

CONCUCIP CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2013

(Expresado en dólares americanos)

NOTA 1

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

CONSTRUCCIONES CUEVA CIMENTACIÓN Y PUENTES CONCUCIP Cía. Ltda., es una sociedad de Responsabilidad Limitada, fue constituida en la República del Ecuador en la ciudad de Quito el 16 de Abril de 2001. . El domicilio legal de la Compañía, se encuentra ubicado en la Av. 6 Diciembre N36-40 y Germán Alemán, Quito-Ecuador, cuenta con dos campamentos localizados en la provincia de Sucumbíos y Napo. Tributariamente se identifica con el RUC # 1791774345001.

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.

NOTA 2

BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estos Estados Financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de Costo Histórico y sus cifras están expresadas en la moneda en curso del país, que es el Dólar Americano (\$) y que constituye la moneda funcional de la Compañía.

- **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.

- **Efectivo y Equivalente de Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo presentados en los Estados Financieros está compuesto por el Efectivo de Caja General, Caja Chica y el existente en Cuentas Corrientes de los Bancos con los que opera la Empresa. Rstas partidas se registran a su Costo Histórico.

- **Cuentas por cobrar (Clientes Comerciales)**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales de 30 a 45 días, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Para calcular la Provisión de Cuentas Incobrables se aplica el porcentaje determinado por la Ley de Régimen Tributario Interno (1%) y financieramente según NIFF se procede a dar de baja el 100% por incobrabilidad.

- **Inventarios**

Los inventarios de materiales de construcción se expresan al importe del costo de adquisición. Las Obras en Ejecución y Obras Terminadas resultan de la acumulación de los costos de materiales, mano de obra y otros costos y gastos incurridos en cada proyecto.

- **Pasivos Financieros (Proveedores Comerciales)**

Los Pasivos Financieros se valorizan al valor razonable. Los Proveedores comerciales son obligaciones basadas en condición de crédito normales y no generan intereses. La política de pago es de 45 a 60 días.

- **Obligaciones con Instituciones Financieras**

Las obligaciones con Instituciones Financieras se valorizan al costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo, se presentan como Pasivo Corriente cuando su plazo es menor a 12 meses y no corriente cuando es superior a 12 meses. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

- **Propiedad, Planta y Equipo**

Los Activos de Propiedad Planta y Equipo se encuentran registrados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado

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.

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

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

- **Reconocimiento de Ingresos y Costos por la NIC 11 Contratos de Construcción**

Un contrato de construcción es un contrato que de manera específica se negocia para la construcción de un activo o de un grupo de activos interrelacionados.

Cuando se puede estimar confiablemente el resultado del contrato de construcción, los ingresos ordinarios y los costos deben ser reconocidos en proporción a la etapa de terminación de la actividad del contrato. Esto se conoce como método de contabilidad del porcentaje de terminación.

Bajo el método de porcentaje de terminación, la compañía reconoce los ingresos del contrato como tales, en el Estado de Resultados, a lo largo de los períodos contables en los que se ejecuta el contrato y los costos del contrato que se relacionan de manera directa con el mismo se reconocerán como gastos del período contable en el que se ejecute el trabajo.

- **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 22% 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 impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

- **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.

- **Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal, está cubierto por el programa.

- **Registros contables y Unidad Monetaria**

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

NOTA 3

CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de este rubro es el siguiente:

(US\$ dólares)

Caja Chica	300,00
Fondo Rotativo Proyecto	5.345,94
Internacional Cte. 025424-8	155.628,41
Pacífico Cte. 523002-0	23.501,56
Bolivariano Cte. 500-503333-6	7.530,59
Internacional Cte. 0700619503	<u>32.856,02</u>
	225.162,73

NOTA 4

ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados de actividades ordinarias que no generen intereses:

DESCRIPCIÓN	(US\$ dólares)
Andes Petroleum Ecuador Ltda.	\$ 190.808,75
Petroamazonas EP	\$ 446.523,14
Proyectos Integrales del Ecuador S.A.	\$ 65.030,21
Tecna del Ecuador	\$ 106.862,49
Clientes Varios por Cobrar	\$ 774.225,21
Otras cuentas por cobrar	\$ 95.657,61
SUMA	\$ 1'679.107,41
(-) Provisión para Cuentas Incobrables	\$ (37.882,21)
(-) Provisión por Deterioro	\$ (6.138,92)
TOTAL	\$ 1'635.086,28

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados:

DESCRIPCIÓN	(US\$ dólares)
César Cueva	\$ 67.964,03

Otras Cuentas por Cobrar:

DESCRIPCIÓN	(US\$ dólares)
Andes Petroleum Company	\$ 65.255,82
Petroamazonas	\$ 262.423,89
Moina Isaías	\$ 6,67
Yambay Manuel	\$ 30,00
Sánchez Luis	\$ 239,18
Guano Caiza Edison Heriberto	\$ 199,10
Armijos Marcos	\$ 26,52
Vargas Cristobal	\$ 470,99
Espinoza Cecilia	\$ 366,51
Mendoza Wilson	\$ 15,37
Freire William	\$ 851,70
Ruiz Paulina	\$ 1.016,92
Anticipos Varios	\$ 47.722,82
Taco Quispe José Luis	\$ 46,90
Ayala Rene	\$ 266,88
Acurio Joana	\$ 15,33
Gualpa Carlos	\$ 9.688,60
Villaroel Esteban	\$ 483,00
Gómez Patricio	\$ 1.768,14
TOTAL	\$ 390.894,34

El movimiento de la Provisión Cuentas Incobrables durante el 2013 es el siguiente:

	(US\$ dólares)
Saldo Inicial 2012	25.045,19
Provisión 2013	13.619,42
Bajas de Cuentas por Cobrar	<u>(782,40)</u>
Saldo Final 2013	37.882,21

NOTA 5

INVENTARIOS

Los materiales de Construcción están destinados para el consumo y se mide al costo Promedio. El movimiento de esta cuenta está compuesto por:

	(US\$ dólares)
Inventarios de Materia Prima	29.106,64
Inventario de Suministros o Materiales a ser consumidos	13.291,78
Inventarios Repuestos, Herramientas y Accesorios	17.219,52
Otros Inventarios	<u>35.661,07</u>
TOTAL	95.279,01

NOTA 6

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de ésta cuenta incluye lo siguiente:

	(US\$ dólares)
I.V.A Compras Bienes y Servicios	56.727,01
Anticipo Retenciones I.V.A	19.883,86
Saldo Crédito Tributario I.V.A	51.158,34
Anticipo Retenciones Impuesto a la Renta	191.872,46
Saldo Crédito Tributario Renta	<u>116.079,00</u>
TOTAL	435.720,67

NOTA 7

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La compañía posee de los siguientes bienes que son:

DESCRIPCIÓN	Muebles y Enseres	Maquinaria y Equipo	Equipo de Oficina	Equipo de Computo	Vehículos	Equipo Electrónico	Instalaciones Campers
COSTO DE ADQUISICIÓN							
1 enero del 2013	\$ 28.495,19	\$ 730.507,90	\$ 6.954,44	\$ 27.282,76	\$ 323.746,99	\$ 30.223,50	\$ 128.472,00
Adiciones	\$ -	\$ 181.638,11	\$ 1.700,00	\$ 1.329,99	\$ 40.124,61	\$ 0,00	\$ 28.920,00
Disposiciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
31 diciembre del 2013	\$ 28.495,19	\$ 912.146,01	\$ 8.654,44	\$ 28.612,75	\$ 363.871,60	\$ 30.223,50	\$ 157.392,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA							
1 enero del 2013	\$ 22.168,87	\$ 416.595,22	\$ 3.505,50	\$ 22.090,59	\$ 190.541,65	\$ 15.923,14	\$ 100.397,41
Adiciones	\$ 1.906,68	\$ 69.743,45	\$ 732,27	\$ 4.001,11	\$ 51.011,15	\$ 2.841,55	\$ 12.520,16
Disposiciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
31 diciembre del 2013	\$ 24.075,55	\$ 486.338,67	\$ 4.237,77	\$ 26.091,70	\$ 241.552,80	\$ 18.764,69	\$ 112.917,57
IMPORTE EN LIBROS							
31 diciembre de 2013	\$ 4.419,64	\$ 425.807,34	\$ 4.416,67	\$ 2.521,05	\$ 122.318,80	\$ 11.458,81	\$ 44.474,43

NOTA 8**ACTIVOS DIFERIDOS**

El movimiento de ésta cuenta se detalla a continuación:

(US\$ dólares)

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
TOTAL				\$7.550,86

NOTA 9**PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR**

El detalle de Proveedores y cuentas por Pagar se detalla de la siguiente manera:

(US\$ dólares)

Proveedores Quito	394.062,35
Proveedores Oriente	286.890,94
Proveedores Ocasionales	(150,13)
Tarjetas de Crédito	28.891,77
Otras Cuentas por Pagar	<u>3.713,63</u>
TOTAL	713.408,56

NOTA 10

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

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

Descripción	Vencimiento	Corto Plazo	Largo Plazo
BANCO INTERNACIONAL			
Internacional Pmo. 070301012	31/03/2014	\$ 9.950,05	\$ 0,00
Internacional Pmo. 070301190	03/10/2014	\$ 14.150,55	\$ 0,00
Internacional Pmo. 070301256	14/02/2015	\$ 17.295,46	\$ 3.049,68
Internacional Pmo. 070301277	10/04/2015	\$ 56.725,16	\$ 20.167,22
Internacional Pmo. 070301324	30/08/2015	\$ 34.045,94	\$ 27.796,65
Internacional Pmo. 070301346	04/04/2014	\$ 23.498,97	\$ 0,00
Internacional Pmo. 070301439	22/08/2014	\$ 46.248,65	\$ 0,00
Internacional Pmo. 070301454	24/09/2014	\$ 51.821,83	\$ 0,00
Internacional Pmo. 070301508	08/02/2015	\$ 33.826,25	\$ 100.454,42
Internacional Pmo. 070301593	02/06/2015	\$ 13.482,90	\$ 28.394,64
Internacional Pmo. 070301621	30/06/2015	\$ 61.131,97	\$ 32.868,03
BANCO BOLIVARIANO			
Bolivariano Pmo. 0500020919	13/12/2013	\$ 24.999,96	\$ 6.250,11
Bolivariano Pmo. 0500022689	12/09/2014	\$ 22.500,00	\$ 0,00
TOTAL		\$ 409.677,69	\$ 218.929,77

NOTA 11

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La siguiente cuenta contable establece las obligaciones con Empleados, con el IESS y con la Administración Tributaria y se detalla de la siguiente manera:

CON EMPLEADOS Y TRABAJADORES	
Salarios por Pagar	\$ 133.059,52
Sueldos por Pagar	\$ 29.389,50
Participaciones por Pagar	\$ 36.502,52
Servicios por Pagar	\$ 5.821,71
Honorarios por Pagar	\$ 5.031,43
Retenciones Judiciales por Pagar	\$ 264,00
Decimotercero por Pagar	\$ 63.829,55
Decimocuarto por Pagar	\$ 45.243,28
Vacaciones por Pagar	\$ 74.652,15
Salario Digno por Pagar	\$ 481,01

CON EL IESS	
Aportes Personal y Patronal por Pagar	\$ 60.992,69
Aportes IECE - SECAP por Pagar	\$ 2.981,87
Pmos. Quiragrafarios por Pagar	\$ 1.011,72
Fondos de Reserva por Pagar	\$ 2.607,18
Pmos.Hipotecarios por pagar	\$ 384,92
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
Impuesto a la Renta	\$ 41.258,27
Imp. Renta Relación Dependencia	\$ 1.624,29
10% Ret. Fte. Honorarios Profesionales	\$ 791,84
8% Ret. Fte. Arriendo Inmuebles	\$ 255,15
1% Serv.Trans.Priv. Pasaj.Pub.o Priv.Carga	\$ 399,90
1% Ret.Fte. Seguros y Reaseguros	\$ 0,71
1% Transf. de Bienes Muebles de Naturaleza Corpora	\$ 1461,67
2% Aplicables	\$ 5.221,01
8% Aplicables	\$ 10,48
30% Ret. I.V.A. Compras Bienes	\$ 2.227,50
70% Ret. I.V.A. Prestacion Servicios	\$ 19.259,28
100% Ret. I.V.A. Honorarios Profesionales	\$ 447,35
100% Ret. I.V.A. Arriendo Inmuebles	\$ 226,20
100% Ret. I.V.A. Liquidación Compras	\$ 42,42
I.V.A. Ventas a Crédito (481)	\$ 283.491,92
TOTAL	\$ 818.971,04

NOTA 12

PRÉSTAMOS DE TERCEROS (SOCIOS O ACCIONISTAS)

Se detalla a continuación los préstamos de terceros a corto y a largo plazo:

NOMBRES	Corto Plazo	Largo Plazo
Cueva Cesar Pmo. Corto Plazo	\$ 694,20	\$ 200.000,00
Sebastián Ordoñez Sáenz	\$ 20.000,00	\$ 0,00
Cueva Javier Pmo. Corto Plazo	\$ 0,00	\$ 163.127,61
Greta Salazar	\$ 0,00	\$ 198.302,74
TOTAL	\$ 20.694,20	\$ 561.430,35

NOTA 13

ANTICIPOS RECIBIDOS VARIOS CLIENTES

La cuenta contable detalla el siguiente movimiento que son de los siguientes Clientes:

TECNA del Ecuador S.A.	18.831,13
	\$ 18.831,13

NOTA 14

OBLIGACIONES CON EMPLEADOS Y TRABAJADORES A LARGO PLAZO

En ésta cuenta establece la Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio, según el estudio actuarial se realizó el registro contable y los siguientes saldos para el 2013 son:

	Jubilación Patronal	Desahucio
Saldo Inicial 2013	41.757,00	10.898,00
Pagos Anticipados	(22.300,00)	(5.890,00)
Provisión 2012	<u>38.793,00</u>	<u>8.212,00</u>
Saldo Final 2012	58.250,00	13.220,00

NOTA 15

CAPITAL SOCIAL Y PAGADO

El capital social está conformado por los siguientes accionistas y porcentajes:

Valor por participación es de un dólar (\$ 1,00).

ACCIONISTAS	PORCENTAJE	MONTO
Cueva Cesar	55%	\$ 55.906,00
Batallas Enilda	35%	\$ 35.577,00
Ana María Cueva	5%	\$ 5.083,00
Francisco Cueva	5%	\$ 5.083,00

NOTA 16

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

El detalle de la cuenta es el siguiente:

	(US\$ dólares)
Saldo Inicial 2013	\$ 352.400,71

NOTA 17

REPARTICIÓN DE UTILIDADES Y CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD CONTABLE 2013	\$ 242.767,67
(15%) Participación Trabajadores	<u>\$ 36.415,15</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO RENTA	\$ 206.352,52
(22%) IMPUESTO A LA RENTA	<u>\$ 41.258,27</u>
UTILIDAD ANTES DE RESERVA LEGAL	\$ 165.094,25
Impuesto a la Renta Diferido (-/+)	<u>\$ 2.219,84</u>
<u>UTILIDAD NETA DEL EJERCIO</u>	<u>\$ 167.314,09</u>

**UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN
LABORAL**

Más/Menos otras partidas conciliatorias para participación laboral (b)

242.767,67
0,00

**UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE BASE DE CÁLCULO DEL 15% DE PARTICIPACIÓN
LABORAL**

242.767,67

15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

36.415,15

CUADRO No. 12

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

**UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN
LABORAL**

Menos:

Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)

15% Participación a trabajadores (f)

100% Dividendos Percibidos Exentos

100% Otras Rentas Exentas (Art. 9 LRTI)

Deducciones por Leyes Especiales (b)

Deducción por incremento neto de empleados (Art. 10 LRTI)

Deducción por pago a trabajadores con discapacidad (Art. 10 LRTI)

Deducción por rentas generadas en el extranjero (Art. 49 LRTI)

Ingresos no gravados ocasionados por contraposición entre las NECs, NICs o NIIFs y la normativa tributaria ecuatoriana vigente. Tómese en cuenta los comentarios de la Administración Tributaria, detallados en la **Nota Especial** de este anexo (detallar estas partidas conciliatorias por cada NEC o NIC aplicada por el contribuyente).

242.767,67

0,00

36.415,15

0,00

5.033,34

0,00

55.020,19

19.686,27

0,00

0,00

Más:

Gastos no deducibles locales

Gastos no deducibles del exterior

Gastos Incurridos para Generar Ingresos Exentos

15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos

Ajuste por precios de transferencia

31.001,83

4.852,58

0,00

27,11

0,00

CUADRO No. 10

CUADRO No. 10

Gastos no deducibles ocasionados por contraposición entre las NECs , NICs o NIIFs y la normativa tributaria ecuatoriana vigente. Tómese en cuenta los comentarios de la Administración Tributaria, detallados en la **Nota Especial** de este anexo (detallar estas partidas conciliatorias por cada NEC o NIC aplicada por el contribuyente).

UTILIDAD (PÉRDIDA) GRAVABLE

0,00
162.494,25

BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22% (Arts. 43 y 47 del RLRTI vigente período 2010)

CUADRO No. 18.1

162.494,25

BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 15% (Arts. 43 y 47 del RLRTI vigente período 2010)

CUADRO No. 18.1

0,00

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

35.748,74

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

35.748,74

Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente (g)

41.258,27

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO

41.258,27

Mas:

Saldo del Anticipo Pendiente de Pago

41.258,27

Menos:

Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal

191.872,46

Retenciones por dividendos anticipados (Art. 126 RLRTI)

0,00

Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario

0,00

Anticipo de Impuesto a la Renta pagado por espectáculos públicos

0,00

Crédito Tributario de Años Anteriores

116.079,00

Crédito Tributario Generado por Impuesto a la Salida de Divisas

0,00

Exoneración y Crédito Tributario por leyes especiales (c)

0,00

IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR

CUADRO No. 2

0,00

SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

CUADRO No. 11

266.693,19

NOTA 18

INGRESOS DIFERIDOS (CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN NIC 11)

CLIENTE: ANDES PETROLEUM

PROYECTO: ANDES-TARAPOA-DORINE-OBRA MECANICAS SEP

VENCIMIENTO CONTRATO: 31/03/2013

CONTRATO: \$ 579.107,80

COSTO TOTAL: \$ 467.286,23

COSTO INCURRIDO → 457.411,23 = 98%

COSTO TOTAL 467.286,23

INGRESOS → $579.107,80 \times 98\% = \$ 567.525,64$

IBDPC = 9875,00 (AÑO 2014)

(Importe Bruto Debidos por los clientes por Contratos Ejecutados)

CLIENTE: ANDES PETROLEUM ECUADOR

PROYECTO: ANDES-TARAPOA2-FEBRERO 13-PROYECTO 3

VENCIMIENTO CONTRATO: 01/04/13

CONTRATO: \$ 560.673,17

COSTO TOTAL: \$ 476.572,20

COSTO INCURRIDO → 423.536,21 = 89%

COSTO TOTAL 476.572,20

INGRESOS → $560.673,17 \times 89\% = \$ 498.999,12$

IBDPC = 53.035,99 (AÑO 2014)

CLIENTE: PETROAMAZONAS

PROYECTO: PETROAMAZONAS- ARAZA BLOQUE 57-TRABAJO MCI

VENCIMIENTO CONTRATO: 01/01/2014

CONTRATO: \$ 118.001,50

COSTO TOTAL: \$ 94.401,20

COSTO INCURRIDO → 61.526,58 = 65%

COSTO TOTAL 94.830,69

INGRESOS → $118.001,50 \times 65\% = \$ 76.908,23$

CLIENTE: PETROAMAZONAS

PROYECTO: PETROAMAZONAS- PLATAFORMA ARAZA-OBRA CIVIL

VENCIMIENTO CONTRATO: 21/01/2014

CONTRATO: \$ 302.257,81

COSTO TOTAL: \$ 241.806,25

COSTO INCURRIDO → 113.418,41 = 47%

COSTO TOTAL 241.806,25

INGRESOS → $302.257,81 \times 47\% = \$ 141.773,01$

CLIENTE: ANDES PETROLEUM

PROYECTO: ANDES-QUITO-OBRAS CIVILES-OCTUBRE 2013

VENCIMIENTO CONTRATO: 06/10/2014

CONTRATO: \$ 1'813.071,65

COSTO TOTAL: \$ 1'541.110,90

COSTO INCURRIDO → 100.126,59 = 6%

COSTO TOTAL 241.806,25

INGRESOS → $1'813.071,65 \times 6\% = \$ 117.795,99$

CLIENTE: TECNA S.A.

PROYECTO: TEC-MACH-BL6-CIV-1213-P21

VENCIMIENTO CONTRATO: 16/03/2014

CONTRATO: \$ 485.351,70

COSTO TOTAL: \$ 388.281,36

COSTO INCURRIDO → 26.267,34 = 7%

COSTO TOTAL 388.281,36

INGRESOS → $485.351,70 \times 7\% = \$ 32.834,18$

CLIENTE: TECNA S.A.

PROYECTO: TECNA-BLOQUE6 MACHALA-TRABAJOS PILOTAJE

VENCIMIENTO CONTRATO: 12/12/2013

CONTRATO: \$ 188.311,34

COSTO TOTAL: \$ 122.402,37

COSTO INCURRIDO → 48.118,00 = 39%

COSTO TOTAL 122.402,37

INGRESOS → $188.311,34 \times 39\% = \$ 74.027,69$

CLIENTE: Ing. César Humberto Cueva Salazar

PROYECTO: REPOSICION MANO DE OBRA, REPUESTOS Y MANTENIMIENTOS
GRUA

INGRESO TOTAL: \$ 52.789,86



Ing. César Cueva Salazar
GERENTE GENERAL

Ing. Cecilia Espinoza
CONTADORA