

**CONSTRUCCIONES CUEVA, CIMENTACION  
Y PUENTES CONCUCIP CIA, LTDA.**

Informe de los Auditores Independientes  
sobre el examen de los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

---

**CONSTRUCCIONES CUEVA, CIMENTACION Y PUENTES CONCUCIP CIA. LTDA.**

**CONTENIDO:**

	<u>Página</u>
<b>OPINIÓN</b>	1 - 2
<b>ESTADOS FINANCIEROS:</b>	
Estados de Situación Financiera	3
Estados de Resultados Integral	4
Estados de Cambios en el Patrimonio de los socios	5
Estados de Flujos de Efectivo	6 - 7
Notas a los Estados Financieros	8 - 18

**Abreviaturas**

NIA Normas Internacionales de Auditoría  
NIC Norma Internacional de Contabilidad  
NIIF Norma Internacional de Información Financiera  
CINIIF Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera  
NEC Normas Ecuatorianas de Contabilidad  
SRI Servicio de Rentas Internas  
IESS Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social  
FV Valor razonable (Fair value)  
US\$ U.S. dólares

---



Contadores Públicos Autorizados  
Certified Public Accountants

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores Socios y Junta de Directores de:  
**CONSTRUCCIONES CUEVA, CIMENTACION Y PUENTES CONCUCIP CIA. LTDA.**

### **Informe sobre los estados financieros**

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **CONSTRUCCIONES CUEVA, CIMENTACION Y PUENTES CONCUCIP CIA. LTDA.**, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y 2013 y el estado de resultado integral, cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros**

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

### **Responsabilidad de los Auditores**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestras auditorías. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría, esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos las auditorías para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de los auditores, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. *Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.* Una auditoría también comprende evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para ofrecer una base para nuestra opinión de auditoría.

#### **GUAYAQUIL**

Plaza Lagos, Town.Center, Edificio Promenade Norte  
Oficina 1-1 Kilómetro 6,5 Vía Samborondon  
Telfs.: (+593 4) 5115725 • Fax: (+593 4) 5114719  
Casilla: 09-01-11666  
e-mail: info@aureacpas.com

#### **AUREA & CO., CPAS**

Firma de responsabilidad limitada  
miembro de  International Ltd.

[www.aureacpas.com](http://www.aureacpas.com)

#### **QUITO**

Av. 10 de Agosto N21-182 y San Gregorio  
Edificio Santa Rosa, Piso 5 Ofic. 501  
Telfs.: 2549311 / 2544 007 • Fax: 2543 536  
Casilla: 17-12-892  
e-mail: salvadoraurea@punto.net.ec

## Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de **CONSTRUCCIONES CUEVA, CIMENTACION Y PUENTES CONCUCIP CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el resultado de sus operaciones y de su flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

### Énfasis temas importantes

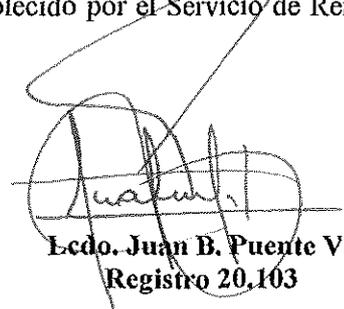
El Informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias (ICT) requerido por disposiciones legales vigentes se emitirá por separado, de acuerdo a lo establecido por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

*Azusa & Co., CPA'S*

SC-RNAE-029

Abril 01, 2015

Av. 10 de agosto N21-182 y San Gregorio



Lcdo. Juan B. Puente V.  
Registro 20,103

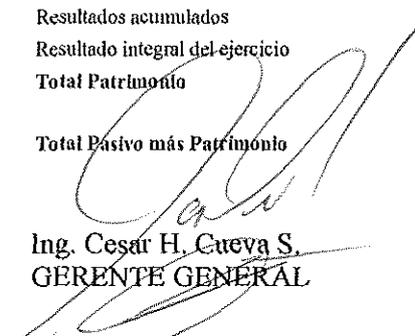
**CONSTRUCCIONES CUEVA, CIMENTACION Y PUENTES CONCUCIP CIA. LTDA.**

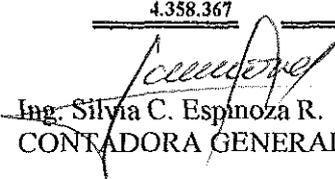
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresados en dólares americanos)

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	185.818	225.163
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	2.692.032	2.093.944
Inventarios	6	411.647	95.279
Impuestos corrientes y otros pagos anticipados	7	490.601	435.721
		<u>3.780.098</u>	<u>2.850.107</u>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades, planta y equipo	8	564.906	615.417
Activos por impuestos diferidos	9	7.551	7.551
Otros activos		5.811	5.811
		<u>578.268</u>	<u>628.779</u>
<b>ACTIVOS TOTALES</b>		<u><b>4.358.366</b></u>	<u><b>3.478.886</b></u>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Obligaciones financieras que devengan intereses	10	553.916	409.678
Acreedores comerciales	11	1.330.344	713.408
Impuestos corrientes por pagar y beneficios de empleados	12	1.001.716	818.490
Cuentas por pagar accionistas y otras cuentas por pagar	13	41.480	39.525
		<u>2.927.456</u>	<u>1.981.101</u>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Cuentas por Pagar Largo Plazo	13	467.721	561.431
Obligaciones bancarias	10	100.681	218.980
Obligaciones a largo plazo por beneficios a los empleados	14	90.365	71.470
		<u>658.767</u>	<u>851.881</u>
<b>Total del pasivo</b>		<b>3.586.223</b>	<b>2.832.982</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital social	15	101.649	101.649
Reservas		31.406	31.406
Aportes para futuras capitalizaciones		892.401	352.401
Otros resultados integrales		(8.431)	(10.541)
Resultados acumulados		192.610	3.675
Resultado integral del ejercicio		(437.491)	167.314
<b>Total Patrimonio</b>		<u><b>772.144</b></u>	<u><b>645.904</b></u>
<b>Total Pasivo más Patrimonio</b>		<u><b>4.358.367</b></u>	<u><b>3.478.886</b></u>

  
Ing. Cesar H. Cueva S.  
GERENTE GENERAL

  
Ing. Sylvia C. Espinoza R.  
CONTADORA GENERAL

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

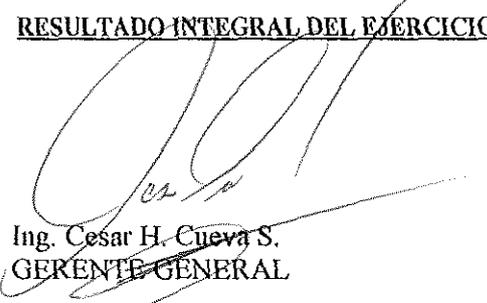
**CONSTRUCCIONES CUEVA, CIMENTACION Y PUENTES CONCUCIP CIA. LTDA.**

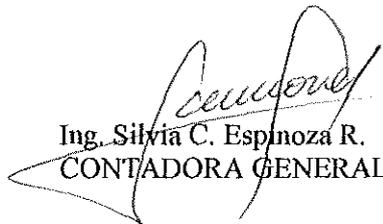
**ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL**

Por los años que terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresado en dólares americanos)

	<u>2,014</u>	<u>2,013</u>
<b>INGRESOS</b>		
Ingresos de actividades ordinarias	9.548.435	6.475.936
Costo de operación	<u>(8.160.615)</u>	<u>(5.062.761)</u>
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	1.387.820	1.413.175
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>		
De administración	395.411	325.670
Control Proyectos	983.178	730.318
De campamento	196.711	274.990
De ventas	2.174	5.030
	<u>(1.577.474)</u>	<u>(1.336.008)</u>
<b>UTILIDA (PÉRDIDA) EN OPERACIÓN</b>	(189.654)	77.167
<b>OTROS INGRESOS</b>		
Intereses ganados	18.694	40.499
Ingresos WIP	(188.429)	225.873
Otros	143.388	19.775
	<u>(26.347)</u>	<u>286.147</u>
<b>OTROS EGRESOS</b>	<u>(176.087)</u>	<u>(120.546)</u>
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	(392.088)	242.768
Participación empleados y trabajadores	0	36.415
Impuesto a la renta	45.403	41.258
Reserva legal	0	8.322
	<u>(45.403)</u>	<u>(85.995)</u>
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<u>0</u>	<u>10.541</u>
<b><u>RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</u></b>	<u>(437.491)</u>	<u>167.314</u>

  
Ing. Cesar H. Cueva S.  
GERENTE GENERAL

  
Ing. Silvia C. Espinoza R.  
CONTADORA GENERAL

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CONSTRUCCIONES CUEVA, CIMENTACION Y PUENTES CONCUCIP CIA. LTDA.**

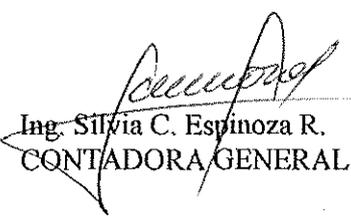
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**

Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresados en dólares americanos)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Aportes Futuras Capitaliz.</u>	<u>Otros Resultados Integrales</u>	<u>Resultados Acumulada</u>	<u>Resultado del ejercicio</u>	<u>Total del Patrimonio</u>
Diciembre 31, 2012	101.649	15.310	352.401	0	4.116	14.725	488.201
Transferencia					14.725	(14.725)	0
Apropiación de reserva legal		16.096			(16.096)		0
Regulaciones de saldos				(10.541)	930		(9.611)
Resultado integral del ejercicio						167.314	167.314
Diciembre 31, 2013	101.649	31.406	352.401	(10.541)	3.675	167.314	645.904
Transferencia					167.314	(167.314)	0
Aportes futuras capitalizaciones			540.000				540.000
Ajuste resultados acumulados					21.621		21.621
Ajuste otros resultados integrales				2.110			2.110
Resultado del ejercicio						(437.491)	(437.491)
Diciembre 31, 2014	101.649	31.406	892.401	(8.431)	192.610	(437.491)	772.144

  
Ing. Cesar H. Cueva S.  
GERENTE GENERAL

  
Ing. Silvia C. Espinoza R.  
CONTADORA GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

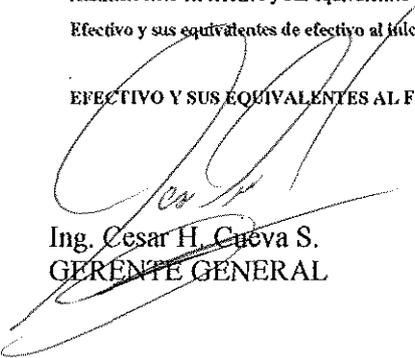
**CONSTRUCCIONES CUEVA, CIMENTACION Y PUENTES CONCUCIP CIA. LTDA.**

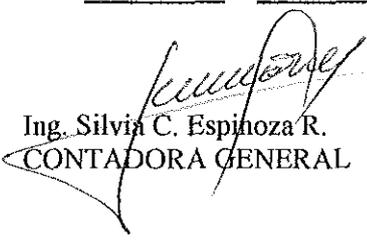
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013

(Expresados en dólares americanos)

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b><u>2.014</u></b>	<b><u>2.013</u></b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Recibido de clientes:		
Cobros procedente de la venta de bienes o servicios	9.461.955	5.759.487
(+/-) Cambios en cuentas por cobrar	(561.749)	0
(+/-) Cambios en documentos por cobrar	(56.937)	(2.636)
Costo de ventas	(8.160.615)	(5.062.760)
Gastos de administración y ventas	(1.543.921)	(1.454.629)
Otros movimientos de actividades de operación	432.253	510.981
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>(429.014)</u>	<u>(249.557)</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Compra de propiedades planta y equipo	<u>(83.968)</u>	<u>(253.713)</u>
Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>(83.968)</u>	<u>(253.713)</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Obligaciones bancarias	144.238	470.416
Pago de préstamos	0	(49.214)
Préstamos de accionistas	425.596	
Otras salidas de efectivo	22.103	(9.612)
Porción corriente deuda a largo plazo	<u>(118.300)</u>	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<u>473.637</u>	<u>411.590</u>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(39.345)	(91.680)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	225.163	316.843
<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO</b>	<b><u>185.818</u></b>	<b><u>225.163</u></b>

  
Ing. Cesar H. Cueva S.  
GERENTE GENERAL

  
Ing. Silvia C. Espinoza R.  
CONTADORA GENERAL

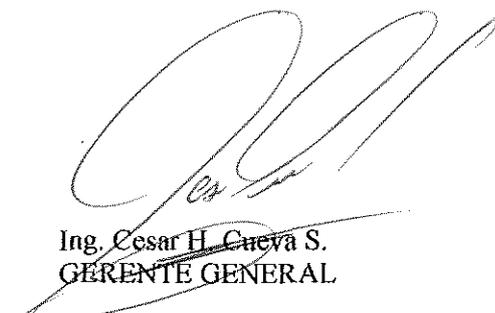
**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CONSTRUCCIONES CUEVA, CIMENTACION Y PUENTES CONCUCIP CIA. LTDA.**

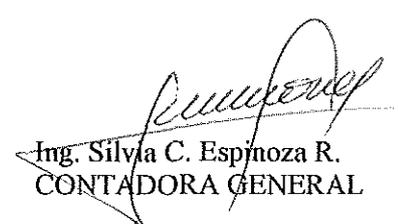
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO (CONTINUACIÓN)  
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO  
UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012  
(Expresados en dólares americanos)

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Utilidad (pérdida) neta	(392.088)	242.768
Ajustes por:		
Depreciaciones y amortizaciones	134.773	142.756
Provisiones varias	12.919	13.620
Otros ajustes	1.815	6.139
<b>Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:</b>		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(561.749)	(910.703)
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	(56.937)	(89.967)
(Aumento) disminución en inventarios	(316.368)	37.736
(Aumento) disminución en otros activos	234.000	103.038
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	617.953	320.948
Aumento (disminución) en Otras cuentas por pagar	(103.332)	(115.892)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<b><u>(429.014)</u></b>	<b><u>(249.557)</u></b>



Ing. Cesar H. Cueva S.  
GERENTE GENERAL



Ing. Silvia C. Espinoza R.  
CONTADORA GENERAL

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

## CONSTRUCCIONES CUEVA, CIMENTACION Y PUENTES CONCUCIP CIA. LTDA.

### **Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros**

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2014 y 2013

(Expresadas en dólares americanos)

#### **1. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO**

Los Estados y reportes Financieros han sido preparados, registrados y presentados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, emitidas en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma español por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos. Siguiendo el cronograma de implementación fijado en la Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, para el año 2011 como año de implementación de las NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

#### **2. INFORMACION GENERAL**

**CONSTRUCCIONES CUEVA CIMENTACIÓN Y PUENTES CONCUCIP Cía. Ltda.**, fue constituida en la República del Ecuador en la ciudad de Quito el 16 de Abril de 2001 y es una Compañía de Responsabilidad Limitada que se encuentra bajo la fiscalización de la Superintendencia de Compañías.

La actividad principal es prestar servicios que tengan por objeto el asesoramiento técnico montaje y construcción de puentes metálicos y de hormigón, hincado de pilotes y construcción de estructuras metálicas. El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es en la Av. 6 Diciembre N36-40 y Germán Alemán, Quito-Ecuador, y sus campamentos están ubicados en la provincia de Sucumbios y Orellana. Tributariamente se identifica con el RUC # 1791774345001.

El detalle de los socios con el % de participación de **CONCUCIP CÍA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2013:

<b>APELLIDOS Y NOMBRES</b>	<b>C. IDENTIDAD</b>	<b>Nº PARTICIPA.</b>	<b>%</b>
Cueva Salazar César Humberto	170419852-0	55.906,00	55
Batallas Vega Enilda Magdalena	170503016-9	35.577,00	35
Cueva Batallas Ana María	171334940-3	5.083,00	5
Cueva Batallas César Francisco	171236367-8	5.083,00	5

### 3. BASES DE PRESENTACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Además, se han considerado las disposiciones específicas de aplicación de NIIF establecidas por la Superintendencia de Compañías. Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en la moneda funcional, es decir, Dólares Americanos (\$).

La fecha de transición de **CONCUCIP Cía. Ltda.**, es el 1 de enero del 2011, para lo cual se ha preparado el Balance de apertura bajo NIIF para PYMES (Sección 35) a dicha fecha. La fecha de adopción es el 1 de enero de 2012 de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías.

#### Nuevos Pronunciamientos Contables

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros intermedios los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el IASB, las cuales son de aplicación obligatoria a la fecha de emisión de los estados financieros:

Sección	Contenido	Fecha de Aplicación
Sección 1	Pequeñas y Medianas Entidades	Julio 2009
Sección 3	Presentación de Estados Financieros	Julio 2009
Sección 4	Estado de Situación Financiera	Julio 2009
Sección 5	Estado de Resultado Integral	Julio 2009
Sección 6	Estado de Cambios en el Patrimonio	Julio 2009
Sección 7	Estado de Flujo de Efectivo	Julio 2009
Sección 8	Notas a los Estados Financieros	Julio 2009
Sección 11	Instrumentos Financieros Básicos	Julio 2009
Sección 17	Propiedades, Planta y Equipo	Julio 2009
Sección 22	Pasivos y Patrimonio	Julio 2009
Sección 23	Ingresos de Actividades Ordinarias	Julio 2009
Sección 28	Beneficios a los Empleados	Julio 2009
Sección 29	Impuestos a las Ganancias	Julio 2009
Sección 35	Transición a la NIIF para las PYMES	Julio 2009

La administración de la Compañía estima que la adopción de las normas, antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros.

#### Activos y Pasivos Financieros

Todas las compras y ventas de activos financieros son reconocidas, a valor razonable, en la fecha de negociación, que es la fecha en la que se adquiere el compromiso de comprar o vender el activo.

#### Clientes y Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura y las ventas se realizan de acuerdo a la política que establece con condiciones de crédito normales de 30 a 45 días.

La provisión de las cuentas incobrables se aplica el porcentaje determinado por la Ley de Régimen Tributario Interno (1%) y financieramente según NIIF se aplica con fiabilidad y certeza para dar de baja el 100% la incobrabilidad.

#### **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja, caja chica y cuentas corrientes bancarias. Estas partidas se registran a su costo histórico.

#### **Pasivos Financieros (Proveedores Comerciales)**

Los pasivos financieros se valorizan al valor razonable. Los proveedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no han generado intereses. La política de pago es de 45 a 60 días.

#### **Préstamos que Devengan Intereses**

Las obligaciones financieras se valorizan al costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo, se presentan como pasivos corrientes cuando su plazo es menor a 12 meses y no corrientes cuando es superior a 12 meses.

#### **Inventarios**

Los inventarios de materiales de construcción se expresan al importe al costo promedio ponderado. Las Obras en Ejecución y Obras Terminadas representan el costo acumulado de materiales, mano de obra y otros costos y gastos incurridos en cada proyecto.

#### **Impuesto a las Ganancias**

El impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se calcula según la tasa impositiva que es del 23% y se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo *por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos.*

El importe de los impuestos diferidos se obtiene a partir del análisis de las diferencias temporales que surgen por diferencias entre los valores tributarios y contables de los activos y pasivos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos no se descuentan a su valor actual y se clasifican como no corrientes.

#### **Propiedad, Planta y Equipo**

Los activos de propiedad, planta y equipos están registradas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta y se deprecia en el momento en que los bienes están en condiciones de uso.

Los gastos de reparación y mantenimiento se asignan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utiliza los siguientes años:

Nombre	Según Administración Tributaria	Porcentaje
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipo de Oficina	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33,33%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Campers (Instalaciones)	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Equipo Electrónico	10 años	10%

#### **Reconocimiento de Ingresos y Costos (Contratos de Construcción NIC 11)**

Cuando el resultado de un contrato de construcción puede ser estimado con suficiente fiabilidad, los ingresos y los costos asociados con el mismo deben ser reconocidos en resultados como tales, con referencia al estado de terminación de la actividad producida por el contrato en la fecha de cierre del balance.

En el caso de contratos de construcción a precio fijo, el desenlace del contrato de construcción puede ser estimado con suficiente fiabilidad, siempre que se den las siguientes condiciones:

Puedan medirse razonablemente los ingresos totales del contrato es probable que la empresa obtenga los beneficios económicos derivados del contrato tanto los costos que faltan para la terminación del contrato como el grado de terminación, a la fecha de cierre del balance los costos atribuibles al contrato pueden ser claramente identificados y medidos, de manera que los costos reales del contrato pueden ser comparados con las estimaciones previas de los mismos.

Bajo el método del porcentaje de terminación, los ingresos del contrato se reconocen como tales, en el estado de resultados, a lo largo de los periodos contables en los que se lleve a cabo la ejecución del contrato. Los costos del contrato se reconocerán como gastos del periodo contable en el que se ejecute el trabajo con el que están relacionados.

#### **Participación a Trabajadores**

La compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, la misma que es registrada como provisión a cargo a utilidades acumuladas en el siguiente ejercicio económico.

#### **Registros contables y unidad monetaria**

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal del Ecuador.

#### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	Diciembre 31,	
	<u>2,014</u>	<u>2,013</u>
Caja principal	49.161	
Caja chica administracion	500	300
Fondos rotativos	1.564	5.346
Banco Internacional cuenta corriente # 025424-8	65.072	155.628
Banco del Pacifico cuenta corriente 523002-0	10.532	23.502
Banco Bolivariano cuenta corriente # 500-503333-6	3.783	7.531
Banco Internacional cuenta corriente # 0700619503	55.206	32.856
Total	<u>185.818</u>	<u>225.163</u>

#### 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de los activos financieros es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2,014</u>	<u>2,013</u>
Cientes	2.472.879	2.074.750
Anticipos de sueldos / personal de la empresa	186.057	63.215
Cuentas incobrables	85.762	0
Cheques revocados	6.480	0
Subtotal	<u>2.751.178</u>	<u>2.137.965</u>
(-) Provision para cuentas incobrables	<u>(59.146)</u>	<u>(44.021)</u>
Total	<u>2.692.032</u>	<u>2.093.944</u>

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables durante el año 2014 y 2013 es como sigue:

	Provision para		Total
	<u>incobrables</u>	<u>deterioro</u>	
Diciembre 31, 2012	25.045	0	25.045
Provisiones	13.819	6.139	19.958
Bajas	(982)		(982)
Diciembre 31, 2013	<u>37.882</u>	6.139	<u>44.021</u>
Provisiones	12.919	2.206	15.125
Diciembre 31, 2014	<u>50.801</u>	<u>8.345</u>	<u>59.146</u>

## 6. INVENTARIOS

Los saldos de inventarios se conforman así:

	<u>diciembre, 31</u>	
	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
Materia prima	65.251	29.107
Suministros y materiales	24.412	13.292
Repuestos y herramientas	19.624	17.219
Construcciones en curso	265.583	0
Otros inventarios	36.777	35.661
Total	<u>411.647</u>	<u>95.279</u>

## 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En este rubro se incluye:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Retenciones en la fuente	137.608	191.873
Credito tributario IVA	44.323	107.885
Saldo credito tributario	266.693	116.079
Retenciones del IVA	35.672	19.884
Seguros anticipados	6.305	0
Total	<u>490.601</u>	<u>435.721</u>

## 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - NETO

Los bienes de la Compañía son:

<u>Descripción</u>	<u>Costo Historico</u>	<u>Depreciacion Acumulada</u>	<u>Diciembre 31,</u>	
			<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
Muebles y enseres	29.463	25.395	4.068	4.420
Equipode oficina	10.835	5.252	5.583	4.416
Equipo de computacion	30.149	28.151	1.998	2.521
Maquinaria y equipo	906.210	554.831	351.379	425.807
Campers	164.952	120.486	44.466	44.475
Vehiculos	369.237	258.007	111.230	122.319
Equipo electronico	30.224	21.600	8.624	11.459
Programas y paquetes informaticos	43.622	6.064	37.558	0
Total	<u>1.584.692</u>	<u>1.019.786</u>	<u>564.906</u>	<u>615.417</u>

El movimiento de propiedades, neto es como sigue:

	<u>Costo</u>	<u>Depreciación</u>	<u>Valor</u>
	<u>Histórico</u>	<u>Acumulada</u>	<u>Neto</u>
Diciembre 31, 2012	1,275,683	(771,223)	504,460
Adquisiciones	253,714		253,714
Gasto depreciación		(142,757)	(142,757)
Diciembre 31, 2013	1,529,397	(913,980)	615,417
Adquisiciones	88,545		88,545
Bajas / ventas	(33,250)	28,967	(4,283)
Gasto depreciación		(134,773)	(134,773)
Diciembre 31, 2014	1,584,692	(1,019,786)	564,906

## 9. ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El saldo de esta cuenta se origina por diferencias temporarias de impuesto sobre gastos no reconocidos por la autoridad fiscal, cuyo de talle es el siguiente:

### Gastos No Deducibles

DESCRIPCIÓN	C. FINANCIERA	C. TRIBUTARIA	DIFERENCIA	22% IMP. RENTA
Saldo Inicial 2013	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 5.330,82
Provisión de Cuentas por Cobrar 2012	\$ 5.656,50	\$ 0,00	\$ 5.656,50	\$ 1.244,43
Provisión de Cuentas por Cobrar 2012	\$ 6.315,72	\$ 0,00	\$ 6.315,72	\$ 1.389,46
Provisión Cuentas por Cobrar 2013	\$ 6.816,36	\$ 0,00	\$ 6.816,36	\$ 1.499,60
Provisión Cuentas por Cobrar	(\$ 8.752,58)	\$ 0,00	(\$ 8.752,58)	(\$ 1.926,87)
Gasto Jubilación Patronal	\$ 61,00	\$ 0,00	\$ 61,00	\$ 13,42
<b>TOTAL</b>				<b>\$7.550,86</b>

## 10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se detalla a continuación los saldos pendientes por pagar al 31 de diciembre del 2014 de los préstamos a corto y largo plazo en las siguientes Instituciones Financieras:

Descripción	Vencimiento	Tasa de interes	Corto Plazo	Largo Plazo	Total al 31 de diciembre del 2014
<b>BANCO INTERNACIONAL</b>					
Internacional Ptmo. 070301256	14/02/2015	9,76%	3.050	0	3.050
Internacional Ptmo. 070301277	10/04/2015	9,76%	20.167	0	20.167
Internacional Ptmo. 070301324	30/08/2015	9,76%	27.797	0	27.797
Internacional Ptmo. 070301508	08/02/2015	9,76%	37.279	63.175	100.454
Internacional Ptmo. 070301593	02/06/2015	9,76%	16.164	12.231	28.395
Internacional Ptmo. 070301621	30/06/2015	9,76%	32.868	0	32.868
Internacional Ptmo. 070301733	09/05/2015	9,84%	58.897	0	58.897
Internacional Ptmo. 070301770	12/07/2015	9,84%	114.222	0	114.222
Internacional Ptmo. 070301784	26/07/2015	9,96%	160.000	0	160.000
Internacional Ptmo. 070301823	17/10/2015	9,84%	70.000	0	70.000
			<b>540.444</b>	<b>75.406</b>	<b>615.849</b>
<b>BANCO BOLIVARIANO</b>					
Bolivariano Ptmo. 0500020919	13/12/2013	9,63%	6.250	0	6.250
			<b>6.250</b>	<b>0</b>	<b>6.250</b>
<b>BANCO AMAZONAS</b>					
Amazonas Ptmo. 0030198963	11/05/2018	9,67%	7.222	25.276	32.498
			<b>7.222</b>	<b>25.276</b>	<b>32.498</b>
<b>Total</b>			<b>553.916</b>	<b>100.681</b>	<b>654.598</b>

## 11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El detalle con los principales proveedores es como sigue:

	<u>Diciembre, 31</u>	
	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
Proveedores ocasionales Quito	402.581	211.437
Proveedores ocasionales Oriente	559.690	473.079
Otros proveedores	349.582	0
Tarjetas de credito	18.491	28.892
<b>Tota</b>	<b>1.330.344</b>	<b>713.408</b>

**12. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS E IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR**

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Sueldos y beneficios sociales por pagar	613.575	393.794
IESS por pagar	61.724	67.978
Impuestos por pagar	326.417	356.718
<b>Total</b>	<u>1.001.716</u>	<u>818.490</u>

**13. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>			
	<u>Corto Plazo</u>	<u>Largo Plazo</u>	<u>Corto Plazo</u>	<u>Largo Plazo</u>
	<u>2.014</u>		<u>2.013</u>	
<b>Cuentas por pagar socios</b>				
Cesar Cueva	0	119.490	694	200.000
Javier Cueva	0	163.127	0	163.128
Sabastian Ordoñez Saenz	0		20.000	
Otras Cuentas por Pagar	0	185.103		198.303
	0	467.720	20.694	561.431
<b>Anticipos recibidos de varios clientes</b>				
Varios anticipos	41.479		18.831	
	41.479	0	18.831	0
<b>Total</b>	<u>41.479</u>	<u>467.720</u>	<u>39.525</u>	<u>561.431</u>

**14. PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO**

El movimiento de esta cuenta es como sigue:

	<u>Jubilación</u>	<u>Provisión</u>	<u>Total</u>
	<u>Patronal</u>	<u>Desahucio</u>	
Diciembre 31, 2012	41.757	10.898	52.655
Provision año 2013	38.793	8.212	47.005
Ajustes	(22.300)	(5.890)	(28.190)
Diciembre 31, 2013	<u>58.250</u>	<u>13.220</u>	<u>71.470</u>
Provision año 2014	12.179	8.826	21.005
Ajustes	3.095	(5.205)	(2.110)
Diciembre 31, 2014	<u>73.524</u>	<u>16.841</u>	<u>90.365</u>

## 15. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

### Capital Social:

El capital social de CONSTRUCCIONES CUEVA, CIMENTACION Y PUENTES CONCUCIP CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2014 y 2013 fue de US\$ 101.649 dividido en ciento un mil seiscientos cuarenta y nueve participaciones de un dólar cada una.

### Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías; de la utilidad anual se transferirá el 5% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que ésta alcance por lo menos el 20% del capital social pagado, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

## 16. CONTINGENCIAS

### Situación Tributaria

Las declaraciones de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente del impuesto a la renta, retenciones del IVA, por el año terminado al 31 de diciembre del 2014 y 2013, no han sido sometidas a revisión fiscal. En caso de producirse reconsideraciones de impuestos, estas serían aplicables contra las cuentas de patrimonio de la Compañía.

### Garantías entregadas:

La compañía y el socio principal de la compañía mantienen garantías a favor del Banco Internacional y Bolivariano cuyo detalle es el siguiente:

#### Banco Internacional

PRENDA E HIPOTECAS CONCUCIP	VALOR US\$	AVALUO US\$	POLIZA	ASEGURADORA	
2 MAQ.SOLDADORAS MARCA MILLAR BIG B BLUE400CX,SER.LJ350024E Y LJ390091E	20.508	20/10/2011	31/12/2012	CERVANTES	18.792
CHEVROLET AÑO 2009,MOTOR 6SD1-418541 RAMV E00838359,COLOR ARC WHITE.	55.659	22/07/2011	31/12/2012	CERVANTES	51.947
1 GRUA HIDRAULICA ARTICULADA MARCA PALFINGER,SERIE PK15500B,V1B,R2X#10	37.036	20/10/2011	31/12/2012	CERVANTES	35.254
AUTOHORMIGONERA,MARC CARMIX,MOD.2.5 SERIE B15125.AÑO 2009,AMARILLO.TAL	87.380	03/08/2012	31/12/2012	CERVANTES	
EXCAVADORA DE ORUGAS CATERPILLAR 31 1C SERIE CAT0311CTCKE01871	89.786	07/09/2011	31/12/2012	EQUINOCCIAL	
MINICARGADORA CATERPILLAR AA MOD.24 6B MOT.CJS18975 S.CA70246BEPAT03014	25.789	07/09/2011	31/12/2012	EQUINOCCIAL	24.276
CAMION GRUA CHEV.MOD.NQR85L SERIE 9 GDNQR7178BO11633 MOT.540367 2008	39.986	07/09/2011	31/12/2012	EQUINOCCIAL	37.884
CAMION GRUA CH9GDP7H1C86B003319 MO T 9SZ21706 CHEVROLET KODIAK 241	58.186	07/09/2011	31/12/2012	EQUINOCCIAL	54.460
Subtotal	<u>414.330</u>				<u>222.613</u>

#### Bienes propiedad del socio señor Cesar Cueva Salazar

CASA, CALLE DE LAS FIGUERILLAS E17-139,URB.CAMPO ALEGRE-LAS BROMELIAS 20192 CUEVA SALAZAR CEASR HUMBERTO	312.932	25/07/2012	31/12/2012	CERVANTES	
LOC.COMERCIAL B FLT.BAJA 6 DE DIC. N36-40 Y GERMAN ALEMAN EDP.ATAHUALP	87.500	25/07/2012	31/12/2012	CERVANTES	
GRUA DE CASTILLO 30'IN LINK-BELT MOD LS98PL SERIE ILP-1673 2001 EEUU	82.082	07/09/2011	31/12/2012	CERVANTES	
LINK BELT MOD.LS98PL SERIE ILP-1369 TL ESTADOS UNIDOS 2001	80.827	07/09/2011	31/12/2012	CERVANTES	
Subtotal	<u>563.341</u>				

#### Banco Bolivariano

Toyota FJ	42.000	20/10/2011	31/12/2012	CERVANTES	
Camioneta BT50 01 PBN 5016	24.700	12/11/2011	31/12/2012	EQUINOCCIAL	
Camioneta BT50 02 PBN 5019	24.700	05/12/2011	31/12/2012	EQUINOCCIAL	
Camioneta BT50 03 PBN 7696	24.700	09/11/2011	31/12/2012	EQUINOCCIAL	
Auto cargadora AUSA		12/11/2011	31/12/2012	EQUINOCCIAL	
Subtotal	<u>116.100</u>				
TOTAL	<u>1.093.771</u>				

## **17. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2014 y a la fecha de emisión del dictamen de auditoría 01 de abril del 2015; no se conocen hechos que en la opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros, objeto de opinión de los auditores externos.

## **18. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

---