

**EKR IBEROAMERICANA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015**  
**RUC: 1792355834001**  
**EXPEDIENTE: 144485**

La compañía EKR IBEROAMERICANA, fue constituida en Marzo del 2012 con un capital de USD\$250.000,00.

En el ejercicio económico 2015, la empresa ejecuto contratos con Empresa Pública de desarrollo Estratégico Ecuador, teniendo un avance de construcción de un 30%, los proyectos Chillotallo y Argelia, Tisaleo, Reventador y la Joya se dieron por finalizados.

**CAJA BANCOS**

Sus saldos se encuentran conciliados con sus respectivos estados de cuenta emitidos por las Instituciones Bancarias cuentan con un valor de \$3.556,41

**CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Con relación de las cuentas por cobrar la empresa tomo la decisión de sanear sus cuentas, quedando como cuentas incobrables a un valor de \$86.521,43 la misma que no se van a cobrar y se van a provisionar cada año como gasto.

El saldo de cartera que será recuperada en el ejercicio económico 2016 USD \$990.722,52 y al término de este año se practicaría una provisión por deterioro en el caso que lo amerite.

cliente	debito	crédito	saldo
BANCO DEL ESTADO	72.800,00	72.735,00	65,00
DISMEDSA S.A	177.751,91	163.753,68	13.998,23
Egarco Egas Arguello Cia. Ltda.	36.220,27	1.543,81	34.676,46
EMPRESA PUBLICA DE DESARROLLO ESTRATEGICO ECUADOR ESTRATEGICO EP	988.266,83	577.383,69	410.883,14
FUNDACION NIÑEZ INTERNACIONAL - CHILDREN INTERNATIONAL	822.962,82	822.962,79	0,03
MINEVOL S.A	72.308,28	65.044,22	7.264,06
	<b>2.170.310,11</b>	<b>1.703.423,19</b>	<b>466.886,92</b>

comprob	fecha	debe	haber	saldo	nombre	detalle
*SALDO	2015.01.01	350.039,95	0,00	350.039,95		Saldo inicial.
FTQ00231	2015.01.20	0,00	55.746,43	294.293,52		[CA] FTQ00231
FTQ00232	2015.01.20	0,00	639,91	293.653,61		[CA] FTQ00232
FTQ00233	2015.01.20	0,00	1.848,12	291.805,49		[CA] FTQ00233
FTQ00234	2015.01.20	0,00	49.650,70	242.154,79		[CA] FTQ00234
FTQ00235	2015.01.20	0,00	7.063,15	235.091,64		[CA] FTQ00235
FTQ00237	2015.01.20	0,00	51,69	235.039,95		
FTQ00277	2015.04.09	0,00	17.495,93	217.544,02		[CA] FTQ00277
FTQ00278	2015.04.09	0,00	46.724,66	170.819,36		[CA] FTQ00278
FTQ00305	2015.05.18	0,00	37.382,77	133.436,59		[CA] FTQ00305
FTQ00318	2015.06.10	0,00	53.436,59	80.000,00		
12Q50092	2015.12.30	100.000,00	0,00	180.000,00		REG. PROVISION DE ARRIENDO A LA EMPRESA PAVIRE POR EL AÑO 2015.
12Q50093	2015.12.30	38.000,00	0,00	218.000,00		REG. OTROS INGRESOS POR PROVISION ARRIENDO DE VISOREN POR EL AÑO 2015.
		<b>488.039,95</b>	<b>270.039,95</b>	<b>218.000,00</b>		<b>TOTALES</b>

comprob	fecha	debe	haber	saldo	detalle
08Q50152	2015.08.05	202.671,59	0,00	202.671,59	REG. PROVISION AVANCE DE OBRA DEL MES DE JUNIO 2015 EMPRESA PUBLICA ECOCENTRO.
08Q50153	2015.08.05	19.061,04	0,00	221.732,63	REG. PROVISION AVANCE PLANILLAS OBRAS DEL MES DE JUNIO ADICIONAL ECOCENTRO.
08Q50154	2015.08.30	199.980,82	0,00	421.713,45	REG. PROVISION AVANCE PLANILLA DE OBRA DEL MES DE JULIO ECOCENTRO.
08Q50155	2015.08.30	30.566,40	0,00	452.279,85	REG. PROVISION PLANILLAS OBRAS DEL MES DE JULIO- ECOCENTRO.
FTQ00400	2015.09.23	0,00	19.061,04	433.218,81	FT400 PLANILLA ECOCENTRO DE JUNIO 2015
FTQ00401	2015.09.23	0,00	202.671,59	230.547,22	FT401 PLANILLA DE JUNIO 2015
09Q50136	2015.09.30	117.265,96	0,00	347.813,18	REG. PROVISION AVANCE PLANILLA DE OBRA DEL MES DE JULIO ECOCENTRO.
09Q50136	2015.09.30	22.149,00	0,00	369.962,18	REG. PROVISION AVANCE PLANILLA DE OBRA DEL MES DE AGOSTO ECOCENTRO PLANILLA 10.
09Q50136	2015.09.30	37.352,00	0,00	407.314,18	REG. PROVISION AVANCE PLANILLA DE OBRA DEL MES DE AGOSTO ECOCENTRO PLANILLA 10.
09Q50145	2015.09.30	0,00	0,00	407.314,18	REG. PROVISION PLANILLA 10 ECOCENTRO DEL MES DE SEPTIEMBRE 2015.
		<b>629.046,81</b>	<b>221.732,63</b>	<b>407.314,18</b>	<b>TOTALES</b>

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 el proceso de facturación se realizará en el 2016. Debo manifestar que la justificación para haber efectuado esos ingresos es debido que la empresa ya incurrido en gastos en esos proyectos por lo que corresponde reconocer los ingresos futuros amparados en la aplicación de las NIIF 23.

#### ***CUENTAS POR COBRAR ANTICIPOS***

Corresponde a valores entregados a proveedores por un valor de USD \$ 205.994,04 que en el transcurso del año serán liquidados previa presentación de las correspondientes facturas.

#### ***CREDITO TRIBUTARIO***

Corresponde a valores que la empresa mantiene como crédito tributario por concepto de IVA \$52.216,37, y las retenciones generadas por los clientes de \$20.708,10 del presente año y retenciones generadas por años anteriores por \$17.680,40.

#### ***PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO***

Corresponde a activos de propiedad de la compañía, los mismos que se encuentran efectuados su correspondiente depreciación.

#### ***OBRAS EN CONSTRUCCION***

La cuenta proyectos en curso, corresponde a registros de pagos efectuados o incurridos en los proyectos: ECOCENTRO USD 661.226,06, Edificio TOBAR USD 4.514,27 y PROYECTO DAHUMA USD 10.762,89, valores que servirán para cargar como costos a los trabajos que se facturarán en el año 2016.

### **OTROS ACTIVOS**

Las cuentas otras inversiones corresponden a valores que la compañía incurrió en el año 2013 con la finalidad de poner en marcha a la compañía debido a su nueva planificación estratégica para el año 2014 en adelante, debido a que en el mencionado año no se lograron iniciar los trabajos ha seguido amortizando llegando a un saldo de \$ 73.934,34 a la fecha.

### **PASIVO CORRIENTE**

Son valores que la compañía mantiene con terceros, los mismos que se liquidarán de acuerdo al flujo y dentro de los plazos establecidos asciende a \$394.253,90.

### **OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Corresponde a los saldos que mantenemos en corriente, las mismas que se ampliarán el plazo y se vayan acordando los pagos acordados.

### **PROVISIONES**

Corresponde a los valores provisionados por beneficio sociales y liquidaciones de los empleados dentro del periodo 2015.

### **OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

La cuenta obligaciones tributarias son deudas que se mantienen con el SRI, que se generan cada mes tanto en retenciones de IVA como en Retenciones realizadas a los proveedores

### **ANTICIPO CLIENTES**

La cuenta anticipo de clientes asciende a USD1.007.191,11, los mismos que corresponden a Ecuador Estratégico, Minevol y la Joya

### **PASIVO A LARGO PLAZO**

Son valores que la compañía mantiene por pagar con los accionistas de un valor de \$ 188.928,98, los mismos que se cancelarían a partir del próximo año.

### **PATRIMONIO**

El saldo refleja el Capital Pagado, Reservas y Resultados Acumulados; además existe un aporte con la finalidad de efectuar un aumento de capital que será determinado por la Junta General.

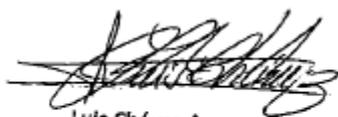
### **INGRESOS**

Las ventas se clasificaron de la siguiente manera:

<b>CLIENTES</b>	<b>%</b>
ECOCENTRO	44.23%
FUNDACION NIÑEZ	36.83%
DISMEDSA	7.45%
BANCO DEL ESTADO	3.25%
MINEVOL	3.23%
OTROS	5.01%
<b>TOTAL</b>	<b>100%</b>

Referente al tema de los resultados en el ejercicio 2015, la empresa obtuvo ingresos de USD 2.283.569,93 de proyectos que se cerraron en ese año y proyectos nuevos, el mismo que tuvo una utilidad de USD 9.949,76.

Atentamente



Luis Chávez A.

**CONTADOR GENERAL**