

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014

EMPRESA: EKR IBEROAMERICANA S.A.

RUC : 1792358434001

EXPEDIENTE: 144485

La compañía EKR IBEROAMERICANA S.A. fue constituida en marzo del 2012 con un Capital inicial de USD 250.000.00.

En el ejercicio económico 2014, la empresa ejecutó los contratos contraídos con la empresa ODEBRECH en el proyecto en la Refinería del Pacífico; así como también se dio inicio a los contratos de construcción del ECOCENTRO y de igual manera se dio inicio a los proyectos en CHILLOGALLO Y LA ARGELIA, el mismo que en el presenta año, generó ingresos por USD 1,667.209,15

A continuación procedo a detallar las cuentas significativas dentro de la composición de los Estados Financieros cortados al 31 de diciembre del 2014.

La cuenta Efectivo y Equivalentes a efectivo, por un valor de 581.756,99 correspondiente al saldo en cuentas de fondos rotativos así como también el saldo en las corrientes de la compañía; cortados al 31 de diciembre del 2014, provenientes de anticipos recibidos.

La cuenta Cuentas por Cobrar, corresponde a facturas emitidas y que están pendientes de cobro cuyo detalle se muestra a continuación:

documento	letra	cliente	emision	vence	dias	debito	credito	saldo
FTQ40214	1.00	CONSTRUTORA NORBERTO ODEBRECHT S.A	2014.11.03	2014.12.03	30.00	340,717.04	24,271.81	316,445.23
FTQ40215	1.00	CONSTRUTORA NORBERTO ODEBRECHT S.A	2014.11.04	2014.12.04	30.00	18,242.56	1,693.95	16,548.61
FTQ40217	1.00	CONSTRUTORA NORBERTO ODEBRECHT S.A	2014.11.13	2014.12.13	30.00	3,141.83	291.72	2,849.91
FTQ40220	1.00	CONSTRUTORA NORBERTO ODEBRECHT S.A	2014.12.05	2015.01.04	30.00	23,623.15	1,318.45	22,304.70
01Q40002	0.00	Egarco Egas Arguello Cia. Ltda.	2014.01.01	2014.01.01	0.00	12,432.00	10,450.00	1,982.00
FTQ40182	1.00	Egarco Egas Arguello Cia. Ltda.	2014.02.13	2014.02.14	1.00	1,120.00	1,110.00	10.00
FTQ40192	1.00	Egarco Egas Arguello Cia. Ltda.	2014.07.11	2014.07.16	5.00	5,600.00	100.00	5,500.00
01Q40002	0.00	Ekron Construcciones S.A.	2014.01.01	2014.01.01	0.00	85,215.74	55,215.75	29,999.99
01Q40002	0.00	Helpport S.A.	2014.01.01	2014.01.01	0.00	98,576.93	19,715.39	78,861.54

01Q40002	0.00	Inmobiliaria Nuevo Mundo Inmomundo S.A.	2014.01.01	2014.01.01	0.00	5,677.89	0.00	5,677.89
01Q40002	0.00	Referencecorp S.A.	2014.01.01	2014.01.01	0.00	-84.02	0.00	-84.02
01Q40022	0.00	Referencecorp S.A.	2014.01.01	2014.01.01	0.00	84.02	0.00	84.02

594,348.94 114,167.07 480,179.87

- Las facturas de ODEBRECH, se cobrarán en el primer trimestre del 2015
- Las facturas de Egarco, Ekron, Helpport, Inmomundo, se espera que se liquiden en el presente año, previa gestión de cobranza.
- A estas facturas se han practicado la correspondiente provisión de incobrables, valor que ha sido cargado a resultados del presente año.

La cuenta por cobrar ECPATEC S.A. por USD 63.177,54 corresponde a valores que la compañía a entregado en calidad de préstamo, y que se espera que en el año 2015 se logra recuperar estos recursos.

La cuenta por cobrar VISOREN de USD 8.664,66, corresponde de igual manera a valores entregados en calidad de préstamo y que en el 2015 lograremos recuperar.

La cuenta por cobrar SACYR S.A. de USD 4.170,00 corresponde a pagos realizado con cargo a cuentas por cobrar en diciembre del 2014 que esperamos recuperar en el 2015.

Las cuentas por cobrar detalladas anteriormente, se han realizado en vista de que son empresas que esperamos logremos establecer negocios en 2015.

La cuenta OTRAS CUENTAS POR COBRAR (PROVISIÓN) se detalla a continuación:

fecha	debe	Detalle
2014.12.31	84,000.00	REG. PROVISION DE INGRESOS ECOCENTRO FACTURADOS EN ENERO 2015.
2014.12.31	17,495.93	REG. PROVISION DE INGRESOS ECOCENTRO FACTURADOS EN ENERO 2015.
2014.12.31	53,544.02	REG. PROVISION DE INGRESOS ECOCENTRO FACTURADOS EN ENERO 2015.
2014.12.31	115,000.00	REG. PROVISION DE INGRESOS CHILDREN ARGELIA Y CHILLOGALLO EN ENERO 2015.
2014.12.31	80,000.00	REG. PROVISION DE INGRESOS CONSORCIO.
	350,039.95	

Las provisiones de ingresos efectuadas según el detalle que antecede, se ha realizado con la finalidad de reconocer los trabajos ya ejecutados, y que además han sido reconocidos por los clientes, pero que el proceso de facturación se realizará en el año

2015. Debo también manifestar que la justificación para haber efectuado estas provisiones de ingresos es debido a que la empresa ya ha incurrido en gastos en estos proyectos por lo que corresponde reconocer los ingresos futuros amparado en la aplicación de la NIIF 23.

La cuenta anticipos a proveedores, corresponde a valores entregados en calidad de anticipos y que se liquidarán una vez que hayamos recibido el trabajo contratado, por lo que al momento constituye una cuenta por cobrar.

La cuenta crédito tributario a favor de la empresa corresponde a valores que la empresa mantiene como crédito tributario pro concepto de IVA por USD 35.990,34, el mismo que en el año 2015 deberíamos iniciar un proceso de recuperación. Igualmente tenemos un valor de USD 26.137,18 correspondiente a retenciones efectuadas por nuestros clientes; valor que nos servirá para pagar el impuesto a la renta del ejercicio 2014 y la diferencia, de igual manera se podría solicitar una devolución.

La cuenta Propiedad Planta y Equipo, corresponde a los activos que son de propiedad de la compañía, los mismos que se encuentran efectuados los correspondientes cálculos de deterioro y cargados a resultados.

La cuenta otras inversiones, corresponde a valores que la compañía incurrió en el año anterior (2013) con la finalidad de poner en marcha a la compañía debido a su nueva planificación estratégica para el año 2014 en adelante, y debido a que en el mencionado año no se lograron iniciar los trabajos de los proyectos en desarrollo, se decidió diferir dicho costo con la finalidad de cargar esos valores a los proyectos a desarrollarse en el 2014 a 2016; en el presente año 2014 se han logrado amortizar USD 21.800 el mismo que se encuentra cargado a resultados.

La cuenta proyectos en curso, corresponde a registros de pagos efectuados o incurridos en los proyectos: ECOCENTRO USD 153.556,42; FLOR DE TILO USD 30.244,92; LA ARGELIA USD 52.638,89 y TISALEO USD 5.000, valores que servirán para cargar como costos a los trabajos que se facturarán como ingresos en el 2015.

La cuenta proveedores locales, según detalle a continuación corresponde a valores que al mes de diciembre se encuentran pendientes de pago y que en el año siguiente serán incluidos dentro del proceso de pagos normal de la compañía.

NOMBRE DEL PROVEEDOR	SALDO
Total ALULEMA LAMINA SEGUNDO EUSEBIO	2,219.00
Total Arpre Ecuador S.A.	6,612.10
Total AUQUILLA FONSECA PAULINA ALEXANDRA	80.10
Total AVERBUR SUR RESTAURANTE Y CAVA CIA. LTDA.	222.37
Total BASURTO SALAZAR JESENIA MARIA	1,397.00
Total BERMEO SANTANA MARTHA CECILIA	924.00
Total Bertero Ricaurte Carlos Renato	414.83
Total BMI Del Ecuador Compañía de Seguros de Vida S.A.	63.84
Total BMI Iguales Médicas del Ecuador S.A.	1,001.76
Total CAJAS CALDERON DIOMEDES CESAREO	60.96
Total CASTELLANO SEGUNDO EDMUNDO	10,242.00
Total CASTILLO BENITEZ DIEGO PATRICIO	64.44
Total CAZCO BARRIGA FAUSTO RAMIRO	7.76
Total CEDEÑO VALENZUELA MARIA MERCEDES	2,890.99
Total CHAVEZ ANGULO LUIS ABDON	1,134.00
Total Comercial Kywi S.A.	934.49
Total CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIONES S.A CONECEL	41.36
Total CONSULTINGEMIX S.A	6,600.00
Total COOX REYES MARIA EUFEMIA	490.75
Total Copifull Servicios Digitales Cía. Ltda.	606.98
Total CURAY CARRERA PABLO ALEJANDRO	416.50
Total DELGADO PANCHANA MARIA DE LOURDES	924.91
Total ECUASUPPLYCO S A	7,397.56
Total Edificio Gabriela 3	1,352.00
Total EGAS ESPINDOLA XIMENA ALEXANDRA	115.09
Total GAPONCHUK LARYSA	28.00
Total GLOBALUNITED TRAVEL S.A	955.23
Total Granda Merchan Santiago Edmundo	367.08
Total HIDALGO LLANO WILSON ALBERTO	2,794.07
Total HORMISUELOS CIA. LTDA.	33.00
Total INMOLEMATEHU CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.	1,319.17
Total LAMASTAS RESTAURANTES S.A.	714.78
Total LARREA DAVALOS VICTOR RAMIRO	38.29
Total LAZ CEDENO FLAVIO ITALO	1,485.00
Total Lincango Guamán Pablo Javier	84.81
Total LUFERI S.A.	33.17
Total Machado Cevallos Jorge Enrique	45.72
Total MALDONADO ESPINOSA JOSE GABRIEL	1,322.60
Total MARIO E LEIVA MELEIVA CIA. LTDA.	451.79
Total MEDRANDA CAMPOZANO MARIA LORENA	1,050.04
Total MEDRANDA ROJAS ALEX ALBERTO	3,799.65
Total MINEVOL S.A.	9,551.96
Total Moreno Rafael	127.16
Total Narváez Villamarín Angel Vidal	800.00
Total OCHOA BOLANOS DIOGENES MEDARDO	4,915.24
Total ORDONEZ RECALDE FRANKLIN RUBEN	573.21
Total Ortiz Moreano Gina Silvana	990.00
Total ORTIZ REYES JAIME DAVID	121.92
Total Pa co Comercial e Industrial S.A.	53.28
Total PADILLA BURBANO TROSKY RENAN	31.39
Total PALACIOS CARVAJAL ALICIA MARLENE	40.00

Total PAUCAR JAQUE ISIDRO JAVIER	11.06
Total PIGE PROVEEDORA INDUSTRIAL GUANTERA ECUATORIANA	4,261.90
Total QUEZADA RIERA MARCO ANTONIO	100.00
Total QUISHPI QUISHPI EDGAR PATRICIO	1,003.29
Total QUITOLINDO QUITO LINDO S.A.	10.80
Total RESTAURANTE LOS TRONCOS RELOT CIA. LTDA.	187.39
Total RIVAS GRARD MARIA PAOLA	294.52
Total ROMAN AGUILAR MIRIAN GRACIELA	182.66
Total SADORNOEL CIA. LTDA.	167.75
Total SALTOS VILLAPRADO HAROLD ROBERTO	1,425.02
Total SECOYA S.A.	709.35
Total SERVICIOS MEDICOS Y AFINES S.A. SERVIMEDICORP	143.82
Total SOCIEDAD DE HECHO CIVIL Y COMERCIAL HORMIGONERA DE LOS ANDES	1,452.39
Total Solís Gonzaga Amanda Pamela	1,649.98
Total SUSHICORP S.A.	47.20
Total TERAN SUBIA HILDA MARLENE	192.76
Total TRANSPORTES TITUAÑA CADENA CIA. LTDA.	366.30
Total TRATTORIA SOLE E LUNA CIA. LTDA	245.77
Total USHÑA CONLAGO SEGUNDO FRANCISCO	837.77
Total VINDISPRO S.A.	350.55
Total ZAMBRANO GOMEZ WINTHER LAUTARO	2,179.99
Total ZAMBRANO MENDIETA MAGDALENA BETHZAIDA	3,416.02
 Total general	 97,177.64

La cuenta de obligaciones con instituciones financieras, corresponde a los saldos que mantenemos en corriente, las mismas que no se encuentran vencidas y que están dentro del plan de pagos acordado.

La cuenta provisiones, corresponde a valores provisionados por beneficios sociales a los empleados (décimo tercero y décimo cuarto sueldos).

La cuenta obligaciones con la administración tributaria, corresponde a valores que la compañía liquida mes a mes con el SRI y que corresponde a retenciones efectuadas a nuestros proveedores.

La cuenta por pagar al IESS, corresponde igualmente a valores que la compañía paga mes a mes por concepto de aportes a la seguridad social.

La cuenta anticipo de clientes corresponde USD 1'139.773,25 recibido de Ecuador Estratégico para la obra Ecocentro, el mismo que mensualmente se devenga en cada

planilla que se ejecuta; USD 104.198,11 y 106.471,22 corresponden a los saldos pendientes de devengar con CHILDREN INTERNATIONAL, al 31 de diciembre del 2014.

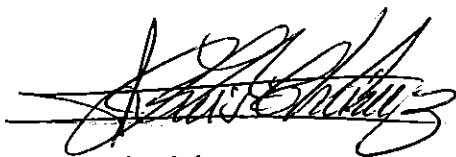
La cuenta cuentas por pagar a Eduard Jarque, por USD 28.597,39 corresponde al saldo pendiente de pago a diciembre del 2014 y que mensualmente nos encontramos efectuando los pagos.

Las cuentas patrimoniales, se encuentran compuestas por el capital social de la compañía, la cuenta aportes para futura capitalización, la misma que esperamos poder concluir con el correspondiente trámite en el año 2015 y los resultados acumulados hasta el año 2013.

Referente a resultados del ejercicio 2014 la empresa a obtenido ingresos por USD 1'667.209,15 y costos y gastos por USD 1'654.056,54; obteniendo un resultado positivo de USD 13.152,61.

Referente al tema de los resultados en el ejercicio 2014, debo manifestar que durante el primer semestre del año 2014, la compañía no logró obtener ingresos importantes de los proyectos detallados, por lo que los ingresos del segundo semestre tuvieron que cubrir los gastos operativos de administración, por lo que el resultado del presente año no es tan significativo.

Atentamente



Luis Chávez A.

CONTADOR GENERAL