

PROYABEN S.A. PROYECTOS ABENDAÑO

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014.

Contenido

Estados de Situación Financiera Clasificado
Estados de Resultados Integrales por Función
Estados de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros

PROYABEN S.A. PROYECTOS ABENDAÑO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,		2015	2014
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	Nota 4	268,52	5.154,63
Obras en construcción	Nota 5	448.655,69	64.926,60
Activos por impuestos corrientes	Nota 6	74.005,69	29.596,32
Total Activo corriente		522.929,90	99.677,55
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo	Nota 7	462.956,40	176.988,92
Total Activo no corriente		462.956,40	176.988,92
TOTAL ACTIVO		985.886,30	276.666,47
PASIVO			
Pasivo corriente			
Cuentas y documentos por pagar		25.367,32	13.000,00
Obligaciones instituciones financieras	Nota 8	13.961,77	0,00
Otras obligaciones corrientes	Nota 9	7.305,43	11.348,72
Total Pasivo corriente		46.634,52	24.348,72
Pasivo no corriente			
Cuentas y Documentos por pagar		62.329,13	73.600,00
Obligaciones instituciones financieras	Nota 10	34.757,25	94.267,03
Anticipo de Clientes	Nota 11	766.911,97	0,00
Total Pasivo no corriente		863.998,35	167.867,03
TOTAL PASIVO		910.632,87	192.215,75
PATRIMONIO			
Capital	Nota 12	800,00	800,00
Aporte futura capitalización		13.900,00	13.900,00
Reservas		400,00	400,00
Resultados acumulados		68773,25	25029,63
Resultados del Ejercicio		-8.619,82	44.321,09
Total patrimonio		75.253,43	84.450,72
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		985.886,30	276.666,47


Robert Augusto Abendaño Quezada
GERENTE GENERAL


Maria Isabel Vire Maldonado
CONTADORA

Pag. 2

PROYABEN S.A. PROYECTOS ABENDAÑO
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN
(Expresado en completos de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,		2015	2014
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias	Nota 13	98.003,42	762.271,42
(-) GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRATIVOS	Nota 14	(62.806,40)	(692.325,27)
(-) GASTOS FINANCIEROS	Nota 15	(38.177,89)	(12.127,61)
OTROS INGRESOS		35,00	9.634,08
Utilidad antes del 15% a Trabajadores e impuesto a la renta		(2.945,87)	67.452,62
15% Participación Trabajadores		-	10.117,89
Impuesto renta Causado/Anticipo IR		5.673,95	12.613,64
Reserva Legal		-	400,00
		5.673,95	23.131,53
PERDIDA/UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		(8.619,82)	44.321,09
OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		(8.619,82)	44.321,09



Robert Augusto Abendaño Quezada
GERENTE GENERAL



Maria Isabel Vire Maldonado
CONTADORA



PROYABEN S.A. PROYECTOS ABENDAÑO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Aporte para		Resultados acumulados			
	Capital	futura	Resultados	Adopción	Resultado	Total
	pagado	capitalización	Reservas	1ra	Ejercicio	Patrimonio
			acumuladas	vez NIIF	acumulados	neto
Saldos a Diciembre 31, de 2013	800,00	13.900,00	-	(4.250,00)	25.029,63	39.729,63
Resultado Integral total del año	-	-	400,00	-	-	44.321,09
Saldos a Diciembre 31, de 2014	800,00	13.900,00	400,00	(4.250,00)	69.350,72	84.450,72
Resultado Integral total del año	-	-	-	-	(8.619,82)	(9.197,29)
Saldos a Diciembre 31, de 2015	800,00	13.900,00	400,00	(4.250,00)	(8.619,82)	60.153,43
						75.253,43


 Robert Augusto Abendaño Quezada
 GERENTE GENERAL


 María Isabel Vire Maldonado
 CONTADORA


PROYABEN S.A.
 PROYECTOS ABENDAÑO
 R.U.C. 179208247001

PROYABEN S.A. PROYECTOS ABENDAÑO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,	2.015	2.014
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas	864.950,39	742.271,42
Otros Cobros por Actividades de operación	-	9.633,33
Pagos a proveedores y empleados	(423.960,64)	(50.449,87)
Otros pagos por actividades de operación	(38.113,96)	(645.254,33)
Intereses pagados	(7.973,12)	(12.127,61)
Intereses recibidos	-	0,75
Impuesto a la renta	(1.673,97)	(12.613,64)
Otras entradas (salidas)de efectivo	146,23	(2.463,00)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	393.374,93	28.997,05
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Importe por la venta de propiedad, planta y equipo	-	25.000,00
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	(340.864,69)	(1.080,00)
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	(340.864,69)	23.920,00
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Pago de prestamos	(57.396,35)	(48.776,86)
Otras entradas (salidas)de efectivo	-	-
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento	(57.396,35)	(48.776,86)
(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(4.886,11)	4.140,19
Efectivo y equivalentes		
Al inicio del año	5.154,63	1.014,44
Al final del año	268,52	5.154,63

PROYABEN S.A. PROYECTOS ABENDAÑO
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,	2.015	2.014
UTILIDAD NETA	(2.945,87)	67.452,62
PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL		
INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO:		
Depreciación de propiedad, mobiliario y equipo	54.897,21	47.070,94
Provisión impuesto a la renta	(5.673,95)	(12.613,64)
Provisión participación a trabajadores	-	(10.117,89)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
(Aumento) Disminución cuentas por cobrar clientes	-	-
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	4.181,72
(Aumento) disminución en inventarios	(383.729,09)	-
Incremento (disminución) otros activos	(42.735,40)	(62.416,60)
Incremento (disminución) cuentas pagar comerciales	12.367,32	13.000,00
Incremento (disminución) otras cuentas por pagar	-	1.167,73
Incremento (disminución) beneficios empleados	(9.863,47)	1.272,17
Incremento (disminución) anticipos de clientes	766.911,97	(20.000,00)
Incremento (disminución) otros pasivos	4.146,21	-
Efectivo neto provisto por actividades de operación	393.374,93	28.997,05



Robert Augusto Abendaño Quezada
GERENTE GENERAL



María Isabel Vire Maldonado
CONTADORA



1. INFORMACIÓN GENERAL.

Proyaben S.A Proyectos Abendaño es una sociedad anónima radicada en la ciudad de Quito - Ecuador, su domicilio principal JORGE WASHINGTON E1-36 Y AV. 10 DE AGOSTO, se constituyó legalmente 02 de mayo del 2007 y la actividad económica principal es la construcción de obras civiles.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

Bases de presentación:

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Los estados financieros están expresados en dólares americanos (USD) que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa y la moneda de presentación de estos estados financieros.

Efectivo y Equivalentes de efectivo

Se encuentran dentro de este grupo todo el efectivo disponible y saldos en bancos para el normal funcionamiento de las actividades de la compañía.

Obras en construcción

Esta Norma prescribe el tratamiento contable de los ingresos de actividades ordinarias y los costos relacionados con los contratos de construcción. Debido a la naturaleza propia de la actividad llevada a cabo en los contratos de construcción, la fecha en que la actividad del contrato comienza y la fecha en la que termina el mismo caen, normalmente, en diferentes periodos contables. Por tanto, la cuestión fundamental al contabilizar los contratos de construcción es la distribución de los ingresos de actividades ordinarias y los costos que cada uno de ellos genere, entre los periodos contables a lo largo de los cuales se ejecuta.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo 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 lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

• Muebles y Enseres	10 por ciento
• Maquinarias y Equipos	10 por ciento
• Instalaciones	10 por ciento
• Vehículos	20 por ciento
• Edificios	5 por ciento
• Equipos de Computación	33.33 por ciento

Nota: Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan la propiedad, planta y equipo. El deterioro se aplicará a lo que la sección 27 deterioro del valor de los activos.

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Pasivo corriente

Incluye cuentas por pagar proveniente de: tributos, remuneraciones, beneficios sociales, garantías recibidas, participaciones, dividendos, intereses y otras cuentas por pagar diversas. Los tributos están referidos a los saldos de obligaciones tributarias del periodo actual y anterior.

Las remuneraciones y beneficios sociales incluyen la obligación con los trabajadores por concepto de compensación por tiempo de servicios y en su caso, las obligaciones por jubilación establecidos por ley.

Las participaciones y dividendos por pagar, representan el importe de las utilidades que hayan sido acordados su distribución o reconocidos en favor de los socios que tengan derecho a ellos, conforme a la ley o a los estatutos y que se encuentren pendientes de pagar.

Pasivo no corriente

Incluye aquellos pasivos para los que existe incertidumbre acerca de su fecha de vencimiento o el importe de los desembolsos futuros necesarios para su cancelación contemplado a largo plazo.

Se consideran a largo plazo la obligación de la compañía con respecto a los créditos bancarios, anticipos de clientes, otras cuentas por pagar diversas y los beneficios a los empleados que cumplan un periodo por pagos a largo plazo.

Capital social y distribución de dividendos:

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Accionistas.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los bienes a plena satisfacción y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

Costo de la prestación de servicios:

Corresponde a los costos incurridos en la prestación de los servicios y se registran en la medida en que los correspondientes ingresos de actividades ordinarias son reconocidos.

Gastos de administración:

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Diciembre 31,	2015	2014
Caja General	268,52	105,53
Banco Pichincha cta cte.	-	318,37
Banco Loja cta cte.	-	4.730,73
	268,52	5.154,63

5. OBRAS EN CONSTRUCCION.

Diciembre 31,	2015	2014
Consultoria Urbanización San Cayetano	-	2.510,00
Contrato China National Electric Engineering Co Ltd	448.665,69	62.416,60
	448.665,69	64.926,60

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Diciembre 31,	2015	2014
Créd. Trib. A favor de la emp. (IVA)	72.331,72	29.260,75
Rte. Pte. Impto a la Renta	1.673,97	335,57
	74.005,69	29.596,32

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Costo	Terrenos	Maquinaria	Equipo Computo	Vehículos	Total
01-ene-15		252.525,10	1.847,86	-	254.372,96
Adiciones	11.000,00	20.466,96	464,24	308.933,49	340.864,69
Disposiciones					-
31-dic-15	11.000,00	272.992,06	2.312,10	308.933,49	595.237,65

Depreciación Acumulada

01-ene-15		76.940,16	443,88		77.384,04
Depreciación Anual		26.677,49	719,06	27.500,66	54.897,21
Disposiciones					-
31-dic-15	-	103.617,65	1.162,94	27.500,66	132.281,25

Importe en Libros

31-dic-15	11.000,00	169.374,41	1.149,16	281.432,83	462.956,40
-----------	-----------	------------	----------	------------	------------

8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Diciembre 31,	2015	2014
Sobregiro Banco Pichincha	13.961,77	-
	13.961,77	-

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Diciembre 31,	2015	2014
Con el IESS	1.012,76	758,34
Con la administración tributaria	618,72	472,49
Impuesto a la renta del ejercicio	5.673,95	-
Participación trabajadores	-	10.117,89
	7.305,43	11.348,72

10. OTRAS OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

Diciembre 31,	2015	2014
Banco Loja 1090139897	30.246,23	74.833,75
Banco Pichincha 1871769-00	-	2.390,93
Banco Pichincha 2126047-00	4.511,02	17.042,35
	34.757,25	94.267,03

11. ANTICIPO DE CLIENTES

Diciembre 31,	2015	2014
Contrato China National Electric Engineering Co Ltd	766.911,97	-
	766.911,97	-

12. CAPITAL.

El capital social suscrito, está representado por 800 acciones correspondiente a 1,00 dólares, cada una totalmente suscrita y pagada.

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Diciembre 31,	2015	2014
Planillas Cobradas	53.812,74	742.271,42
Ingresos por servicios	44.190,68	20.000,00
Alquiler de maquinaria	-	-
	98.003,42	762.271,42

14. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION.

Diciembre 31,	2015
Sueldos y demás remuneraciones gravadas IESS	6.184,64
Beneficios sociales	8.176,95
Aporte a la seguridad social	1.266,62
Honorarios profesionales	3.918,16
Gasto de Depreciación	719,06
Promoción y publicidad	142,00
Transporte	1.612,80
Combustible y lubricantes	2.434,16
Gastos de viaje	245,39
Arrendamientos operativos	2.169,09
Suministros, materiales y repuestos	8.783,11
Mantenimiento y reparaciones	382,34
Seguros y reaseguros	18.274,68
Impuestos, contribuciones y otros	498,21
Otros	7.999,19
	62.806,40

15. GASTOS FINANCIEROS.

Diciembre 31,	2015
Intereses con instituciones financieras	7.973,12
Intereses con terceros	30.204,77
	38.177,89

16. RESULTADOS ACUMULADOS.

	Utilidades acumuladas	Pérdidas acumuladas	Adopción 1ra vez NIIF
Saldo a Diciembre 31, de 2013	35.671,05	(6.391,42)	(4.250,00)
Resultados del año 2014	44.321,09		-
(-) Cálculo Salario Digno	(577,47)		-
Saldo a Diciembre 31, de 2015	79.414,67	(6.391,42)	(4.250,00)

17. CONTINGENCIAS.

Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía no mantiene contingencias que a criterio de la Administración tengan que ser registradas o reveladas en los presentes estados financieros.

18. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Entre el 31 de diciembre de 2015 y el 24 de marzo de 2015, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.



Robert Augusto Abendaño Quezada
GERENTE GENERAL



Maria Isabel Vire Maldonado
CONTADORA