

**COMPAÑÍA EJECUCION DE
PROYECTOS EJEPROY CIA. LTDA.**

DICTAMEN DE AUDITOR INDEPENDIENTE

**ESTADOS FINANCIEROS
AÑO ECONÓMICO 2014**

CONSULFINCO CIA. LTDA. – AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

Darwin Jaramillo G.
DIRECTOR AUDITORIA

Humberto Chumbi Peñafiel
JEFE EQUIPO

DICTAMEN DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A Los señores Accionistas y Directorio de LA COMPAÑÍA EJECUCION DE PROYECTOS CIA. LTDA.

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de LA COMPAÑÍA EJECUCION DE PROYECTOS CIA. LTDA., que comprenden El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014, el Estado de Resultados Integral, Estado de Evolución del Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

2. Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base a nuestra auditoría. Desarrollamos nuestra auditoría de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como se planea y ejecute la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de exposiciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de exposición errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraudes o errores. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante en la preparación y presentación razonable de los estados financieros presentados por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye el análisis de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

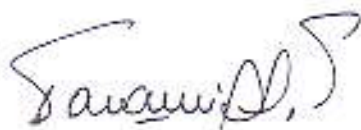
4. Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros **presentan razonablemente**, respecto de todo lo importante, la posición financiera de LA COMPAÑÍA EJECUCION DE PROYECTOS CIA. LTDA. Al 31 de diciembre de 2014, así como su desempeño financiero, sus flujos de efectivo y evolución del patrimonio por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

5. Informe de Cumplimiento Tributario

La Resolución SRI 0898 publicada en el suplemento del R.O. 484 de diciembre 31 de 2001, dispone la obligatoriedad de emitir un Informe de Cumplimiento Tributario por parte de los auditores externos con corte al 31 de diciembre de 2014. Este informe será presentado por separado hasta julio 31 del 2015, de manera conjunta con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas SRI que preparará el contribuyente. Los anexos e informe de cumplimiento tributario mencionados podrían presentar discrepancia con los valores de impuestos por pagar presentados en los estados financieros a consecuencia de la respectiva conciliación.

Cuenca, 30 de Marzo de 2015



Darwin Jaramillo G.
SOCIO CONSULFINCO CIA. LTDA.

CONSULFINCO

CONSULTORES AUDITORES INDEPENDIENTES

CONSULFINCO CIA. LTDA.
REGISTRO NACIONAL DE FIRMAS AUDITORAS
SC-RNAE-855

EJECUCION DE PROYECTOS EJEPROY

Estado de Situación Financiera Diciembre del 2011

Después de Impuestos y Participación trabajadores

Detalle

ACTIVO				
ACTIVOS CORRIENTES				1,339,636.52
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			38,665.95	
CAJA		250		
CAJA CHICA	250			
BANCOS		38,415.95		
PICHINCHA CTE 3386136504	3,416.40			
PRODUBANCO CTE 02070010443	29,458.91			
AHORROS BANCO PICHINCHA	685.43			
GUAYAQUIL	2,855.21			
ACTIVOS FINANCIEROS			626,357.86	
OTRAS CTAS. POR COBRAR CLIENTES			451,276.60	
CLIENTES LOCALES		186,635.75		
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		73,832.31		
CLIENTES PROVISION		138,433.18		
OTRAS CTAS. POR COBRAR PROVEEDORES			132,814.88	
ANTICIPO DE PROVEEDORES		132,814.88		
OTRAS CTAS. POR COBRAR RELACIONADOS			9,903.00	
PRESTAMOS A SOCIOS				
ORDÓÑEZ ARIZAGA SEBASTIAN		9,903.00		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			32,406.48	
ANTICIPO EMPLEADOS				
LEON SILVANA		121.53		
CUENTAS POR COBRAR				
EMPRESA ELÉCTRICA (GARANTIA)		1,065.00		
ORDÓÑEZ MARTÍNEZ FABIAN		31,219.95		
INVENTARIOS				171,602.61
CONSTRUCCIONES EN PROCESO				
CONSTRUCCIONES EN PROCESO			146,350.48	
JARDIN YANUNCAY	146,350.48			
OTROS INVENTARIOS			128,452.13	
OTROS INVENTARIOS				
TERRENO (SOLIMATI)	32,096.13			
TERRENO FIDUCIARIO PRADO ALTO	96,356.00			
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				0.00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES			0.00	
ACTIVO DIFERIDO COMODATO	32,107.88			
1-1 AMORTIZACION ACT DIFERIDO COMODATO	-32,107.88			
ACTIVOS NO CORRIENTES				102,744.38
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			84,273.30	
NO DEPRECIABLES			1,158.09	
OBRA DE ARTE Y PINTURA	1,158.09			
DEPRECIABLES			83,117.21	
EQUIPO DE OFICINA		624.87		
COSTO EQUIPO DE OFICINA	1,597.94			
1-1 DEP ACUM EQUIPO DE OFICINA	-2,973.07			
MUEBLES Y ENSERES		1,307.67		

COSTO DE MUEBLES Y ENSERES	6,954.58		
(-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-5,566.91		
MAQUINARIA Y EQUIPO		29,419.78	
COSTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO	84,985.41		
(-) DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-55,565.63		
EQUIPO DE COMPUTACION		430.93	
COSTO DE EQUIPO DE COMPUTACION	3,189.20		
(-) DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION	-2,758.27		
VEHICULO DE TRANSP. Y EQUIP. CAMINERO		51,253.96	
COSTO DE VEHICULO DE TRANSP. Y EQUIPO CAMINERO	104,970.84		
(-) DEP. ACUM. VEHICULO DE TRANSP. Y EQUIPO CAMINERO	-53,716.88		
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS			
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS			18,458.08
Total ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDO			18,458.08
Total ACTIVO			1,242,359.90
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			782,995.81
CUENTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR		95,724.21	
CUENTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR LOCALES			
PROVEEDORES LOCALES		95,724.21	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		128,729.89	
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		55,794.15	
IMPUESTOS X PAGAR RETENCIONES	8,873.75		
IMPUESTOS POR PAGAR IVA	46,920.44		
IMPUESTO A LA RENTA		1,383.38	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	1,383.38		
OBLIGACIONES EMPLEADOS Y CON EL IES		22,370.00	
SUELDOS X PAGAR	1,909.76		
LIQUIDACIONES POR PAGAR	6,264.70		
APORTE PERSONAL POR PAGAR	5,382.14		
APORTE PATRONAL POR PAGAR	6,954.34		
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	1,599.11		
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	459.95		
PARTICIPACION TRABAJADORES X PAGAR DEL EJERCICIO		39,376.53	
15% UTILIDADES POR PAGAR TRABAJADORES	39,376.53		
PROVISIONES POR PAGAR		9,605.59	
DECIMO TERCERO X PAGAR	1,824.26		
DECIMO CUARTO X PAGAR	3,962.41		
VACACIONES X PAGAR	3,818.92		
ANTICIPOS DE CLIENTES		557,806.08	
PROVISION GASTOS		735.66	
SERVICIOS BASICOS		735.66	
SERVICIOS BASICOS	735.66		
Total PASIVO			782,995.81
PATRIMONIO			
CAPITAL			400
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		400	
ORDONEZ ARIZAGA SEBASTIAN	80		
ORDONEZ ARIZAGA JAVIER	60		
ORDONEZ ARIZAGA VERONICA	20		

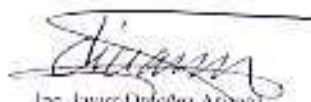
ORDÓÑEZ MARTINEZ FERNANDO	12		
ORDÓÑEZ MARTINEZ FABIAN	228		
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS X FUTURA CAPITALIZACION			5,860.00
APOR. SOC. O ACCL. X FUT. CAPITALIZACION		5,860.00	
ORDÓÑEZ ARIZAGA SEBASTIAN	1,172.00		
ORDÓÑEZ ARIZAGA JAVIER	879.00		
ORDÓÑEZ ARIZAGA VERONICA	293		
ORDÓÑEZ MARTINEZ FERNANDO	135.80		
ORDÓÑEZ MARTINEZ FABIAN	3,340.20		
RESERVAS			2211.34
RESERVA LEGAL		2211.34	
AÑO 2005	287.02		
AÑO 2006	1,445.79		
AÑO 2007	354.65		
AÑO 2008	9.42		
AÑO 2009	114.36		
RESULTADOS ACUMULADOS			
GANACIAS ACUMULADAS			270,469.92
UTILIDADES ACUMULADAS AÑOS ANT.		270,469.92	
AÑO 2011	27,826.04		
AÑO 2012	42,318.39		
AÑO 2013	200,325.49		
RESULTADOS DEL EJERCICIO		180,422.80	180,422.80
GANANCIA NETA DEL PERIODO	180,422.80		
(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO			

Total PATRIMONIO

159,364.06

Total PASIVO + PATRIMONIO

1,242,359.90


Ing. Javier Ordóñez Arizaga
GERENTE GENERAL


CPA Emma Andrade Cordara
CONTADOR

EJECUCION DE PROYECTOS, EJEPROY CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL AL 31.12.2014

INGRESOS OPERACIONALES

VENTAS NETAS		3,861,851.78
--------------	--	--------------

Ventas Facturadas 2014	3,723,418.60	
------------------------	--------------	--

Ventas Facturadas 2015 y declaradas 2014	138,433.18	
--	------------	--

(-) COSTO DE VENTAS		3,368,449.86
---------------------	--	--------------

UTILIDAD BRUTA		493,401.92
----------------	--	------------

(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS (1)		215,833.34
---	--	------------

Gastos de Personal	125,560.83	
--------------------	------------	--

Gastos de Servicios	81,245.02	
---------------------	-----------	--

Gastos Suministros y Materiales	18,323.59	
---------------------------------	-----------	--

Depreciación y Amortización	2,139.16	
-----------------------------	----------	--

(-) Gastos Cargados al Costo	-11,435.26	
------------------------------	------------	--

(-) GASTOS FINANCIEROS		12,693.35
------------------------	--	-----------

Intereses	12,693.35	
-----------	-----------	--

(-) GASTOS NO DEDUCIBLES		4,832.58
--------------------------	--	----------

Gastos Generales	4,832.58	
------------------	----------	--

Intereses: aplicación tasa mayor a banco central y otros		
--	--	--

UTILIDAD EN OPERACIÓN		260,042.65
-----------------------	--	------------

(+) INGRESOS NO OPERATIVOS		2,467.56
----------------------------	--	----------

RESULTADO DEL EJERCICIO		262,510.21
-------------------------	--	------------

Participación Trabajadores 15%	39,376.53	
--------------------------------	-----------	--

Impuesto a la Renta 22%	42,710.88	
-------------------------	-----------	--

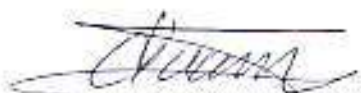
UTILIDAD NETA	180,422.80	
---------------	------------	--

Reserva Legal 5%	0.00	
------------------	------	--

UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO 2014	180,422.80	
-------------------------------------	------------	--

A DISPOSICION DE SOCIOS		
-------------------------	--	--

Cuenca Diciembre 31 del 2014



Ing. Javier Ordóñez Arizaga
GERENTE GENERAL



CPA Emma Andrade Cordero
CONTADOR

RAZÓN SOCIAL: ECEPROY CIA.LTDA.	P	POSITIVO
Dirección Comercial: AV.OCTAVIO CHACON 1-55	N	NEGATIVO
No. Expediente: 32983	D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)
RUC: 019032452001		
AÑO: 2014		

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

	CODIGO	SALDO BALANCE (en US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-291476.02
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-49214.27
Clases de cobros por actividades de operación	950101	3772257.52
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	3772257.52
Cobros procedentes de regalías, costas, comisiones y otros ingresos de actividades similares	95010102	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con provisiones de recuperación o para negociar	95010103	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	
Otros cobros por actividades de operación	95010105	
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-3921034.27
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-392689.94
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	
Pagos a la por cuenta de los empleados	95010203	-1371930.91
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios derivadas de las pólizas suscritas	95010204	
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-152623.42
Dividendos pagados	950103	
Dividendos recibidos	950104	
Intereses pagados	950105	-12693.25
Intereses recibidos	950106	2457.56
Impuestos a las ganancias pagados	950107	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-10673.21
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	0
Efectivo procedentes de la venta de acciones en futuro, derivados, otros negocios	950201	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subasta o en otros negocios para tener el control	950202	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladas	950203	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	
Ingresos procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	
Acquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	
Ingresos procedentes de ventas de activos intangibles	950210	
Compras de activos intangibles	950211	
Ingresos procedentes de otros activos a largo plazo	950212	
Compras de otros activos a largo plazo	950213	
Ingresos procedentes de subvenciones del gobierno	950214	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	
Cobros procedentes del reembolso de anticipo y préstamos concedidos a terceros	950216	
Pagos devueltos de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	
Dividendos recibidos	950219	
Intereses recibidos	950220	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-342161.75
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	
Exercitación por emisión de títulos valores	950302	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	
Exercitación por préstamos a largo plazo	950304	
Pagos de préstamos	950305	-13691.54
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	
Ingresos procedentes de subvenciones del gobierno	950307	
Dividendos pagados	950308	
Intereses recibidos	950309	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-225164.21
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-291476.02
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	9506	33041.97
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	9507	38895.95

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 35% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

86 261,512.27

AJUSTE POR PARTIDAS DESTINADAS AL EFECTIVO:

87 -45728.8

Ajustes por gasto de depreciación y amortización
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del período
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada
Pérdida en cambio de moneda extranjera
Ajustes por gastos en provisiones
Ajustes por participaciones no controladoras
Ajustes por pagos basados en acciones
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable
Ajustes por gastos por impuesto a la renta
Ajustes por gastos por participación trabajadores
Otros ajustes por partidas destinadas al efectivo

9181 35261.61 D
9182 D
9183 D
9184 N
9185 D
9186 D
9187 D
9188 D
9189 -42,710.80 D
9190 -18,276.51 D
9191 D

CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:

89 -26509.88

Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes
Incremento (disminución) en otros recibos por cobrar
Incremento (disminución) en activo por de proveedores
Incremento (disminución) en inventarios
Incremento (disminución) en otros activos
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales
Incremento (disminución) en otros cuentas por pagar
Incremento (disminución) en beneficios empleados
Incremento (disminución) en endeudos de clientes
Incremento (disminución) en otros pasivos

9831 17596.62 D
9832 55902.52 D
9833 -82542.8 D
9834 -238103.1 D
9835 18638.72 D
9836 13557.13 D
9837 D
9838 -216.13 D
9839 -127192.88 D
9840 -1126.17 D

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

9920 -49,314.27

REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: Dr. Javier Ojeda A.
CI / RUC: 0102118056

CONTADOR

NOMBRE: CPA. Emma Andrade C.
CI / RUC: 0302241124

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO 2014

NOTA N° 01

DISPOSICIONES LEGALES.

EJECUCION DE PROYECTOS EJEPROY CIA LTDA., fue constituida el 03 de octubre de 2003 ante el Notario Público Segundo del Cantón Cuenca, doctor Rubén Vintimilla Bravo, e inscrita en el Registro Mercantil el 29 de octubre de 2013 con el número 418.

OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA

De acuerdo al Artículo segundo de la Escritura de Constitución "La Compañía se dedicará a planificar, proyectar, diseñar, asesorar, organizar, inspeccionar, reparar, presupuestar, dirigir, fiscalizar, administrar, construir y mantener obras de ingeniería y de arquitectura en general; a la compraventa, administración, arrendamiento o anticresis de bienes inmuebles; a la proyección y construcción de lotizaciones, urbanizaciones y viviendas a la comercialización de toda clase de materiales de construcción, a la elaboración y comercialización de suministros de hormigón simple y armado; a la prospección, exploración y explotación de minerales metálicos, no metálicos y otros materiales utilizados en la rama de la construcción y la comercialización de los mismos. La compañía también se dedicará al alquiler de maquinaria y al transporte privado de materiales para la construcción de las obras que ejecute"

UBICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

EJECUCION DE PROYECTOS EJEPROY CIA LTDA se encuentra ubicada en Cuenca, avenida Octavio Chacón 1-55, Parque Industrial.

NOTA N° 02

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Dichas políticas requieren 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, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Los Estados Financieros se preparan en dólares de los Estados Unidos de América.

NOTA N° 03

REPORTES DINARDAP

De acuerdo a la Resolución N. SC.DSC.G.13.011 del registro oficial 112 de Octubre 30 de 2013, en el que se dispone que todas las empresas reguladas por la Superintendencia de Compañías deben reportar a la Dirección Nacional de Registro de Datos Públicos (DINARDAP), las ventas a crédito, disposición que se ha cumplido a cabalidad.

NOTA N° 04

REPORTES UAF

Mediante resolución N. UAF-DG-2012-035 de 30 de marzo de 2012 publicada en el registro oficial 710 de 24 de mayo de 2012, la UAF notificó a todas las personas jurídicas cuya actividad sea la construcción o de la inversión e intermediación inmobiliaria, como sujetos obligados a informar mediante reportes hasta el 15 de cada mes, las operaciones cuya cuantía sea igual o superior a USD \$10.000, reportes que se lo ha venido cumpliendo a cabalidad.

NOTA N° 05

MANUAL DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS

El manual de prevención, se encuentra en la última fase de aprobación por parte de la Junta de Socios, la misma que contiene políticas de prevención y control, orientadas a prevenir y mitigar los riesgos que la compañía pueda encontrar durante la realización de sus operaciones y así evitar ser utilizada como instrumento para lavar activos y/o financiar delitos.

A CONTINUACIÓN SE RESUMEN LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SEGUIDAS POR LA ENTIDAD EN LA PREPARACIÓN DE SUS ESTADOS FINANCIEROS:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos; se encuentran debidamente segregados y pueden utilizarse en forma inmediata, sin que pese sobre ellos ningún gravamen o restricción.

CLIENTES.-

1.- En esta cuenta se registran los saldos de los clientes que se facturaron en el mes de diciembre de 2014.

Debido a que Ejeproy Cia.Ltda. es un empresa constructora y se trabaja bajo la modalidad por avance de obra, los gastos se realizaron en diciembre de 2014 pero la facturación se la realizó en enero de 2015, la empresa consideró como ingreso estas facturas para el año 2014.

PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES.- De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el periodo, no se ejecuta esta provisión, debido a que los pagos de los clientes son inmediatos; se mantiene la provisión de año anterior.

INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO: Por ser una empresa constructora algunos de los proyectos no se culminaron en el año 2014, debido a que su ejecución es superior a un año, quedando como proyectos en proceso para el año 2015

INVENTARIOS: La Empresa adquirió un terreno con la finalidad de construir edificaciones para luego venderlas.

ANTICIPOS A PROVEEDORES -ANTICIPOS DE CLIENTES.- Se registra sobre la base de contratos con proveedores y clientes para la ejecución de las obras contratadas

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Se contabiliza al costo de adquisición. La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año:

Vehículos	5 años.
Muebles y Enseres	10 años.
Maquinaria y Equipo	10 años.
Equipo de oficina	10 años.
Equipos de computación	3 años.

ACTIVO DIFERIDO: Se firmó un contrato de comodato por 18 meses por las instalaciones donde la empresa mantiene la bodega de materiales para ser distribuido a las diferentes obras, la misma que se terminó de amortizar por el valor que le corresponde para el año 2014 debido a que la empresa realizó gastos de adecuación y remodelación de la bodega.

PASIVO.- Están Registrados, en las respectivas cuentas a corto y largo plazo de acuerdo a su naturaleza y a las obligaciones de la Compañía en cumplimiento de Leyes Tributarias, de Seguridad Social y Laborales.

SEGURIDAD SOCIAL.- De conformidad con disposiciones legales vigentes, la Entidad ha efectuado aportaciones al IESS, han asumido la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código del Trabajo por concepto de fondo de reserva, y otros.

JUBILACIÓN PATRONAL.- La totalidad de las provisiones para pensiones jubilares patronal, están actuarialmente determinadas por una empresa especializada en la materia, según la aplicación de la NIC-19. En este periodo no se realiza dicho estudio debido a que la empresa no tiene personal que trabaje más de 10 años y además por considerarse PYMES no estamos obligados a realizar dicho estudio

TRIBUTACIÓN.- La Compañía ha cumplido con todas las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, la compañía distribuye el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

IMPUESTO A LA RENTA.- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades.

CAPITAL SOCIAL.- Son aportes realizados en especie o efectivo por Accionistas; que conforma las participaciones ordinarias y nominativas cada una con un costo de un dólar de Estados Unidos de América.

En diciembre de 2014, la empresa realizó una transferencia de participaciones, ingresando un nuevo socio a la compañía, el capital de la empresa al término del ejercicio económico quedaría de la siguiente manera:

Ing. Fabian Ordóñez M.	228 participaciones
Ing. Javier Ordoñez A.	60
Ing. Sebastián Ordóñez A.	80
Blga. Verónica Ordóñez A.	20
Ing. Fernando Ordóñez M.	12

RESERVAS.- Legal, de acuerdo a la Ley de Compañías y a los estatutos de la empresa la Reserva Legal será el 5% de la utilidad neta. Este año no se la realiza debido a que la cuenta de Reservas se encuentra por encima del 20% del capital social de acuerdo a estatutos.

INGRESOS Y COSTOS POR VENTA.- Se registra sobre la base de la emisión de facturas a los Clientes.

Debido a que Ejeproy Cia.Ltda. es un empresa constructora y se trabaja bajo la modalidad por avance de obra, los gastos se realizaron en diciembre de 2014 pero la facturación se la realizó en enero de 2015, la empresa consideró como ingreso estas facturas para el año 2014

GASTOS DE OPERACIÓN Y COSTOS POR EJECUCION DE LAS OBRAS.- Los gastos de operación y costos de las obras se carga a resultados del año, y las obras que no son terminadas se consideran en proceso hasta su culminación.

PLAN DE CUENTAS: El Plan de Cuentas y sus Códigos revelan los movimientos de todas y cada una de las transacciones, con un ordenamiento de liquidez en el Activo, Pasivo y Patrimonio.

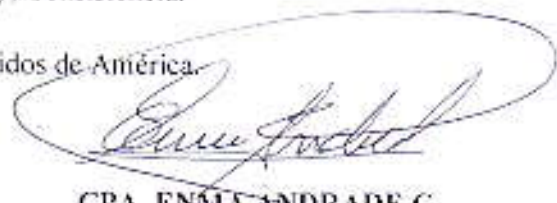
PROCESO CICLO CONTABLE.- Análisis; Registro; Control; Información; e. Interpretación.

REQUISITOS PARA TRANSACCIONES.- Documentación sustentadora original; La cuantificación monetaria; Reconocimiento de las transacciones; Cumplimiento de las disposiciones: administrativas, tributarias y otras legales; y, Partida doble.

DIARIZACIÓN Y MAYORIZACIÓN.- Resumen de las transacciones; Clasificación de las cuentas y terminología uniforme; Costo histórico; y, Consistencia.

MONEDA UTILIZADA.- Dólares de los Estados Unidos de América.


DR. JAVIER ORDÓÑEZ A.
GERENTE GENERAL


CPA ENMA ANDRADE C.
CONTADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA N° 01

DISPOSICIONES LEGALES.

COMPANÍA EJECUCION DE PROYECTOS EJEPROY CIA. LTDA., la constitución fue el 03 de octubre de 2003 ante el Notario Público Segundo del Cantón Cuenca, doctor Rubén Vintimilla Bravo.

OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA

De un extracto de los estatutos de LA COMPAÑÍA EJECUCION DE PROYECTOS EJEPROY CIA. LTDA., se detalla que en cumplimiento de su objeto social la compañía se dedicará a planificar, proyectar, diseñar, asesorar, organizar, inspeccionar, reparar, presupuestar, dirigir, fiscalizar, administrar, construir y mantener obras de ingeniería y de arquitectura en general; a la compraventa, administración, arrendamiento o anticresis de bienes inmuebles; a la proyección y construcción de lotizaciones, urbanizaciones y viviendas; a la comercialización de toda clase de materiales de construcción; a la elaboración y comercialización de suministros de hormigón simple y armado; a la prospección, exploración y explotación de minerales metálicos y no metálicos y otros materiales utilizados en la rama de la construcción y la comercialización de los mismos. La compañía se dedicará también al alquiler de maquinaria y al transporte privado de materiales para la construcción de las obras que ejecute. Para el cumplimiento de sus actividades, la compañía podrá celebrar cualquier acto o contrato, de la naturaleza que fuere, así como realizar importaciones y exportaciones, formar parte de otras compañías o de consorcios y recibir concesiones.

UBICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

LA COMPAÑÍA EJECUCION DE PROYECTOS EJEPROY CIA. LTDA., se encuentra ubicada en Cuenca calle Octavio Chacón Moscoso 1-55, Parque Industrial, Parroquia Hermano Miguel, Edificio Cenapic, piso 2, oficina 203, teléfono (07) 2808680

NOTA N° 02

BASE DE PREPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes Estados Financieros de LA COMPAÑÍA EJECUCION DE PROYECTOS EJEPROY CIA. LTDA., están presentados de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que pueden ser adoptadas en Ecuador, además los mismos se encuentran de conformidad a lo prescrito en la Ley de Régimen Tributario Interno (Art 19), Ley de Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Se presentarán anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, es el siguiente:

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's. Dichas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la razonabilidad de las partidas integrantes de los estados financieros que requieren ser establecidas a través de estimaciones. La administración realizó tales estimaciones basado en la información disponible en su momento.

A CONTINUACIÓN SE RESUMEN LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SEGUIDAS POR LA ENTIDAD EN LA PREPARACIÓN DE SUS ESTADOS FINANCIEROS:

EFFECTIVO Y EFFECTIVO EQUIVALENTE.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos; se encuentran debidamente segregados y pueden utilizarse en forma inmediata, sin que pase sobre ellos ningún gravamen o restricción.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- Las cuentas por cobrar se encuentran debidamente segregadas en función a su origen; así, clientes, empleados, anticipo a proveedores, otros.

PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES.- De acuerdo a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno LORTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el periodo.

La compañía luego de analizar su cartera concluye que no amerita realizar una provisión, pues la antigüedad de la misma está dentro de sus plazos aceptables.

INVENTARIOS.- Están valorizados al costo el cual se ha determinado sobre la base de valores de acumulación y se detalla:

Obras en proceso que corresponde a proyectos no culminados en el ejercicio económico 2014 ya que su ejecución es superior a un año, y bienes de inversión para proyectos futuros que se registran como inventarios.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Se contabiliza al costo de adquisición. La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año;

Vehículos	5 años.
Muebles y enseres	10 años.
Maquinaria y equipo	10 años.
Equipo de oficina	10 años.
Equipos de computación	3 años.

ACTIVO DIFERIDO.- La compañía mantenía un contrato de comodato, contrato que en el ejercicio económico 2014 fue amortizado en su totalidad.

ACTIVO FINANCIEROS NO CORRIENTES.- La compañía mantiene dentro de este rubro valores correspondientes a Impuestos Diferidos por adopción NIIF's primera vez.

PASIVOS.- Están Registrados, en las respectivas cuentas corrientes y no corrientes de acuerdo a su naturaleza y a las obligaciones de la Compañía en cumplimiento de Leyes Tributarias, de Seguridad Social, Laborales y Societarias.

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, la compañía distribuye el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta y registra contablemente la respectiva obligación patronal.

IMPUESTO A LA RENTA.- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades, la cual se puede disminuir al 12% cuando la utilidad es reinvertida mediante su capitalización. La empresa al cierre del periodo contable deja registrado la respectiva conciliación tributaria y apropiada contablemente el impuesto neto a cancelar.

La empresa no ha considerado realizar una reinversión. Y por consiguiente no lo considera en el cálculo del impuesto a la renta correspondiente al ejercicio 2014.

SEGURIDAD SOCIAL.- De conformidad con disposiciones legales vigentes, la Entidad ha efectuado aportaciones al IESS, han cumplido con la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código del Trabajo por concepto de fondo de reserva, y otros.

CAPITAL SOCIAL.- Son aportes realizados en especies o efectivo por los Socios; que conforma las participaciones ordinarias y nominativas cada una con un valor nominal de un dólar de Estados Unidos de Norte América.

RESERVAS.- Legal, de acuerdo a la Ley de Compañías se toma de la Utilidad anual, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. La Compañía ha alcanzado el máximo exigido por la Ley de Compañías, por tanto no se realiza esta provisión en el presente ejercicio económico.

INGRESOS Y COSTOS POR VENTA.- Se registra sobre la base de emisión de facturas a los Clientes, y los costos son debidamente respaldados por comprobantes legales.

GASTOS DE OPERACIÓN Y COSTOS POR EJECUCION DE LAS OBRAS.- Los gastos de operación y costos de la obra se cargan a resultados del año y las obras que no son terminadas se consideran en proceso hasta su culminación.

INTERESES GANADOS.- Se lleva a resultados en base a su causación.

PLAN DE CUENTAS.- El Plan de Cuentas y sus Códigos revelan los movimientos de todas y cada una de las transacciones, con un ordenamiento de liquidez en el Activo, exigibilidad en el Pasivo y Patrimonio.

PROCESO CICLO CONTABLE.- Análisis; Registro; Control; Información; e, Interpretación.

REQUISITOS PARA TRANSACCIONES.- Documentación sustentadora original; La cuantificación monetaria; Reconocimiento de las transacciones; Cumplimiento de las disposiciones administrativas, tributarias y otras legales; y, Partida doble.

DIARIZACIÓN Y MAYORIZACIÓN.- Resumen de las transacciones, Clasificación de las cuentas y terminología uniforme; Costo histórico; y, Consistencia.

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA.- Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que nos ha entregado la Administración:

- 1.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA;
- 2.- ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL;
- 3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO;
- 4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO, Y
- 5.- NOTAS CONTABLES EXPLICATIVAS.

MONEDA UTILIZADA.- Dólares de los Estados Unidos de Norte América.

ACTIVO **\$1.242.359,90**

NOTA N° 03 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo	Año 2014	Año 2013	Variación
Caja Chica	250,00	250,00	-
Bancos	38,415,95	329,891,97	-291,476,02
TOTAL:	38,665,95	330,141,97	-291,476,02

Composición Caja

Caja Chica \$ 250,00

Las Cajas Chicas se mantendrán con el saldo de creación y las reposiciones se debitarán a los gastos con crédito a bancos. Los documentos soporte de cada reposición están respaldados con comprobantes válidos en conformidad con las disposiciones legales.

Composición de Bancos, su saldo es controlado mensualmente mediante conciliaciones Bancarias.

BANCOS NACIONALES

Bco. Pichincha	\$ 4,416,40
Bco. Produbanco	\$ 29,458,91
Bco. Pichincha Ahorros	\$ 685,43
Bco. Guayaquil	\$ 2,855,21
TOTAL	\$ 38,415,95

NOTA N° 04 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	Año 2014	Año 2013	Variación
Clientes Locales Relacionados	121,974.94	192,499.22	-70,524.28
Clientes Locales No Relacionados	403,093.97	370,168.31	32,925.66
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados	41,119.95	97,100.00	-55,980.05
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionados	1,186.53	1,110.00	76.53
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-73,832.31	-73,832.31	-
TOTAL:	493,543.08	587,045.22	-93,502.14

Las cuentas y documentos por cobrar se encuentran debidamente respaldados de acuerdo a nuestra legislación.

Las cuentas y documentos por cobrar no producen intereses, está representando el 39.73 % del Activo total.

NOTA N° 05 - INVENTARIOS

REALIZABLE	Año 2014	Año 2013	Variación
Construcciones y Estudios en proceso	346,150.48	111,227.93	234,922.55
Propiedades de Inversión	128,452.13	124,671.38	3,780.75
SUMA REALIZABLE:	474,602.61	235,899.31	238,703.30

- Constituye proyectos en proceso de construcción y terrenos para futuros proyectos.

NOTA N° 06 - PAGOS ANTICIPADOS

PAGOS ANTICIPADOS	Año 2014	Año 2013	Variación
Impuestos anticipados	-	10,439.73	- 10,439.73
Anticipo proveedores nacionales	132,814.88	49,474.28	83,340.60
Comodato	-	10,702.63	- 10,702.63
SUMA REALIZABLE:	132,814.88	70,616.64	54,198.24

En el cuadro anterior se detalla, los derechos que posee la compañía por pagos anticipados y específicamente corresponde a anticipos a proveedores.

La Compañía mantenía un contrato de comodato por un inmueble ubicado en las calles Ramayana y Cumandá, en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay, la superficie del bien es de dos mil quinientos metros cuadrados y sobre el cual se encuentran instalaciones; el destino de dicho inmueble es servir de bodegas. La vigencia es por el lapso de 18 meses y que el contrato ha sido firmado con fecha 1 de Enero de 2013. Este contrato ha sido amortizado en su totalidad en el ejercicio 2014.

El monto de amortización correspondiente al periodo 2014 asciende a la suma de \$ 10.702,63

NOTA N° 07 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Resume como sigue:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Saldo al 31 de diciembre de 2013	Adiciones	Ventas y/o bajas	Saldo al 31 de diciembre de 2013
Maquinaria y Equipo	84,985.41	-	-	84,985.41
Muebles y Enseres	6,954.58	-	-	6,954.58
Equipo de Oficina	3,597.94	-	-	3,597.94
Equipo de Computación	3,189.20	-	-	3,189.20
Vehículos	104,970.84	-	-	104,970.84
Otros Activos	1,158.09	-	-	1,158.09
Total costo	204,856.06	-	-	204,856.06
Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	47,527.01	8,038.62	-	55,565.63
Dep. Acum. Muebles y Enseres	4,878.91	696.00	-	5,566.91
Dep. Acum. Equipo de Oficina	2,613.07	360.00	-	2,973.07
Dep. Acum. Equipo de Computación	1,920.11	838.16	-	2,758.27
Dep. Acum. Vehículos	38,990.48	14,726.40	-	53,716.88
Total depreciación acumulada	95,921.58	24,659.18	-	120,580.76
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	108,934.48	-24,659.18	-	84,275.30

En las propiedades planta y equipo se revela el registro de bienes que generan beneficios económicos a futuro; la empresa dispone de políticas contables que permiten una correcta identificación de bienes para su activación o registro en gasto.

Durante el ejercicio 2014, no ha realizado nuevas adquisiciones de propiedad, planta y equipo.

NOTA N° 08 - ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	Año 2014	Año 2013	Variación
Impuestos diferidos	18,458.08	18,458.08	-
Total otros activos no corrientes	18,458.08	18,458.08	-

Estos impuestos diferidos corresponden a adopción NIIF's primera vez en conformidad con la normatividad.

PASIVO \$ 782.995,84

NOTA N° 09 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	Año 2014	Año 2013	Variación
Proveedores locales	95,724.21	22,186.88	73,537.33
Otras cuentas por pagar no relacionadas	63,968.65	27,066.27	36,902.38
Anticipo de clientes	557,806.08	684,998.96	- 127,192.88
Obligaciones con el IESS	14,395.54	13,369.17	1,026.37
SUMA DTOS. Y CUENTAS POR PAGAR:	731,894.48	747,621.28	- 15,726.80

La cuenta de proveedores locales se encuentra debidamente respaldada por facturas que cumplen con las disposiciones legales vigentes en nuestro país.

Otras cuentas por pagar no relacionadas se integran principalmente:

Retenciones en la fuente de impuesto a la renta:	\$ 8.873,75
Impuestos IVA por pagar	\$ 46.920,44
Otros:	\$ 8.174,46
Total:	\$ 63.968,65

NOTA N° 10 - GASTOS ACUMULADOS

GASTOS ACUMULADOS	Año 2014	Año 2013	Variación
Provisiones sociales	9,605.59	8,771.38	834.21
Impuesto a la renta por pagar	1,383.58	26,764.19	- 25,380.61
Participación a trabajadores	39,376.53	45,675.18	- 6,298.65
Otras provisiones	735.66	9,160.66	- 8,425.00
SUMA GASTOS ACUMULADOS:	51,101.36	90,371.41	- 39,270.05

NOTA N° 11 - PATRIMONIO \$ 459.364,06

PATRIMONIO	Año 2014	Año 2013	Variación
Capital Social	400.00	400.00	-
Aporte de socios para futura capitalización	5,860.00	5,860.00	-
Reserva legal	2,211.34	2,211.34	-
Resultados Acumulados de ejercicios anteriores	270,469.92	270,469.92	-
Resultados del Periodo	180,422.80	-	180,422.80
SUMA PATRIMONIO:	459,364.06	278,941.26	180,422.80

Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones no exigibles patrimoniales, pero liquidables a la finalización de la vida contemplada en la escritura de constitución de la compañía; el patrimonio y su composición se revelan de acuerdo con los registros contables.

Conformación del Capital Social:

Ordoñez Arizaga Juan Sebastián	\$ 80,00
Ordoñez Arizaga Javier Fabián	\$ 60,00
Ordoñez Arizaga María Verónica	\$ 20,00
Ordoñez Martínez Edaardo Fernando	\$ 12,00
Ordoñez Martínez Sergio Fabián	\$ 228,00

NOTA N° 12 - ESTADO DE RESULTADOS.

ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS	Año 2014
INGRESOS OPERACIONALES	3,861,851.78
GASTOS OPERACIONALES	3,601,809.13
UTILIDAD NETA EN OPERACIÓN:	260,042.65
INGRESOS NO OPERACIONALES	2,467.56
GASTOS NO OPERACIONALES	-
UTILIDAD NO OPERACIONAL:	2,467.56
UTILIDAD/PERDIDA AÑO ECONOMICO:	262,510.21

Los Ingresos, provienen del cumplimiento del objeto de la Compañía. Los gastos, se acumulan por los costos de los servicios de construcción y los gastos operacionales que se realizan.

NOTA N° 13 - CONCILIACION TRIBUTARIA

	VALOR
UTILIDAD CONTABLE	262,510.21
15% Participación a trabajadores	39,376.53
Utilidad después de participacion trabajadores	223,133.68
Mas: Gastos no deducibles	4,832.58
Menos: Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	33,825.90
Utilidad gravable	194,140.36
22% Impuesto a la Renta	42,710.88
Utilidad a disposición de los socios	180,422.80

NOTA N° 14

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.

Las Notas a los Estados Financieros emitidos por la Administración, están ceñidos a nuestros papeles de trabajo y se emiten en atención a las Normas Internacionales de Información Financiera.

En nuestra opinión, sustenta la racionalidad contable de sus saldos.

HECHOS POSTERIORES

De nuestros análisis posteriores "no hemos identificado eventos que pudieran afectar a los Estados Financieros", desde la fecha de cierre del ejercicio económico hasta la fecha de nuestro dictamen.

COMENTARIOS SOBRE LAS POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS DE LA PREVENCIÓN CONTRA EL LAVADO DE ACTIVOS PARA INMOBILIARIAS Y CONSTRUCTORAS.

De acuerdo a la nueva normativa, la compañía por su objeto social debe sujetarse a las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y otros Delitos contenidas en la Resolución SC.DSC.G.12.010 publicada en el Registro Oficial No. 112 de octubre 30 de 2013. La compañía durante el ejercicio 2014 ha cumplido regularmente con las disposiciones legales.

Por otro lado la Superintendencia de Compañías según la normativa vigente es la que calificará el Oficial de Cumplimiento, designación que no podrá recaer ni en el Auditor, Contador o Comisario de la compañía, por lo tanto se deberá tener presente este aspecto para capacitar y preparar al Oficial de Cumplimiento en atención a las nuevas normas. La compañía ha nombrado a su respectivo oficial de cumplimiento y se ha cumplido con la normativa vigente.

INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

De acuerdo con la Resolución SRI N° 0898 publicada en el suplemento del R.O. 484 de diciembre 31 de 2001, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 De diciembre de 2014, será presentado por separado hasta 31 de julio del 2014, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente; consecuentemente la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria.