fernando	Bomba Industrial Caterpillar	21.000
02-mar-12	55149	Seguinma Cia. Ltda.	Soldadora	11.782
21-mar-12	6414	Troya Sanchez Fernando	Motor para bomba Deuts	15.700
20-abr-12	44941	Trionica Computacion	UPS	230
26-abr-12	853	Quiñonez Landazuri Martha	Bomba presion Aurora	9.000
22-may-12	1416	Triviño Sanchez Flora	Cortadora de madera	329
30-may-12	1660	Super Total S.A.	Cortador de hormingon	1.786
20-jun-12	22073	Trionica Computacion	Portatil (Tunaserv)	666
07-ago-12	35230	Corp. El Rosado	Refrigeradora	419
07-ago-12	35230	Corp. El Rosado	Cocina Durex	140
07-ago-12	35230	Corp. El Rosado	Aire Acond.	312
07-ago-12	35230	Corp. El Rosado	Juego de Comedor	222
08-ago-12	4157	Aguilar Valarezo Mercedes	Juego de Sala	515
Total				82.809

Movimiento de la depreciación acumulada de Propiedad, Planta y Equipo – Período 2012

	Costo	Adiciones	Ventas y/o bajas	Transferencia /Ajustes(-)	Saldo
	31/12/2011				31/12/2012
Edificios	-	(12.262)	-	-	(12.262)
Muebles y Enseres	(1.562)	(2.561)	-	-	(4.123)
Equipo de Oficina	(474)	(985)	-	-	(1.459)
Equipo de Computo	(1.190)	(3.809)	-	-	(4.999)
Maquinarias y Equipos	(25.642)	(40.236)	-	-	(65.878)
Equipos Electrónicos	(212)	(318)	-	-	(530)
Subtotal	(29.079)	(60.171)	-	-	(89.251)

La Propiedad, Planta y Equipo del Consorcio está revelado al costo o valor razonable, el que sea más bajo. En el periodo 2011 de transición a las Normas Internacionales de

CONSORCIO COPCI - TUNASERV y ASOCIADOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de Diciembre del 2012

Información Financiera (NIIF) la compañía no realizó ningún ajuste por este concepto ni reconoció pérdida por deterioro.

7. DEPÓSITOS EN GARANTÍA

Los saldos auditados en el período que terminó al 31 de diciembre del 2012 y comparativo con los saldos al 31 de diciembre del 2011, son los siguientes:

	<u>31-dic-12</u>	<u>31-dic-11</u>
Depósitos en garantía (a)	113.360	626.955
Total	<u>113.360</u>	<u>626.955</u>

- a) Saldo comprende el depósito en garantía por impuestos de importación de una Grúa y un martinette en septiembre del 2011.

Saldo incluye también los depósitos en garantía dado a los arrendadores por el alquiler de oficinas y vivienda para los empleados y funcionarios del Consorcio.

Las garantías por arriendo se detallan a continuación:

Depósitos en garantía arriendos de viviendas	<u>2.360</u>
Ana Mora Gallegos (Figuroa Luís)	320
Jaime Aguilera (Tecnicos Tunaserv)	320
Isabel Calle (July, Landin)	750
Juan Romero (Patricia León)	180
Nelly Molina Cuenca (Octavio, Daniel)	250
Stalin Castillo	300
Angel Moscoso Velez (Sr. Vera)	240

8. CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTE

Los saldos auditados en el período que terminó al 31 de diciembre del 2012 y comparativo con los saldos al 31 de diciembre del 2011, son los siguientes:

CONSORCIO COPCI - TUNASERV y ASOCIADOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de Diciembre del 2012

		<u>31-dic-12</u>	<u>31-dic-11</u>
Cuentas por cobrar relacionadas COPCI	(a)	4.300.897	3.799.078
Cuentas por cobrar relacionadas TUNASERV	(b)	2.394.558	1.925.723
Total		<u>6.695.455</u>	<u>5.724.801</u>

- a) Saldo comprende valores entregados a COPCI S.A. compañía socio del Consorcio que se liquidará en el proceso de liquidación del mismo.
- b) Saldo comprende valores entregados a TUNASERV SERVICIOS PORTUARIOS S.A. compañía socio del Consorcio que se liquidará en el proceso de liquidación del mismo.

La participación en el saldo por parte de las empresas asociadas se detalla a continuación:

	<u>Total</u>	<u>DISTRIBUCIÓN</u>	
		<u>COPCI</u> 65%	<u>TUNASERV</u> 35%
Copci S.A.	410.199	410.199	-
Carolina Gonzalez	131	85	46
Proveedor	<u>3.003.242</u>	<u>1.952.107</u>	<u>1.051.135</u>
Transferencias	2.620.000	1.703.000	917.000
Otros proveedores (S/D)	224.113	145.673	78.439
Jorge Aguilar	55.000	35.750	19.250
Ing. Donato Velasco	38.339	24.920	13.419
Feria Mundial del Banano	60.000	39.000	21.000
Seguros vehículos	2.055	1.335	719
Otros	1.680	1.092	588
Gastos de mantricula vehículos	1.256	816	439
Colegio de Ingenieros	800	520	280
Paladines Bazurto Raúl	1.070.000	-	1.070.000
Velasco Díaz Donato	1.016.637	1.016.637	-
Gasto sin Soporte	792.216	659.899	132.317
Modesto Preciado Landin	267.500	173.875	93.625
Juan Aguillon (Tecnac)	78.290	50.889	27.402
Combos	23.972	15.582	8.390
Arturo Herbert Garcia	17.600	11.440	6.160
Gildo Medina	11.500	7.475	4.025
Maria Fernanda (APPB)	2.400	1.560	840
Maria Antonieta Patiño	1.450	943	508
Moran Nuques & Cia.	300	195	105
Tuberias Pacifico S.A.	18	12	6
	<u>6.695.455</u>	<u>4.300.897</u>	<u>2.394.558</u>

CONSORCIO COPCI - TUNASERV y ASOCIADOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de Diciembre del 2012

El procedimiento utilizado para la obtención de los cálculos está basado en la participación de las compañías según el Acta de Constitución:

- CONSTRUCCIONES PORTUARIAS Y CIMENTACIONES S.A. con el 65%, el cual está compuesto por maquinarias y equipos en un 30% y experiencia y conocimiento técnico en el área por un 35%.
- TUNASERV S.A. su participación está compuesta en un 20% de maquinarias y un 15% en personal técnico especializado.

Estos montos por cobrar a los socios del Consorcio se licuaron en el proceso de liquidación del Consorcio al término del contrato.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los saldos auditados en el período que terminó al 31 de diciembre del 2012 y comparativo con los saldos al 31 de diciembre del 2011, son los siguientes:

		<u>31 de dic de 12</u>	<u>31 de dic de 11</u>
Cuentas por pagar comerciales	(a)	2.007.605	1.330.342
Anticipos de cliente APPB	(b)	3.975.259	7.702.758
Cuentas por pagar IESS	(c)	12.563	15.863
Otras cuentas por pagar	(d)	9.227	2.787
Total		<u>6.004.654</u>	<u>9.051.750</u>

- a) Saldo corresponde a valores por pagar a proveedores de materiales, otros bienes y servicios dentro del giro normal del negocio. Los proveedores más importantes son los relacionados con las materiales de construcción.

CONSORCIO COPCI - TUNASERV y ASOCIADOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de Diciembre del 2012

A continuación el detalle de las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios:

PROVEEDORES	SALDO
MARYPESCORP S.A.	877.199
PACFORT S.A.	444.000
MATERIALES DE VIVIENDA MAVISA S.A.	247.783
CONSTRUCCIONES F.H.O. S.A.	146.779
MAMUT ANDINO C.A.	49.853
REYES TINOCOIRENE MARIA	44.492
COMPAÑIA TECNICA NACIONAL S.A.	32.486
ECUAIRE S.A.	29.569
CORONEL JORDAN RUBEN DARIO	28.800
HOLCIM ECUADOR S.A.	18.122
CABTELSA S.A	12.869
ROMERO VELEPUCHA HENRY BYRON	10.225
CONSULSUA C.LTDA.	6.096
SERVICIO DE DRAGAS	6.089
CAUCIONES S.A.	5.926
VALVERDE ROMAN JORGE ENRIQUE	5.247
PROBRISA S.A	4.553
CONSTRUCTORA HUGO & CALDERON S.A	4.491
INTERNATIONAL AVIATION SERVICES MANAGEMENT CIA. LT	4.369
BERMEO MISCO PEDRO GONZALO	4.013
CONSTRUCCIONES PORTUARIAS Y CIMENTACIONES	3.475
CORONADO ORTIZ CESAR ANDRES	3.129
CONSTRUCCIONES LUERTO LUIS ERNESTO TOVAR S.A.	3.048
CABRERA DURAN RODRIGO ELIAS	1.432
ORDOÑEZ RIOSLEONOR ISABEL	1.380
OTROS	12.180
TOTAL	2.007.605

b) Valores que entregó por anticipado el cliente que se amortizan según el avance de la obra con las respectivas planillas emitidas por el consorcio.

A continuación la tabla de amortización del anticipo entregado por la Autoridad Portuaria de Puerto Bolívar al Consorcio:

Porcentaje de amortización	28%	Valor factura	Valor amortizado	Saldo a amortizar
Valor del contrato	51.023.103			
Anticipo recibido	14.286.469			14.286.469
Amortización 2011		23.513.252	6.583.711	7.702.758
Facturación 2012			-	7.702.758
enero	FAC-00000037	1.076.509	301.422	7.401.336
febrero	FAC-00000040	994.700	278.516	7.122.820
Abril	FAC-00000103	1.521.765	426.094	6.696.726
	FAC-00000105	1.602.605	448.729	6.247.996
	FAC-00000107	1.587.725	444.563	5.803.433
Mayo	FAC-00000110	1.073.470	300.572	5.502.862
Junio	FAC-00000113	1.838.463	514.770	4.988.092
Julio	FAC-00000119	1.241.970	347.751	4.640.341
Septiembre	FAC-00000127	882.949	247.226	4.393.115
	FAC-00000125	887.226	248.423	4.144.691
	FAC-00000129	879.674	246.309	3.898.383
Octubre	FAC-00000133	874.553	244.875	3.653.508
Diciembre	FAC-00000137	1.052.363	294.662	3.358.846
	FAC-00000139	1.753.117	490.873	2.867.973
Subtotal 2012		17.267.089	4.834.785	2.867.973
Valor del contrato complementario	5.986.484			
Anticipo recibido	1.676.216			1.676.216
Facturación 2012				
Diciembre	FAC-00000141	2.031.893	568.930	1.107.285
Total		19.298.982	5.403.715	3.975.259

- c) Obligaciones con el IESS por concepto de aporte individual y retenciones por pagar de préstamos quirografarios.
- d) Saldo de otras cuentas por pagar corresponde a reclasificación de valores por cobrar en el activo pero con saldos acreedor. Ver Nota 16.

10. IMPUESTOS POR PAGAR

Los saldos auditados en el período que terminó al 31 de diciembre del 2012 y comparativo con los saldos al 31 de diciembre del 2011, son los siguientes:

		<u>31-dic-12</u>	<u>31-dic-11</u>
Iva en Venta	(a)	610.679	1.029.984
Retenciones de Iva	(b)	17.976	11.173
Retención IR en relación de dependencia	(c)	11.490	7.634
Total		<u>640.145</u>	<u>1.048.790</u>

- a) Incluye el IVA sobre la facturación del avance de obra efectuada en el mes de diciembre, y declaradas el siguiente mes
- b) Retenciones de impuesto al valor agregado sobre los pagos a los proveedores, las mismas que se cancelan en el mes siguiente al Servicio de Rentas Internas.
- c) Retenciones de impuesto a la renta en relación de dependencia sobre los sueldos de los empleados que originan valor a pagar, las mismas que se cancelan en el formulario 107 en el mes de marzo al Servicio de Rentas Internas.

11. PASIVOS ACUMULADOS

Los saldos auditados en el período que terminó al 31 de diciembre del 2012 y comparativo con los saldos al 31 de diciembre del 2011, son los siguientes:

	<u>31-dic-12</u>	<u>31-dic-11</u>
Décimo Tercer Sueldo	42.989	33.229
Décimo Cuarto Sueldo	102.101	16.159
Vacaciones	64.287	41.904
Fondos de Reserva	77.246	41.514
Aporte Patronal less	13.314	19.144
Total	<u>299.937</u>	<u>151.950</u>

- Corresponde a beneficios sociales cuya provisión se efectúa mensualmente y se cancelan de acuerdo a la fecha de pago estipulada en el Código de Trabajo, tales como el décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y fondo de reserva.
- La empresa registra mensualmente la provisión de estos beneficios sociales calculados sobre el valor de la nómina declarada al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. El valor de la provisión se carga los resultados de la empresa. A continuación se indica el movimiento de provisión y pagos efectuados para cada uno de los conceptos que abarca esta nota.

	Décimo tercer sueldo	Décimo cuarto sueldo	Vacaciones	Fondos de reserva	Aporte patronal	Total
Saldo al 01/01/2012	33.229	16.159	41.904	41.514	19.144	151.950
pagos	137.148	44.145	54.189	110.856	219.614	565.952
provisiones	146.909	130.088	76.571	146.588	213.784	713.939
Saldo al 31/12/2012	42.989	102.101	64.287	77.246	13.314	299.937

El gasto de los beneficios sociales en el periodo 2012 fue de USD \$ 713.939, y se canceló a los empleados y al IESS el valor de USD \$ 565.952.

12. PASIVO NO CORRIENTE

El saldo de las obligaciones patronales de la compañía es el siguiente:

	<u>31-dic-12</u>	<u>31-dic-11</u>
Desahucio (a)	10.555	10.555
Total	<u>10.555</u>	<u>10.555</u>

- a) Considerando que el Consorcio inicio sus operaciones en diciembre del 2010, la compañía no ha realizado provisión por jubilación patronal y desahucio en el periodo 2012. Solamente en el periodo 2011 la compañía provisionó por desahucio el valor de USD \$ 10.555., debido que el consorcio se liquidará en el periodo 2013 y el número de empleados ha disminuido del tomado como base para el cálculo de la provisión del año 2011.

13. PATRIMONIO

	<u>31 de dic de 12</u>	<u>31 de dic de 11</u>
Utilidades Acumuladas	5.394.887	-
Utilidad del ejercicio	655.724	5.394.887
Total	<u>6.050.611</u>	<u>5.394.887</u>

La estructura de la participación en el Consorcio es la siguiente:

- CONSTRUCCIONES PORTUARIAS Y CIMENTACIONES S.A. con el 65%, el cual está compuesto por maquinarias y equipos en un 30% y experiencia y conocimiento técnico en el área por un 35%.
- TUNASERV S.A. su participación está compuesta en un 20% de maquinarias y un 15% en personal técnico especializado.

Los excedentes o utilidades acumuladas el auditor independiente las determinó restando a los valores facturados los costos y gastos acumulados en cada periodo, más la reclasificación de las donaciones y gastos no deducibles para efectos de liquidación del impuesto a la renta al término de la obra.

El CONSORCIO CONSTRUCCIONES PORTUARIAS Y CIMENTACIONES S.A. – TUNASERV SERVICIOS PORTUARIOS S.A. Y ASOCIADOS con RUC 0992693606001, es una compañía creada según escritura 001/2010, el 6 de diciembre del 2010, en la cual se detalla lo siguiente:

El consorcio tendrá vigencia durante todo el tiempo que fuere necesario para cumplir su objeto (Construcción del atracadero cinco de Puerto Bolívar). En consecuencia, necesariamente estará vigente durante la totalidad del plazo precontractual. En cualquier caso, el consorcio no terminará su plazo sino en virtud de la liquidación y cumplimiento de todas y cada una de las obligaciones entre las partes, ante la Autoridad Portuaria de Puerto Bolívar.

Por tal motivo la compañía no tendrá un período de vigencia de más de 4 años, no cumpliendo de esta manera el principio contable generalmente aceptado (PCGA) de Negocio en marcha por esta razón no se implementaron las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

14. INGRESOS Y COSTOS DE LA OBRA

El proceso de facturación por avance de obra para gestionar los abonos parciales por parte del Autoridad Portuaria de Puerto Bolívar y la amortización del anticipo recibido a la firma del contrato, es lo que da origen a los ingresos y los costos de la obra se han ido acumulando en el tiempo de ejecución y son los siguientes:

	<u>31-dic-12</u>		<u>31-dic-11</u>
Ventas	20.557.805	100%	24.927.311
Costos de venta	16.269.194	79%	17.088.922
Margen comercial	<u>4.288.611</u>	<u>21%</u>	<u>7.838.389</u>

Los costos de operación de los períodos 2012 y 2011 son los que a continuación se detallan:

	<u>31-dic-12</u>	<u>31-dic-11</u>
Costos de materiales directos	12.542.328	14.825.998
Mano de obra directa	175.361	161.248
Otros costos de construcción	3.511.269	2.076.035
Depreciación Maquinaria y Equipo	40.236	25.642
Total	<u>16.269.194</u>	<u>17.088.922</u>

A continuación presentamos la distribución de los costos distribuidos por su origen.

CONSORCIO COPCI - TUNASERV y ASOCIADOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de Diciembre del 2012

	31-dic-11							
	CONSORCIO		COPCI		TUNASERV		TOTAL	
Costos de materiales directos	509.120	3%	11.362.508	77%	2.954.370	20%	14.825.998	86,8%
Costo de hormigón		0%	49.231	100%	-	0%	49.231	0,3%
Costo de hierro y acero	-	0%	376.563	100%	1.581	0%	378.144	2,2%
Remoción de tierra y dragados	-	0%	1.458	0%	668.585	100%	670.043	3,9%
Costo madera y similares	-	0%	54.319	100%	-	0%	54.319	0,3%
Transporte equipos y materiales	-	0%	93.219	10%	851.862	90%	945.082	5,5%
Combustible maquinaria	-	0%	14.052	38%	22.828	62%	36.880	0,2%
Equipos de topografía	-	0%		0%	12.069	100%	12.069	0,1%
Instalación maquinarias	509.120	87%	75.300	13%	-	0%	584.420	3,4%
Material pétreo	-	0%	21.159	1%	1.397.445	99%	1.418.604	8,3%
Losetas	-	0%	2.374.216	100%	-	0%	2.374.216	13,9%
Pilotes, muelle	-	0%	8.175.377	100%	-	0%	8.175.377	47,8%
Vigas	-	0%	114.763	100%	-	0%	114.763	0,7%
Juntas, defensas, bitas	-	0%	12.850	100%	-	0%	12.850	0,1%
Mano de obra directa	147.751	92%	5.085	3%	8.412	5%	161.248	0,9%
Mano de obra directa	40.996	95%	1.085	3%	1.230	3%	43.311	0,3%
Dirección técnica	106.755	91%	4.000	3%	7.182	6%	117.937	0,7%
Otros costos de construcción	285.957	14%	1.771.012	85%	19.066	1%	2.076.035	12,1%
Otros costos de construcción	39.872	18%	165.031	74%	17.424	8%	222.327	1,3%
Importación materiales construcción		0%	32.124	100%	-	0%	32.124	0,2%
Alquiler de soldadora		0%	16.500	100%	-	0%	16.500	0,1%
Alquiler de equipo	181.213	10%	1.556.217	89%	1.642	0%	1.739.072	10,2%
Plazoleta	48.742	100%	-	0%	-	0%	48.742	0,3%
Medio ambiente	50	100%	-	0%	-	0%	50	0,0%
Señalizaciones	4.692	100%	-	0%	-	0%	4.692	0,0%
Siniestro draga	11.389	100%	-	0%	-	0%	11.389	0,1%
Telecomunicaciones		0%	1.140	100%	-	0%	1.140	0,0%
Depreciación Maquinaria y Equipo	25.642	100%	-	0%	-	0%	25.642	0,2%
Total	968.469	6%	13.138.605	77%	2.981.848	17%	17.088.922	100,0%

CONSORCIO COPCI - TUNASERV y ASOCIADOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de Diciembre del 2012

	31-dic-12							
	CONSORCIO		COPCI		TUNASERV		TOTAL	
Costos de materiales directos	2.791.157	22%	8.631.737	69%	1.119.433	9%	12.542.328	77%
Costo de hormigón	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Costo de hierro y acero	275.244	82%	60.840	18%	-	0%	336.084	2%
Remoción de tierra y dragados	836.614	71%	-	0%	336.701	29%	1.173.315	7%
Costo madera y similares	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Transporte equipos y materiales	117.339	19%	14.977	2%	481.482	78%	613.798	4%
Combustible maquinaria	-	0%	27.032	63%	16.079	37%	43.112	0%
Equipos de topografía	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Instalación maquinarias	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Material pétreo	1.220.814	81%	65	0%	285.171	19%	1.506.051	9%
Losetas	341.146	28%	874.135	72%	-	0%	1.215.281	7%
Pilotes, muelle	-	0%	7.654.689	100%	-	0%	7.654.689	47%
Vigas	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Juntas, defensas, bitas	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Mano de obra directa	104.434	60%	65.071	37%	5.856	3%	175.361	1%
Mano de obra directa	220	1%	33.564	99%	-	0%	33.784	0%
Dirección técnica	104.214	74%	31.507	22%	5.856	4%	141.577	1%
Otros costos de construcción	132.396	4%	3.375.320	96%	3.553	0%	3.511.269	22%
Otros costos de construcción	3.396	1%	223.650	98%	1.558	1%	228.604	1%
Importación materiales construcción	-	0%	341.463	100%	-	0%	341.463	2%
Alquiler de soldadora	-	0%	13.770	100%	-	0%	13.770	0%
Alquiler de equipo	129.000	4%	2.792.760	96%	1.968	0%	2.923.729	18%
Plazoleta	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Medio ambiente	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Señalizaciones	-	0%	372	93%	27	7%	399	0%
Siniestro draga	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Telecomunicaciones	-	0%	3.305	100%	-	0%	3.305	0%
Depreciación Maquinaria y Equipo	40.236	100%	-	0%	-	0%	40.236	0%
Total	3.068.224	19%	12.072.128	74%	1.128.842	7%	16.269.194	100%

15. GASTOS OPERATIVOS

Los gastos operativos de los períodos 2012 y 2011 son los que a continuación se detallan:

	<u>31 de dic de 12</u>	<u>31 de dic de 11</u>
Gastos de personal	2.579.473	1.392.398
Otros gastos de personal	508.623	333.916
Servicios generales	439.937	645.119
Suministros	29.839	46.317
Impuestos y contribuciones	47.377	18.873
Depreciación y amortizaciones	19.935	3.438
Gastos financieros	8.167	7.013
Total	3.633.350	2.447.074

	<u>31-dic-11</u>							
	CONSORCIO		COPCI		TUNASERV		TOTAL	
Gastos de personal	2.942	0%	959.197	69%	430.259	31%	1.392.398	57%
Otros gastos de personal	11.445	3%	181.696	54%	140.775	42%	333.916	14%
Servicios generales	530.044	82%	30.995	5%	84.081	13%	645.119	26%
Suministros	17.750	38%	13.329	29%	15.239	33%	46.317	2%
Impuestos y contribuciones	1.032	5%	16.052	85%	1.789	9%	18.873	1%
Depreciación y amortizaciones	3.438	100%	-	0%	-	0%	3.438	0%
Gastos financieros	1.331	19%	5.681	81%	0	0%	7.013	0%
Total	567.982	23%	1.206.949	49%	672.143	27%	2.447.074	100%

	<u>31-dic-12</u>							
	CONSORCIO		COPCI		TUNASERV		TOTAL	
Gastos de personal	7.743	0%	2.022.651	78%	549.079	21%	2.579.473	70%
Otros gastos de personal	4.074	1%	73.081	14%	431.468	85%	508.623	14%
Servicios generales	218.622	50%	77.414	18%	143.901	33%	439.937	12%
Suministros	18.633	62%	3.742	13%	7.464	25%	29.839	1%
Impuestos y contribuciones	61.260	79%	14.804	19%	1.312	2%	77.377	2%
Depreciación y amortizaciones	19.935	100%	-	0%	-	0%	19.935	1%
Gastos financieros	785	10%	7.380	90%	2	0%	8.167	0%
Total	331.052	9%	2.199.072	60%	1.133.227	31%	3.663.350	100%

16. CONCILIACIÓN DE SALDOS ENTRE CONSORCIO COPCI-TUNASERV Y EL AUDITOR EXTERNO

	ACTIVO	PASIVO	PATRIMONIO
Saldo según cliente	12.131.712	6.903.317	5.228.395
Mas:			
Nómina	14.314	14.314	
Otras cuentas por pagar			
Gtos.x Justificar Zaida Hornaza	4.789	4.789	
Gtos.x Justificar Raul Paladines	3.534	3.534	
Gtos.x Justificar Z.H. Combustible	110	110	
Retenciones en la fuente SRI	29.228	29.228	
Cuentas por cobrar relacionadas	822.216		822.216
Total reclasificaciones	874.190	51.975	822.216
Saldo informe de auditoría externa	13.005.902	6.955.292	6.050.611

17. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha del informe la Autoridad Portuaria de Puerto Bolívar no ha cancelado las facturas emitidas por el Consorcio en el Periodo 2013, provocando iliquidez en a empresa.