

G.O. & P.

AUDITORES S. A.

GUAYAQUIL - ECUADOR

PEYCABA S. A. CONSTRUCCIONES

Informe de los Auditores Externos Independientes

31 de diciembre del 2013

PEYCABA S. A. CONSTRUCCIONES

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2013

CONTENIDO

Informe de los Auditores Externos.....	1
<u>Estados Financieros Auditados</u>	
Balance General.....	2
Estado de Resultados.....	4
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas.....	5
Estado de Flujos de Efectivo.....	6
Nota a los Estados Financieros.....	8

Informe de los Auditores Externos Independientes

A los Accionistas y Directores de

PEYCABA S. A. CONSTRUCCIONES

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el balance general de PEYCABA S. A. CONSTRUCCIONES, al 31 de Diciembre del 2013, y los correspondientes estados de resultados, cambio en el patrimonio de accionista y flujo de efectivos por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros basada en nuestra auditoría.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

2. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptada. Estas normas requieren que la auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoría prevé una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre este estado financiero con base en nuestra Auditoría. Hemos efectuado nuestra auditoría de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren de la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores importantes. La auditoría incluye aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros

G.O. & P.

AUDITORES S. A.

GUAYAQUIL - ECUADOR

procedimientos de auditoría que respaldan las transacciones registradas y su revelación en los estados financieros. La auditoría también incluyó la determinación del uso de los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y de las estimaciones importantes realizadas por la gerencia, así como la evaluación en conjunto de la presentación de los estados financieros. Considero que la auditoría efectuada establece bases razonables para nuestra opinión.

Opinión

4. Los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de PEYCABA S. A. CONSTRUCCIONES, al 31 de Diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, modificados en ciertos aspectos por normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador que se aplicaron sobre una base uniforme en relación con el año anterior.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

5. Nuestras opinión sobre información de cumplimiento de obligaciones tributarias, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2013, se emiten por separado. Fuimos contratados para prestar nuestros servicios el 08 de Julio de 2015.

G.O. & P. Auditores S.A.
SC-RNAE No. 203


Ing. Com. Sara Díaz De La A
SOCIO
R.N.C. No. 0.28230

G.O. & P.

AUDITORES S. A.

GUAYAQUIL - ECUADOR

PEYCABA S. A. CONSTRUCCIONES

Balance General

31 de diciembre
2013

(En Dólares)

Activos

Activo corriente:

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por cobrar (Nota 3) \$ 326.272

Inventarios 21.674

347.946

Total activos corrientes

Propiedades, planta y equipo:

(Nota 5)

12.269

3.802

4.959

98.214

35.983

155.227

(26.545)

128.682

Total Costo Propiedad Planta y Equipo
Depreciación Acumulada

Total Propiedades, Planta y Equipos

Total Activos

\$ 476.628

Ver notas adjuntas

G.O. & P.

AUDITORES S. A.

GUAYAQUIL - ECUADOR

PEYCABA S. A. CONSTRUCCIONES

Balance General

31 de diciembre
2013

(En Dólares)

Pasivos y Patrimonio de Accionistas

Pasivos corriente:

Sobregiro Bancario	\$	16.605
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar (Nota 6)		398.792
Gastos Acumulados por Pagar (Nota 7)		51.888
Total Pasivos		467.285

Patrimonio de los accionistas:

Capital social	(Nota 8)	800
Aporte Futuras Capitalizaciones		10.000
Resultado del Ejercicio	(	657)
Total patrimonio de accionistas		9.343

Total Pasivos y Patrimonio de Accionistas

\$ 476.628

Ver notas adjuntas

G.O. & P.

AUDITORES S. A.

GUAYAQUIL - ECUADOR

PEYCABA S. A. CONSTRUCCIONES

Balance General

31 de diciembre
2013

(En Dólares)

Ingresos	
Ventas	\$ 681.298
Otros Ingresos	84.360
Total Ventas	765.658
Costo de Ventas	(73.710)
Utilidad Bruta en Ventas	691.948
Gastos Operacionales	(655.367)
Gastos Administrativos	(29.521)
Gastos Depreciación	(7.717)
Gastos Financieros	(657)
Perdida del Ejercicio	\$ (657)

G.O. & P.

AUDITORES S. A.

GUAYAQUIL – ECUADOR

PEYCABA S. A. CONSTRUCCIONES

Estado de Cambios en el Patrimonio de los accionistas

				31 de diciembre 2013
				(En Dólares)
	Capital Social	Aporte futura Capitalizaciones	Resultado del Ejercicio Anteriores	Resultado Del Ejercicio
Saldo al 1 de Enero del 2013	\$ 800	9.200	-----	-----
Resultado del Ejercicio				(657)
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	\$ 800	9.200	-----	(657)

G.O. & P.

AUDITORES S. A.

GUAYAQUIL - ECUADOR

PEYCABA S. A. CONSTRUCCIONES

Estado de Flujos de Efectivo

31 de diciembre
2013

(En Dólares)

Efectivo usado por actividades de operación:	
Recibido de clientes	\$ 2.453.522
Pagado a proveedores y empleados	(766.834)
Efectivo neto usado por actividades de operación	<u>1.686.688</u>

Efectivo usado por actividades de inversión:	
Venta de Activos Fijos	(114.963)
Efectivo neto usado por actividades de Inversión	<u>(114.963)</u>

Efectivo proveniente de actividades de financiación	
Aumento de Sobre giro Bancario	16.605
Disminución de Proveedores	(2639.265)
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación	<u>(2.622.660)</u>
Disminución neta en caja y bancos	(1.050.935)
Caja y bancos al principio del año	1.050.935
Caja y bancos al final del año	<u>-----</u>

G.O. & P.

AUDITORES S. A.

GUAYAQUIL - ECUADOR

PEYCABA S. A. CONSTRUCCIONES

Estado de Flujos de Efectivo (continuación)

**31 de diciembre
2013**

(En Dólares)

**Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de
Actividades de operación:**

Perdida del Ejercicio

US \$ (657)

**Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto
Proveniente de actividades de operación:**

Disminución en cuentas por cobrar

1.687.864

Aumento en inventarios

(20.838)

Depreciación

26.545

Disminución Gastos Acumulados

(6.226)

Efectivo neto proveniente de actividades de operación

1.686.688

PEYCABA S. A. CONSTRUCCIONES

Notas a los Estados financieros

31 de Diciembre del 2013

1. ACTIVIDADES

La compañía PEYCABA S. A. CONSTRUCCIONES, fue constituido en el año del 2012, domiciliada en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, cuya actividad económica es de Construcción de Obras Civiles.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

BASES DE PRESENTACIÓN.- Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares, han sido preparados de conformidad con Políticas y prácticas contables de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF". Aun cuando puede llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias a la información que se mantenía disponible al momento.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución N° 06.Q.JCI 004 del 21 de agosto del 2006, considerando que es fundamental para el desarrollo empresarial del país actualizar las normas de contabilidad a fin de que éstas armonicen con principios, políticas, procedimientos y normas universales para el adecuado registro de transacciones, la correcta preparación y presentación de estados financieros y una veraz interpretación de la información contable, ha dispuesto la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

El 31 de diciembre del 2008, mediante Resolución 08.G.DSC.010 estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF, como se indica a continuación:

1. A partir del 1 de enero del 2010, las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

PEYCABA S. A. CONSTRUCCIONES
Notas a los Estados Financieros (continuación)
31 de Diciembre del 2013

2. Políticas contables significativas (continuación)

2. A partir del 1 de enero del 2011, las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$4.000.000 al 31 de diciembre del 2007, las compañías Holding o tenedoras de acciones; que voluntariamente hubieren formado grupos empresariales, las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el estado y entidades del sector público, las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.
3. A partir del 1 de enero del 2012, las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

EFFECTIVO.- Incluye el efectivo disponible y depósitos mantenidos en cajas y banco sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

ACTIVOS FINANCIEROS.- Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar.

INVENTARIOS.- Productos terminados y en proceso al costo de producción. El costo no excede al valor de mercado.

PROPIEDADES Y EQUIPOS.- Las propiedades y equipos están registradas al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada,

PEYCABA S. A. CONSTRUCCIONES
Notas a los Estados Financieros (continuación)
31 de Diciembre del 2013

2. Políticas contables significativas (continuación)

La depreciación ha sido calculada sobre los valores contables originales y de mercado, usando el método de línea recta de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas:

ACTIVOS		
	%	AÑOS
Edificios	5	20
Maquinarias, equipos e instalaciones	10	10
Vehículos	20	5
Muebles y enseres	10	10
Equipos de computación	33	3
Equipos de comunicación	10	10
Otros activos	10	10

Cuentas y Documentos por Pagar.- Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio. Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

Ingresos.- Son reconocidos en resultados, por la emisión de facturas a clientes.

Costos.- Representan los costos incurridos en las construcciones de los proyectos.

PEYCABA S. A. CONSTRUCCIONES
Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de diciembre

2013

(En Dólares)

2. Políticas contables significativas (continuación)

INTERESES.- Son registrados mediante el método del devengado para obligaciones generadas en pasivos a corto y largo plazo.

PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

IMPUESTO A LA RENTA.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establece que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% del impuesto a la renta o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades. El impuesto es cargado en los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

3. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar consisten de lo siguiente:

Cientes	\$	17.485
Otras Cuentas por Cobrar		28.348
Créditos Fiscales		280.439
Cuentas por Cobrar	\$	326.272

PEYCABA S. A. CONSTRUCCIONES

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de diciembre
2013

(En Dólares)

5. Propiedad Planta y Equipo

Los movimientos del costo revalorizado de propiedades, planta y equipo por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013 fueron como sigue:

Costo revalorizado:			
Saldo Inicial	Adquisición	Transferencia	Saldo Final
Muebles y Enseres	12.269		12.269
Equipo de Computación	3.802		3.802
Equipo de Oficina	-----	4.959	4.959
Vehículos	35.000	63.214	98.214
Otros Activos Fijos	1.462	34.521	35.983
Sub-total	40.264	114.963	155.227
Depreciación acumulada		(26.545)	(26.545)
	40.264	114.963	128.682

6. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Las cuentas y documentos por pagar, se detallan a continuación:

Proveedores Locales	\$	31.640
Anticipo de Clientes		21.827
Otras Cuentas por Pagar		100.325
Préstamos Bancarios		245.000
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	\$.	398.792

PEYCABA S. A. CONSTRUCCIONES

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de diciembre
2013

(En Dólares)

6. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar (continuación)

La cuenta de Proveedores, por un monto de \$31.640, sin fecha de vencimiento y no genera intereses.

La cuenta de Anticipos de Clientes por el valor de \$21.827, sin fecha de vencimiento y no genera intereses corresponde a anticipos de Clientes para ejecución de la obra.

La partida de Otras Cuentas por Pagar corresponde a préstamos a terceros por un monto d \$ 100.325 y no tienen fecha de pago.

El Préstamo Financiero a corto plazo con el Banco del Pichincha por un monto de \$300.000, otorgado del 13 de mayo de 2013, pagadero a 80 días, con una tasa de interés anual de 9,74%, el cual al momento del examen de auditoría corresponde a una deuda de \$245.000, los cuales ya están vencidos.

7. Gastos Acumulados

Los Gastos Acumulados por el año terminado el 31 de Diciembre de 2013 fueron como sigue:

Deuda al Fisco	\$	1.106
Beneficios Sociales		50.072
Deuda al IESS		710
Total Gastos Acumulados por Pagar	\$	<u>51.888</u>

PEYCABA S. A. CONSTRUCCIONES

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de diciembre
2013
(En Dólares)

7. Gastos Acumulados (continuación)

La deuda con el Fisco, comprende los siguientes rubros:

Retenciones en la Fuente por Pagar	
Retenciones de IVA por pagar	
Total	1.106

Los Beneficios Sociales comprenden los siguientes rubros:

Décimo Tercer Sueldo	
Décimo Cuarto Sueldo	
Vacaciones	
Sueldo por Pagar	
Total	50.072

8. Cuentas Patrimoniales

La compañía PEYCABA S. A. CONSTRUCCIONES, al 31 de diciembre del 2013, el capital social consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1.00

PEYCABA S. A. CONSTRUCCIONES

Notas a los Estados Financieros (continuación)

**31 de diciembre
2013
(En Dólares)**

9. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de presentación del presente informe (Julio, 12 del 2015), se han producido eventos que han afectado algunos saldos en las cuentas del balance ya que por terminación parcial de contrato de Obra con el cliente SOLICIONES TECNICAS AMBIENTALES – SOLAMBI, se procedió a liquidar el Anticipo otorgado por la misma, por un monto de \$2.997.636,96, el cual no se ha facturado aun, a esperas de finalizar la situación contractual con el cliente antes mencionado.