

ECOEXCELENCIA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1 - OPERACIONES

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas en el 23 de enero del 2012, e inicia su actividad económica el 06 de marzo del 2012.

Su actividad principal: Actividades de sistemas de tratamiento de agua.

Actividades secundarias:

- Actividades de responsabilidad Social.
- Actividades de sistemas de tratamiento de agua.
- Actividades de consultoría en proyectos ambientales, agrícolas y de desarrollo sustentable.
- Obra civil.
- Estudios ambientales.
- Ecoturismo.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

1 Declaración de cumplimiento¹

Los estados financieros de LA COMPAÑÍA ECOEXCELENCIA CIA. LTDA., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las 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.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2 Bases de preparación

Los estados financieros de LA COMPAÑÍA ECOEXCELENCIA CÍA. LTDA. Comprenden:

- el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015
- el estado del resultado integral,
- el estado de cambios en el patrimonio; y,
- el estado de flujo de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2015.

Estos estados financieros han sido elaborados de acuerdo con las NIIF.

3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera y para la presentación del Estado de Flujo de Efectivo se incluyen en el efectivo y equivalentes de efectivo. Al final del año 2015 esta cuenta refleja un valor de: Cajas Chicas 481,01; Banco Guayaquil 2.402,24 USD; Banco del Pichincha 0,00; Inversiones Banco de Guayaquil 10.000,00

4 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable se mide al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 31 días en adelante, caso contrario se entenderá como contado.

Para el año 2015 las Cuentas por Cobrar Clientes registran 78.392,74

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Otras cuentas x cobrar pueden originarse por varias causas entre ellas préstamos a socios, los mismos que no abarcarán más de un período contable para no causar interés; caso contrario se realizará el análisis respectivo y de acuerdo a la materialidad los directivos establecerán el porcentaje de interés.

5 Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o al valor neto realizable, asumiendo el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado, menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

Deterioro del Valor de los Inventarios: Al final de cada período sobre el que se informa se analizan los inventarios que están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable por daños, obsolescencia o precio de ventas decrecientes.

6 Activos no corrientes mantenidos para la venta

Los activos no corrientes y los grupos de activos para su disposición se clasifican como mantenidos para la venta si su valor en libros es recuperable a través de una operación de

venta y no mediante su uso continuo. Esta condición se considera cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable y el activo (o grupo de activos para su disposición) está disponible para la venta inmediata en su estado actual. La Gerencia debe comprometerse con la venta, la cual debería reconocerse como una venta finalizada dentro del período de un año desde la fecha de clasificación.

Cuando el Grupo se encuentra comprometido con un plan de venta que involucra la pérdida de control en una subsidiaria, todos los activos y pasivos de esa subsidiaria son clasificados como mantenidos para la venta cuando se cumplen los criterios descritos anteriormente, independientemente de si el Grupo va a retener una participación no controladora en su antigua subsidiaria después de la venta.

Los activos no corrientes (y grupos de activos para su disposición) clasificados como mantenidos para la venta, son calculados al menor del valor en libros y el valor razonable de los activos menos los costos de ventas.

7 Propiedades, planta y equipo

7.1. Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

7.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y la siguiente reparación.

7.3. Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Quando se adquieran equipos en razón de que se los precisa para ejecutar trabajos eventuales requeridos en proyectos específicos, se los cargara al gasto, en razón de que es poco probable que sean vuelvan a utilizar en el futuro.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles, en años, usadas en el cálculo de la depreciación:

Cuenta Activo	Descripción	Vida Útil Técnica	Valor Residual %
EDIFICIOS	PLANTAS INDUSTRIALES/CONSTRUCCIONES	40	15%
		50	15%
		60	15%
		80	15%
MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	MAQUINARIA ESTRUCTURA ROBUSTA ELEVADORES TRANSPORTADORES	15	5%
MUEBLES / EQUIPOS DE OFICINA Y COMPUTO	EQUIPO DE COMPUTO ELECTRÓNICO	5	Valor a determinar
	MUEBLES / EQUIPO DE OFICINA	De acuerdo al activo	Valor a determinar
TERRENO	NO APLICA VIDA UTIL	*****	*****
VEHÍCULOS	VEHÍCULOS, EQUIPO CAMINERO	8	33%

7.4. Activos mantenidos bajo arrendamiento financiero

Los activos mantenidos bajo arrendamiento financiero son depreciados por el plazo de su vida útil estimada igual a los activos poseídos o, si ésta es menor, por el plazo de arrendamiento correspondiente.

7.5. Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

8 Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalías o ambas (incluyendo las propiedades de inversión en construcción para dichos propósitos) y se miden inicialmente al costo, incluyendo los costos de la transacción. Luego del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, excepto para aquellas propiedades de inversión clasificadas como mantenidas para la venta (o sean incluidas en un grupo de activos para su disposición que sea clasificado como mantenido para la venta) en cuyo caso serán medidas de acuerdo con la NIIF 5 Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta y Operaciones Discontinuas.

9 Activos intangibles

9.1. Activos intangibles adquiridos de forma separada

Los activos intangibles adquiridos de forma separada son registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

9.2. Activos intangibles generados internamente – desembolsos pro investigación y desarrollo

Los desembolsos originados por las actividades de investigación se reconocen como un gasto en el período en el cual se incurren.

Un activo intangible generado internamente como consecuencia de actividades de desarrollo (o de la fase de desarrollo de un proyecto interno) es reconocido si se cumplen las condiciones indicadas a continuación:

- Técnicamente, es posible completar la producción del activo intangible de forma que pueda estar disponible para su utilización o su venta;
- Su intención de completar el activo intangible en cuestión, para usarlo o venderlo;
- Su capacidad para utilizar o vender el activo intangible;
- La forma en que el activo intangible vaya a generar probables beneficios económicos en el futuro;
- La disponibilidad de los adecuados recursos técnicos, financieros o de otro tipo, para completar el desarrollo y para utilizar o vender el activo intangible; y,
- Su capacidad para medir, de forma fiable, el desembolso atribuible al activo intangible durante su desarrollo.

El valor inicialmente reconocido para un activo intangible generado internamente es la suma de los desembolsos incurridos desde el momento en que el elemento cumple las condiciones para su reconocimiento, establecidas anteriormente. Cuando no se puede reconocer un activo intangible generado internamente, los desembolsos por desarrollo son cargados a resultados en el período en que se incurren.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, un activo intangible generado internamente se contabilizará por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de pérdidas por deterioro del valor, sobre la misma base que los activos intangibles que son adquiridos de forma separada.

9.3. Método de amortización y vidas útiles

La amortización de los activos intangibles se carga a resultados sobre sus vidas útiles utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de amortización son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La vida útil de un activo intangible es finita o indefinida. La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal de otro tipo no excederá el período de esos derechos pero puede ser inferior, dependiendo del período a lo largo del cual la entidad

espera utilizar el activo. Los activos intangibles de vida útil indefinida no se amortizan, pero se evalúan por deterioro anualmente y cuando exista indicios de que el activo intangible puede estar deteriorado.

Se estima que el valor residual de todos los activos intangibles de la Compañía son igual a cero.

10 Costos por préstamos

Los costos por préstamos atribuidos directamente a la adquisición, construcción o producción de activos calificados, los cuales constituyen activos que requieren de un período de tiempo sustancial para su uso o venta, son sumados al costo de estos activos hasta el momento en que estén listos para su uso o venta. Todos los otros costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

El ingreso por intereses de las inversiones temporales en préstamos específicos pendientes para ser consumidos en activos calificados es deducido de los costos por préstamos aptos para su capitalización.

11 Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles

Al final de cada período, el Grupo evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, el Grupo calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

Los activos intangibles con una vida útil indefinida o todavía no disponibles para su uso deben ser sometidos a una comprobación de deterioro anualmente, o con mayor frecuencia si existe cualquier indicación de que podría haberse deteriorado su valor.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente

en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo (unidad generadora de efectivo) aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (unidad generadora de efectivo) en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados, salvo si el activo correspondiente se registra al importe revaluado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro se maneja como un aumento en la revaluación.

12 Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

13 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 60 días.

Al final del 2015 en Proveedores refleja un valor de 3.878,95

14 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido, y es de 6.013,01 USD.

14.1. Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de

la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

14.2. Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

14.3. Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

15 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Quando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Quando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

15.1. Contratos onerosos

Si la Compañía tiene un contrato oneroso, las obligaciones presentes que se deriven del mismo deben ser reconocidas y medidas como una provisión. Un contrato oneroso es aquel en el que los costos inevitables de cumplir con las obligaciones comprometidas, son mayores que los beneficios que se esperan recibir del mismo.

15.2. Restructuraciones

Se reconoce una provisión para restructuración cuando la Compañía tenga un plan formal detallado para efectuar la restructuración, y se haya creado una expectativa real, entre los afectados, respecto a que se llevará a cabo la restructuración, ya sea por haber comenzado a ejecutar el plan o por haber anunciado sus principales características a los que se van a ver afectados por el mismo. La provisión para restructuración debe incluir solo los desembolsos directos que se deriven de la misma, los cuales comprenden los valores que se produzcan necesariamente por la restructuración; y que no estén asociados con las actividades que continúan en la Compañía.

15.3. Garantías

Las provisiones para el costo esperado de obligaciones por garantías en la venta de bienes se reconocen a la fecha de la venta de los productos correspondientes, al mejor estimado de los desembolsos requeridos para cancelar la obligación de la Compañía.

16 Beneficios a empleados

16.1. Beneficios definidos: Jubilación patronal, bonificación por desahucio y contrato colectivo

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal, bonificación por desahucio y contrato colectivo) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

16.2. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales. En el año 2015 corresponde a los empleados un valor de 6.571,33.

17 Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como financieros cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

17.1. La Compañía como arrendadora

El ingreso por concepto de alquileres bajo arrendamientos operativos se reconoce empleando el método de línea recta durante el plazo correspondiente al arrendamiento. Los costos directos iniciales incurridos al negociar y acordar un arrendamiento operativo son añadidos al valor en libros del activo arrendado, empleando el método de línea recta durante el plazo del arrendamiento.

17.2. La Compañía como arrendataria

Los activos mantenidos bajo arrendamientos financieros se reconocen como activos de la Compañía a su valor razonable, al inicio del arrendamiento, o si éste es menor, al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. El pasivo correspondiente se incluye en el estado de situación financiera como una obligación bajo arrendamiento financiero.

Los pagos por arrendamiento son distribuidos entre los gastos financieros y la reducción de las obligaciones bajo arrendamiento a fin de alcanzar una tasa de interés implícita sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros son cargados directamente a resultados, a menos que pudieran ser directamente atribuibles a activos calificables, en cuyo caso son capitalizados conforme a la política general de la Compañía para los costos por préstamos. Las cuotas contingentes por arrendamiento se reconocen como gastos en los períodos en que se incurran.

Los alquileres por pagar bajo arrendamientos operativos se cargan a resultados empleando el método de línea recta, durante el plazo correspondiente al arrendamiento. Las cuotas contingentes por arrendamiento se reconocen como gastos en los períodos en los que sean incurridos.

En caso de que se reciban incentivos por arrendamientos operativos, dichos incentivos se reconocerán como pasivos. El beneficio agregado de los incentivos se reconoce como una reducción del gasto por concepto de alquiler sobre la base de línea recta.

18 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

18.1. Venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;

- la Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

18.2. Prestación de servicios

Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina de la siguiente manera:

- Los honorarios por servicios prestados se reconocen como ingresos de actividades ordinarias por referencia al estado de terminación del servicio, determinado como la proporción del tiempo total estimado para realizar el servicio;
- Los honorarios de servicio incluidos en el precio de los productos se reconocen por referencia a la proporción del costo total del servicio prestado o el producto vendido, considerando las tendencias históricas en el número de servicios realmente prestados o sobre bienes vendidos en el pasado; y,
- Los ingresos provenientes de contratos se reconocen a las tasas contractuales.

18.3. Ingresos por dividendos e ingresos por intereses

El ingreso por dividendos de las inversiones en acciones es reconocido una vez que se han establecido los derechos de los accionistas para recibir este pago.

Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el valor neto en libros del activo o pasivo financiero sobre el reconocimiento inicial.



OFICIO No: 001-LP-GM-GG-ECDEX-2015
Parroquia Santa Lucía de Las Peñas, 22 de Diciembre del 2015.

Señor Licenciado
Pablo Melo
GERENTE GENERAL
EMPRESA ECOEXCELENCIA CÍA. LTDA.
Presente.

De mis consideraciones:

Por el presente, me dirijo a usted con el propósito de dejar constancia de los siguientes aspectos relacionados con el proceso constructivo de la planta de tratamiento de aguas residuales en la Parroquia Santa Lucía de Las Peñas, Provincia de Esmeraldas:

1. A la fecha, se encuentran construidos varios elementos de la Planta, presentando un avance físico del 43.19% , como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	UNIDAD	CANTIDAD A	PRECIO UNIT. B	COSTO C = A*B	AVANCE ACUMULADO N	AVANCE ACUMULADO USD
PLANTA ELEVADORA 1	UNIDAD	1,00	41.762,00	41.762,00	57,80%	\$ 23.815,74
PLANTA ELEVADORA 2	UNIDAD	1,00	39.450,00	39.450,00	57,00%	\$ 20.776,50
BIOFILTRO	UNIDAD	1,00	308.925,00	308.925,00	43,80%	\$ 141.487,55
DESINFECCIÓN	UNIDAD	1,00	10.730,00	10.730,00	63,00%	\$ 6.747,30
SISTEMA ELÉCTRICO	UNIDAD	1,00	28.680,00	28.680,00	0,00%	\$ 0,00
CERRAMIENTO	UNIDAD	1,00	8.880,00	8.880,00	0,00%	\$ 0,00
CAMINERÍAS	UNIDAD	1,00	2.484,00	2.484,00	0,00%	\$ 0,00
CASETA	UNIDAD	1,00	5.999,00	5.999,00	0,00%	\$ 0,00
CUBIERTA	UNIDAD	1,00	25.000,00	25.000,00	80%	\$ 20.000,00
				SUBTOTAL =		\$ 478.910,00
						\$ 206.827,19

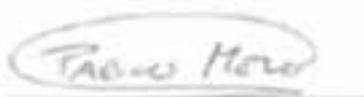
Cabe mencionar que los valores no incluyen IVA.

Atentamente,


Ing. Guillermo Melo Gavilanes
SUPERINTENDENTE DE OBRA
ECOEXCELENCIA CÍA. LTDA.

RECIBE:

Lic. Pablo Melo Flores:



Hora: 11:35

Fecha: 30-12-2015

18.4. Ingresos por alquileres

La política de la Compañía para el reconocimiento de ingresos provenientes de arrendamientos operativos la determinará la Junta General de Socios cuando lo amerite.

19 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

20 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma o por disposición expresa de la Junta General de Socios y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

21 Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, préstamos y cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

21.1. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Los activos financieros a valor razonable con cambios en los resultados son instrumentos financieros mantenidos para negociar o designados a valor razonable en el reconocimiento inicial por el Directorio de la Compañía.

Un instrumento financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de venderse en el corto plazo o en el reconocimiento inicial forman parte de un portafolio de idénticos instrumentos financieros que la Compañía administra en forma conjunta y que ha tenido un patrón reciente de toma de beneficios en el corto plazo.

Los instrumentos financieros designados a valor razonable con cambios en resultados en el reconocimiento inicial, son aquellos que son administrados y su desempeño evaluado en función del valor razonable de acuerdo con una estrategia de inversión que la Compañía ha documentado y la información de esos instrumentos financieros es evaluada por la administración de la Compañía en función del valor razonable de forma conjunta con otra información relevante.

Los instrumentos de esta categoría se clasifican como activos corrientes y los cambios en su valor razonable se registran en resultados.

21.2. Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la administración de la Compañía tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Compañía vendiese un importe significativo de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta.

Estos activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro, reconociendo los ingresos por intereses sobre una base de acumulación efectiva en los ingresos por inversiones.

Estos activos financieros se clasifican en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos corrientes.

21.3. Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

La evaluación corriente de la deuda debe ser individual o por deudor, de acuerdo con ella se generará la provisión, la misma que disminuirá la cuenta por cobrar correspondiente.

21.4. Activos financieros disponibles para la venta

Los activos financieros disponibles para la venta son activos no derivados que se designan en esta categoría o no se clasifican en ninguna de otras categorías.

Estos activos se miden inicialmente al valor razonable más los costos de la transacción. Posteriormente se miden al valor razonable y las ganancias y pérdidas de los cambios en el valor razonable son reconocidos en otro resultado integral y acumulado en la reserva de revaluación de inversiones. Al momento de disponer del activo, la ganancia o pérdida previamente acumulada en la reserva de revaluación de inversiones es reclasificada a resultados del período.

Se incluyen en activos no corrientes a menos que la administración pretenda enajenar la inversión en los 12 meses siguientes a la fecha del estado de situación financiera.

21.5. Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, incluyendo los arrendamientos financieros por cobrar, son probados por deterioro al final de cada período. Un activo financiero estará deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros del flujo de efectivo estimado futuro, reflejando el efecto del colateral y las garantías, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina contra la cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

21.6. Baja en cuentas de un activo financiero

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

22 Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía

Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

22.1. Pasivos financieros

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

22.2. Pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados

Los pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados son pasivos financieros que se clasifican como mantenidos para negociar al momento del reconocimiento inicial. Cualquier ganancia o pérdida surgida de la remediación del valor razonable se reconoce en el estado de resultados.

22.3. Pasivos financieros medidos al costo amortizado

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

22.4. Pasivos por contratos de garantía financiera

Los pasivos por contratos de garantía financiera se miden inicialmente a su valor razonable, y si no son designados como instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados, se miden posteriormente al mayor entre:

- el importe determinado de acuerdo con la SEC Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes; y
- el importe inicialmente reconocido menos, de ser apropiado, la amortización acumulada reconocida de acuerdo con las políticas de reconocimiento de ingresos ordinarios.

22.5. Instrumentos de patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

23 Baja en cuentas de un pasivo financiero

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

24 Principio de Negocio en marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

25 Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades operativas. Actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de Inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las Inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

26 Situación Fiscal

Al cierre de los estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

27 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Hasta la fecha de emisión de este informe no se han presentado eventos que se conozca, puedan afectar la marcha de la compañía, ni la información presentada en sus estados financieros.

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre, comprenden:

	2015 <u>US\$</u>
Caja Chica	481,01
Bancos	2.402,24
Inversiones Bancos	10.000,00

Total Efectivo y Equivalentes	12.883,25
	=====

NOTA 4 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES

A continuación se presenta los vencimientos de los saldos por cobrar a clientes al 31 de diciembre:

	2015 <u>US\$</u>
Clientes	78.392,74

Otros	0.0

Total cartera	78.392,74
	=====

NOTA 5 - ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Activos y pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre, comprenden:

	2015 <u>US\$</u>
<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>	
Crédito Tributario IVA	3.750,09

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

2015

US\$

Retenciones de IVA	385,31
Retenciones en fuente	781,72
Impuesto a la Renta x Pagar	2.643,70

	3.810,73

NOTA 6 - INVENTARIOS

Los inventarios al 31 de diciembre mantienen un saldo 0, ya que la compañía se dedica a la prestación de servicios.

NOTA 7 - INMOVILIZADO MATERIAL

A continuación se presenta el movimiento de las propiedades y equipos durante el año 2015:

Cuenta Activo	Descripción	Vida Util Técnica	Valor Residual %
EDIFICIOS	PLANTAS INDUSTRIALES/CONSTRUCCIONES	40	15%
		50	15%
		60	15%
		80	15%
MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	MAQUINARIA ESTRUCTURA ROBUSTA ELEVADORES TRANSPORTADORES	15	5%
MUEBLES / EQUIPOS DE OFICINA Y COMPUTO	EQUIPO DE COMPUTO ELECTRÓNICO	5	Por determinar
	MUEBLES / EQUIPO DE OFICINA	Por determinar	Por determinar
TERRENO	NO APLICA VIDA UTIL	*****	*****
VEHÍCULOS	VEHÍCULOS, EQUIPO CAMINERO	8	33%

NOTA 8 - CUENTAS CON PARTES RELACIONADAS Y SOCIOS

Al 31 de diciembre, la compañía tenía los siguientes saldos por pagar a accionistas y partes relacionadas:

	<u>2015</u>	
	<u>US\$</u>	
<u>CUENTAS POR PAGAR – LARGO PLAZO</u>		
<u>Socios:</u>	0,00	

	0,00	0.00

NOTA 9- OTRAS PROVISIONES Y BENEFICIOS SOCIALES

El siguiente es el movimiento de las provisiones efectuadas por la compañía durante al año 2015: 1.055,50 correspondiente a décimos y vacaciones.

El 15% participación trabajadores 2015 es de 6.571,33

NOTA 10- BENEFICIOS DEFINIDOS POR JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Las leyes laborales en vigencia requieren el pago de beneficios de jubilación por parte de los empleadores a aquellos trabajadores que hayan completado por lo menos veinte años de trabajo con ellos. La provisión es constituida con cargo a los resultados del ejercicio en base a un estudio actuarial, practicado por un profesional independiente.

EL Desahucio es un beneficio que los empleadores cubrirán al momento que el empleado así lo requiera, una vez presentado este requerimiento en el Ministerio de Relaciones Laborales.

Según se indica por lo general en un estudio actuarial, el método utilizado es el denominado “prospectivo” y las provisiones del plan consideran la remuneración del empleado y demás parámetros establecidos en el Código de Trabajo la tasa conmutación actuarial. La compañía, no realizó cotizó este servicio ya que no contaba con empleados activos.

NOTA 11 - CAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito de la compañía al 31 de diciembre del 2015:

SOCIOS	CAPITAL
ARROYO FREIRE	120,00
WYRON MARCELO	
MELO FLORES	20,00
FRANCISCO DARIO	
MELO FLORES	260,00
GUILLERMO PABLO	
TOTAL	400,00

La utilidad neta por participación es calculada dividiendo el resultado del ejercicio de la Compañía sobre el número de participaciones.

NOTA 12 - RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación en vigor la compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad anual a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital suscrito. Esta reserva puede ser utilizada para incrementar el capital o para absorber pérdidas.

NOTA 13- RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION POR PRIMERA VEZ

DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION
FINANCIERA (NIIF)

En su artículo primero establece que los saldos acreedores de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Donaciones y Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones, generados hasta el año anterior al período de transición de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” y la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta Resultados Acumulados, subcuentas Reserva de Capital, Reserva por Donaciones y Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones; saldos que sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

En este caso la empresa aplica directamente NIIF´S y las transacciones que se deriven de su aplicación se registrará directo a resultados.

NOTA 14 - IMPUESTOS (NIC 12)

a) Impuestos Diferidos

Pasivos por Impuestos Diferidos

Corresponden a los montos de impuestos a la renta por pagar en períodos futuros respecto de diferencias temporarias tributables.

NOTA 15 - IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

A continuación se presenta la determinación de las cifras correspondientes a participación de trabajadores e impuesto a la renta por el año 2015:

	<u>2015</u>	
	<u>Participación</u>	<u>Impuesto</u>
	<u>de</u>	<u>a la</u>
	<u>Trabajadores</u>	<u>Renta</u>
(Pérdida) Utilidad antes de participación trabajadores	43.808,84	(0.00)
(+)Gastos no deducibles (movilizaciones, jubilación, intereses impuestos y otros gastos no considerados como deducibles por el SRI)		10.1213,92
Base para participación trabajadores	43.808,84	-
(-) Deducciones especiales		

	13.400,00	-
(-)15% de participación a trabajadores	-6.571,33	
(-)Amortización Pérdidas tributarias	6.719,56	
	-----	-----
Base para impuesto a la renta		27.381,87

22% de Impuesto a la renta		4.737,08
(-) Retenciones recibidas		
		-3.369,31
Anticipo Calculado		0.00

		2.643,70
		=====

NOTA 16 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos de administración y ventas por el año 2015 encuentran distribuidos principalmente en los siguientes rubros:

GASTOS OPERACIONALES

61,041.71

GASTO DE VENTAS

16,801.6
2

SUELDO	9,000.00
APORTE PATRONAL	1,093.50
APORTE PERSONAL ASUMIDO	850.50
DISEÑO PLANOS	130.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	21.88
PROM OCIÓN Y PUBLICIDAD	
DISEÑO	75.00
IMPRESION	282.52
IMPRESIONES	201.71
MATERIAL DE PUBLICIDAD	622.55

PAGINA WEB	100.00	
COM BUSTIBLE	1,009.33	
TRANSPORTE		
AEREO	311.01	
AUTO PROPIO	6.25	
AUTO ALQUILADO	1,310.79	
PEAJES	5.67	
GASTOS DE GESTION		
ALIMENTACION	488.15	
OTROS	46.75	
GASTOS DE VIAJE		
ALIMENTACION	785.50	
ALOJAMIENTO	299.19	
OTROS	7.17	
TELEFONIA CELULAR	66.63	
NOTARIA	14.82	
OTROS	72.70	
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION</u>		44,240.09
SUELDOS	11,616.00	
COMISIONES	2,100.00	
APORTES IESS	1,729.01	
APORTE PERSONAL ASUMIDO	1,162.35	
FONDO DE RESERVA	718.00	

HONORARIOS CONTABLES	2,961.79
SERVICIOS LEGALES	911.45
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	396.04
GASTOS DE GESTION	96.45
COMBUSTIBLES	45.21
AEREO	1,415.45
AUTO ALQUILADO	10.00
PEAJES	1.20
SUMINISTROS DE OFICINA	537.44
IMPRESA	120.21
TELEFONIA FIJA	141.16
TELEFONIA CELULAR	18.45
OTROS GASTOS	262.97
NOTARIA	642.66
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	885.06
DEPRECIACION PRO. PLANTA Y EQUIPO	1,198.35
AMORTIZACIONES OTROS ACTIVOS	1,100.16
OTROS GASTOS	131.41
GASTOS NO DEDUCIBLES	8,086.47
ASISTENCIA TECNICA	6,910.39
MANTENIMIENTO VEHICULO	682.41
CAPACITACION	<u>360.00</u>

GASTOS FINANCIEROS

2,074.77

INTERESES	822.82
	<u>1,251.9</u>
COMISIONES BANCARIAS	<u>5</u>

NOTA 17 LOS COSTOS 2015 SE ENCUENTRAN DISTRIBUIDOS:

COSTOS	<u>186,533</u>
	<u>.70</u>

COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	<u>186,533</u>
	<u>.70</u>

<u>COSTOS DIRECTOS</u>	186,53
	3.70

MATERIA PRIMA	104,96
	7.50

PASTILLAS DE CLORACION	265.00
OBRA CIVIL	
ADITIVOS	234.21
ARENA	130.00
CEMENTO	2,780.31
HORMIGON PREMEZCLADO	4,716.70
RIPIO	520.00
POLVO DE PIEDRA	390.00
ALAMBRE	217.38
MALLA ELECTROSOLDADA	3,754.05
VARILLAS	9,654.27
BLOQUE	304.00
ENCOFRADOS	2,845.30
ESTRUCTURA DE CUBIERTA	22,787.94
ALAMBRE DE PUAS	807.56
MALLA GALVANIZADA	1,932.19
ABONO	

	30,875.65	
ADOQUINES	320.00	
ASERIN, VIRUTA	2,810.39	
GEOMEMBRANA	1,753.31	
MATERIAL PETREO	650.00	
PEGAMENTO BORDILLOS	35.00	
	1,826.55	
TUBERIA Y ACCESORIOS	739.11	
VALVULAS PVC	155.66	
VALVULAS DE BRONCE	95.71	
PEGAMENTO TUBERIA	29.38	
TABLERO ELECTRICO	1,803.57	
BOMBAS	2,571.15	
SENSORES DENIVEL	1,400.00	
METALMECANICA FERRETERIA	2,735.00	
	5,082.95	
HERRAMIENTAS	610.16	
OTROS	<u>135.00</u>	
		<u>52,431.57</u>
M ANO DE OBRA DIRECTA		
PAGO TRABAJOS ESPECIFICOS	15,237.72	
HONORARIOS CONSTRUCCION	27,697.60	
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	7,500.00	
BENEFICIOS SOCIALES	772.50	
APORTE PATRONAL	911.25	
VACACIONES	312.50	
OTROS COSTOS		

DIRECTOS 29,134.
63

SERVICIOS LEGALES 1,811.00
DEPRECIACION PRO.
PLANTA Y EQUIPO 763.75

DEPRECIACION VEHICULO 595.02
MANTENIMIENTO Y
REPARACIONES 128.00

OTROS 1,080.52

PAGO DE PATENTES 1,200.00
ANALISIS DE
LABORATORIO 164.12
SEGUIMIENTO POST
VENTA 6.95

SEGURIDAD INDUSTRIAL

CASCOS 123.66

BOTAS 9.82
GUANTE
S 100.00
UNIFORMES 1,604.70

GAFAS 40.18
SEÑALET
ICA 156.69

OTROS 80.62

COMBUSTIBLE 839.12

LUBRICANTES 4.46

SEGUROS Y REASEGUROS 3,282.72

TRANSPORTE

AUTO ALQUILADO 4,236.55

PEAJES 52.60

FLUVIAL 90.00

BUS 78.00
TRANSPORTE DE
MATERIAL/HE 1,972.00

AERERO 271.58

COSTOS DE GESTION

ALIMENTACION 1,112.69

COSTOS DE VIAJE

ALIMENTACION 8282.72

ALOJAMIENTO 802.31

OTROS 190.21

SERVICIOS BASICOS

TELEFONIA CELULAR 54.64

NOTA 18 - APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA “NIIF” POR PRIMERA VEZ.

La Resolución No.08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías, dispone que las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, serán de aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías y estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre del 2015 se han considerado directamente como de aplicación directa de NIIF.

(1) Depreciación de Vehículos y Maquinaria:

La depreciación de los activos se registraban con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideraban adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta, con base en las tasas de depreciación prescritas por las autoridades tributarias. Por otra parte el valor registrado en el rubro no consideraba la estimación del valor residual que los bienes tendrán al momento en que dejen de prestar servicios.

Este ajuste en la depreciación de los activos de la compañía, comprenden básicamente en la nueva estimación de la vida útil productiva y consideración del valor residual.

(2) Beneficios a los Empleados:

La NIC 19 establece los lineamientos para el registro de las provisiones a corto y largo plazo a favor de los empleados. La Administración debe mantener los cálculos actuariales.

Impuestos Diferidos:

A la fecha de transición se registró el efecto en el patrimonio, bajo el rubro Resultados Acumulados, por efectos de adopción por primera vez y, posteriormente, año a año la actualización de los pasivos por impuestos diferidos serán registrados en los resultados del período.

NOTA 19 - EVENTOS SUBSIGUIENTES

Hasta la fecha de emisión de este informe no se han presentado eventos que se conozca, puedan afectar la marcha de la compañía, ni la información presentada en sus estados financieros.