



Cuenca:
Cornelio Merchán s/n y Av. 10 de Agosto
Telfs.: 4049247 / 0998421520 / 0989777385
Email: djaramillo@consultfnco.com
www.consultfnco.com

Guayaquil:
6 de Marzo 7-23 y Aguirre
Telfs.: 04 2321865 / 095135145

EJECUCION DE PROYECTOS

EJEPROY CIA. LTDA.

Auditoría
Tributación
Asesoría Legal
Intervención
Liquidación de empresas
Consultoría Gerencial
Creación de Empresas

CONSULTORES AUDITORES INDEPENDIENTES

CONSULFINCO



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros de la Junta General
De Socios de la Compañía
EJECUCION DE PROYECTOS EJEPROY CIA. LTDA.

Cuenca, 30 de Marzo de 2016

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía **EJECUCION DE PROYECTOS EJEPROY CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2015, el correspondiente estado de resultados integral, cambios en el patrimonio de los socios y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros

2. La Administración de **EJECUCION DE PROYECTOS EJEPROY CIA. LTDA.**, es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con características propias de la compañía.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basadas en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría.

Dichas normas requieren que se cumpla con los requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Φ

Una auditoría comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros.

Los procedimientos de auditoría que se aplican dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la Compañía que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

Opinión Limpia

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **EJECUCION DE PROYECTOS EJEPROY CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2015 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF y NIC).

CONSULTAFINCO

CONSULTORES AUDITORES INDEPENDIENTES

CONSULTAFINCO CIA. LTDA.

Registro Nacional de Firmas Auditoras
Externas RNAE No. 855

Darwin Jaramillo Granda, MBA
Representante Legal

EJECUCION DE PROYECTOS EJEPROY CIA LTDA
(Cuenca - Ecuador)
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015
[Expresados en dólares norteamericanos]

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	Año 2014	Año 2015
ACTIVO	1,242,359.90	1,186,668.99
ACTIVO CORRIENTE	1,139,626.52	896,111.99
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	30,665.95	92,694.70
ACTIVOS FINANCIEROS	626,357.96	457,266.81
CLIENTES	825,068.91	433,778.61
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(173,832.31)	(73,832.31)
ANTICIPO A PROVEEDORES	132,814.88	65,035.56
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	42,306.48	32,284.95
INVENTARIOS	474,602.61	346,150.48
CONSTRUCCIONES EN CURSO	474,602.61	346,150.48
ACTIVO NO CORRIENTE	102,733.38	290,557.00
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Neto)	84,275.30	239,968.35
PROPIEDADES DE INVERSION		32,130.57
IMPUESTOS DIFERIDOS	18,458.08	18,458.08
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	18,458.08	18,458.08
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,242,359.90	1,186,668.99
PASIVO	790,437.54	437,710.50
PASIVO CORRIENTE	790,437.54	437,710.50
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	653,530.29	235,354.92
PROVEEDORES	95,724.21	51,018.39
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	27,157.03
CUENTAS POR PAGAR VARIAS	-	19,837.76
ANTICIPO DE CLIENTES	557,806.08	137,340.74
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	136,907.25	202,356.66
CON LA ADMINISTRACION TRIENALIA	64,619.47	83,421.30
CON EL IESS	14,395.84	11,912.42
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	57,892.24	77,332.05
DIVIDENDOS POR PAGAR	-	29,701.89
PATRIMONIO NETO	451,922.36	748,958.41
CAPITAL SOCIAL	400.00	400.00
CAPITAL SUSCITO	400.00	400.00
APORTE DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION	5,860.00	5,860.00
RESERVAS	2,211.34	2,211.34
RESERVADOS ACUMULADOS	270,469.92	462,093.80
GANANCIAS ACUMULADAS	270,469.92	380,748.29
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	81,335.51
RESULTADOS DEL EJERCICIO	172,581.10	274,401.27
GANANCIA NETA DEL PERIODO	172,581.10	274,401.27

(Firma)

EJECUCION DE PROYECTOS EJEP/ROY CIA. LTDA.
(Cuenca - Ecuador)
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015
(Expresados en dólares norteamericanos)

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

	Año 2014	Año 2015
INGRESOS		
VENTA DE BIENES	3,861,851.78	3,795,858.54
INGRESOS DIFERIDOS AÑO 2014	-	(138,633.18)
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2,467.56	3.61
COSTO DE VENTA	3,368,449.86	3,022,679.36
COSTO DE VENTA	3,368,449.86	3,022,679.36
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	495,869.48	634,749.61
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	215,833.34	240,263.81
GASTOS DE PERSONAL	77,779.04	139,821.47
GASTOS DE SERVICIOS	117,591.55	81,642.50
GASTOS SUMINISTROS Y MATERIALES	18,323.59	25,754.32
DEPRECIACION Y AMORTIZACION	2,139.16	1,538.48
OTROS GASTOS	-	1,907.04
(-) GASTOS ACTIVADOS	-	(10,480.00)
GASTOS FINANCIEROS	17,525.93	12,943.35
INTERESES	12,693.35	3,582.58
OTROS GASTOS FINANCIEROS	-	-
GASTOS NO DEDUCIBLES	4,832.58	9,360.77
RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTES DE I.R. Y 15% P.T.	262,510.21	381,542.45

EJECUCION DE PROYECTOS EJEPROY CIA. LTDA.
(Cuenca - Ecuador)
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015
(Expresados en dólares norteamericanos)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	AFORTES DE SOCIOS PARA FINANCIACION	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ADMINISTRATIVOS	RESERVAS POR VALUACION	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	400.00	5,860.00	2,211.34	270,469.92	180,422.80	459,364.06
TRANSACCIONES A UTILIDADES ACUMULADAS			180,422.80	(180,422.80)	-	-
RESERVA POR VALUACION DE PROPIEDAD, PLANTAS Y EQUIPO				01,335.51		01,335.51
DIVIDENDOS			(70,144.13)			(70,144.13)
RESULTADOS DEL EJERCICIO					270,401.27	270,401.27
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	400.00	5,060.00	2,211.34	380,748.29	01,335.51	748,958.11
	400.00	5,860.00	2,211.34	380,748.29	01,335.51	748,958.11



EJECUCION DE PROYECTOS EJEPROY CIA. LTDA.
(Cuenca - Ecuador)
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015
(Expresados en dólares norteamericanos)

1. OPERACIONES:

DISPOSICIONES LEGALES.

COMPAÑIA 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 Vindimilla Bravo.

OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑIA

De un extracto de los estatutos de LA COMPAÑIA 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 compra-venta, 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 COMPAÑIA

LA COMPAÑIA 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

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

a. Bases de preparación de estados financieros: Los presentes Estados Financieros de la compañía EJECCION DE PROYECTOS EJEPROY CIA. LTDA., están presentados de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIF para pequeñas y medianas empresas (NIF 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, Estatutos de la Empresa, entre otras.

φ

EJECUCION DE PROYECTOS EJEPROY CIA. LTDA.
(Cuenca - Ecuador)
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015
(Expresados en dólares norteamericanos)

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:

MARCO CONCEPTUAL

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF). - Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- (a) Normas Internacionales de Información Financiera
- (b) Normas Internacionales de Contabilidad y
- (c) Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO.- En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingenuidad de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- (a) Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten
- (b) Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporcionen una presentación razonable, y
- (c) Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables

información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.



EJECUCION DE PROYECTOS EJEPROY CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares norteamericanos)

Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera:

NIF 9 Instrumentos financieros rigen desde el 1 enero de 2015

NIF 13 Medición del valor razonable rigen desde el 1 enero de 2014

Modificaciones a las NIF y NIC emitidas

NIF 7 Información a revelar-compensación de activos y pasivos financieros rigen desde el 1 enero de 2015

NIC 32 Instrumentos financieros presentación rigen desde el 1 enero de 2014

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.- Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.(menores a 3 meses)

ACTIVOS FINANCIEROS.- Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad, o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro - saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS.- En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA.- Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros Disponibles para la Venta).

ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA SU VENCIMIENTO.- Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento. Las variaciones se afectan a resultados.

(-) PROVISIÓN POR DETERIORO.- En cada fecha de balance, una entidad debe evaluar si existe evidencia objetiva de deterioro, el mismo que se mide cuando el valor en libros excede a su monto recuperable.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VF).



EJECUCION DE PROYECTOS EJEPROY CIA LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares norteamericanos)

(-) **PROVISIÓN CUENTAS INCORRIBLES Y DETERIORO.** - Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

INVENTARIOS. - Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

(-) **PROVISIÓN DEL VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS EN EL INVENTARIO.** - Las provisiones se calcularán para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización. Esta provisión se puede dar por obsolescencia, como resultado del análisis efectuado a cada uno de los rubros que conforman el grupo inventarios. Es una cuenta de valuación del activo, de naturaleza crédito.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. - Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. - Se registrará los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

ACTIVOS NO CORRIENTES DISPONIBLES PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS. - Una entidad clasificará a un activo no corriente (o un grupo de activos para su disposición) como mantenido para la venta, si su importe en libros se recuperará fundamentalmente a través de una transacción de venta, en lugar de por su uso continuado.

CONSTRUCCIÓN EN PROCESO. - Se registrarán los contratos, específicamente negociados, para la fabricación de un activo o conjunto de activos, que están íntimamente relacionados entre sí o son interdependientes en términos de su diseño, tecnología y función, o bien en relación con su último destino o utilización.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES. - Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. - Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperen utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

(-) **DEPRECIACIÓN ACUMULADA.** - Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

5

EJECUCION DE PROYECTOS EJEP/ROV CIA LTDA

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estudios Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares norteamericanos)

(-) **DETERIORO ACUMULADO**.- La provisión se calculará al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

PROPIEDADES DE INVERSIÓN.- En esta cuenta se registrarán las propiedades que se tienen para obtener rentas, plusvalías o ganancias, en lugar de para: (a) su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o (b) su venta en el curso ordinario de las operaciones.

(-) **AMORTIZACIÓN ACUMULADA**.- Sólo se amortizarán aquellos activos cuya vida útil es finita y en función de dichos años. El importe amortizable de un activo intangible con una vida útil finita, se distribuirá sobre una base sistemática a lo largo de su vida útil. La amortización comenzará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

(-) **DETERIORO ACUMULADO**.- Es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO.- Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con: (a) las diferencias temporarias deducibles; (b) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y (c) la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO: Parte corriente de la obligación producto del contrato de arrendamiento financiero.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.- En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevadas al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

PROVISIONES.- Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

PORCIÓN CORRIENTE OBLIGACIONES EMITIDAS.- Corresponde a la porción corriente de los saldos pendientes de pago a los inversionistas de emisiones de obligaciones autorizadas por la institución

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.- Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS.- Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán

\$

EJECUCION DE PROYECTOS EJEPROY CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares norteamericanos)

inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

OTROS PASIVOS FINANCIEROS.- Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados.

ANTICIPOS DE CLIENTES.- Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES DISPONIBLES PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS.- Este rubro comprenderá aquellos pasivos asociados directamente con los activos no corrientes clasificados como mantenidos para la venta.

PORCION CORRIENTE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.- Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

PASIVO NO CORRIENTE

PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO.- Porción no corriente de las obligaciones por contratos de arrendamiento financiero.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, llevadas al costo amortizado.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.- Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RECLAMADAS.- Porción no corriente de las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

OBLIGACIONES EMITIDAS.- Corresponde a la porción no corriente de los saldos pendientes de pago a los inversionistas de emisiones de obligaciones realizadas por la compañía, que fueron autorizadas por la institución.

ANTICIPOS DE CLIENTES.- Se registrará la porción no corriente de los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.- Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

\$

EJECUCION DE PROYECTOS EJEPROY CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares norteamericanos)

OTRAS PROVISIONES.- Se registra el importe no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que involucran recursos económicos, cuando se puede estimar fiablemente el importe.

PASIVO DIFERIDO.- Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingresos o como derechos de compensación tributaria.

INGRESOS DIFERIDOS.- Se incluye un importe específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como ingreso de actividades ordinarias a lo largo del período durante el cual se efectúa el servicio comprometido. El importe diferido es el que permite cubrir los costos esperados de los servicios a prestar según el acuerdo, junto con una porción razonable de beneficio por tales servicios.

DESCRIPCION DE CUENTAS DE ESTADOS FINANCIEROS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Cuentas

	Año 2014	Año 2015
Caja	250.00	250.00
Bancos	38,415.95	92,444.70
Suma: Efectivo y Equivalentes de Efectivo	38,665.95	92,694.70

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, la documentación de respaldo y estados de cuenta debidamente archivados. No existen partidas conciliatorias que ameriten ser mencionadas.



EJECUCION DE PROYECTOS EJEPROY CIA. LTDA.
 (Cuenca - Ecuador)
 Notas a los Estados Financieros
 Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015
 (Expresados en dólares norteamericanos)

Composicion de Bancos		
Cuentas		Año 2015
Banco del Pichincha	32,824.45	
Banco Produbanco	27,484.98	
Banco del Pichincha (Ahorros)	688.24	
Banco de Guayaquil	31,477.03	
Suma: Efectivo y Equivalentes de Efectivo	92,474.70	

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Documentos y Cuentas por Cobrar		
Cuentas		Año 2014
Clientes por ventas		433,778.61
(-) Provisión Cuentas Incobrables		(73,832.31)
Anticipos a Proveedores		132,814.88
Otras Cuentas por Cobrar		42,306.48
Suma: Documentos y Cuentas por Cobrar	626,357.96	
		Año 2015
		433,778.61
		(73,832.31)
		132,814.88
		42,306.48
		457,266.81

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.

P

EJECUCION DE PROYECTOS EJEPROY CIA. LTDA.
 (Guinea - Ecuador)
 Notas a los Estados Financieros
 Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015
 (Expresados en dólares norteamericanos)

5. INVENTARIOS

Inventarios	Cuentas	
	Año 2014	Año 2015
Construcciones en curso	474,602.61	346,150.48
Sumas: Inventarios	474,602.61	346,150.48

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

6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Resumen como sigue:

Propiedad, Planta y Equipo		Cuentas	
		Año 2014	Año 2015
Terrenos	-	179,945.00	
Obras de Arte y Pintura	1,158.09		
Equipos de Oficina	3,597.94		
Muebles y Utensiles	6,954.58		
Maquinaria y Equipo	84,985.41		
Equipo de Computación	3,189.20		
Vehiculos	104,970.84		
(-) Depreciación Acumulada	(120,580.76)		
Suma: Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	84,275.30	239,968.35	

Propiedades de Inversion
 Cuentas

Propiedades de Inversion		Cuentas	
		Año 2014	Año 2015
Terreno	-	32,130.08	
Suma: Propiedades de Inversion	-	32,130.08	



EJECUCION DE PROYECTOS EJEPROY CIA. LTDA.
(Cuenca - Ecuador)
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015
(Expresados en dólares norteamericanos)

En las propiedades planta y equipo se revela el registro de bienes que generen 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 2015, no ha realizado nuevas adquisiciones de propiedad, planta y equipo.

7. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Estos impuestos diferidos corresponden a adopción NIIF's primera vez en conformidad con la normatividad asciende a la suma de \$ 18,458.08

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuentas y Documentos Por Pagar		Cuentas	
		Año 2014	Año 2015
Proveedores Nacionales	95,724.21	51,018.39	
Obligaciones Financieras	-	27,157.03	
Unas Cuentas por Pagar	-	19,837.76	
Anticipos de Clientes	557,806.08	137,340.74	
Suma: Pasivo Corriente	653,530.29	235,353.92	

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

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Otras cuentas por pagar no relacionadas se integran principalmente:

Φ

EJECUCION DE PROYECTOS EJEPROY CIA. LTDA.
(Cuenca - Ecuador)
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015
(Expresados en dólares norteamericanos)

Otras Obligaciones Corrientes		Cuentas	
		Año 2014	Año 2015
Con la Administración Tributaria	55,794.19	62,504.63	
Impuesto a la Renta del Ejercicio	8,825.28	20,916.67	
Con el IESS	14,395.54	11,912.42	
Obligaciones Corrientes Por Benef. a Empleados	18,515.71	20,089.68	
Participaciones a Trabajadores	39,376.53	57,231.37	
Dividendos por Pagar	-	29,701.89	
	136,907.25	202,356.66	

10. PATRIMONIO

Patrimonio		Cuentas	
		Año 2014	Año 2015
Capital Social	400.00	400.00	
Aportes para Futura Capitalización	5,860.00	5,860.00	
Reservas	2,211.34	2,211.34	
Ganancias Acumuladas	270,469.92	380,748.29	
Otros resultados Integrales	-	81,335.51	
Resultados del Periodo	172,981.10	278,403.27	
	451,922.36	748,958.41	

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.

\$

EJECUCION DE PROYECTOS JEPROY CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015
(Expresados en dólares norteamericanos)

Conformación del Capital Social:

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

11. ESTADO DE RESULTADOS.

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.

12. CONCILIACION TRIBUTARIA

Conciliación Tributaria			
		Año 2014	Año 2015
Utilidad Contable		262,510.21	381,542.45
Participación a Trabajadores 15%		-	-
Impuesto a la Renta Con Retención		39,376.53	57,231.37
Utilidad Neta		172,981.10	278,403.27
Reserva Legal		-	-
Retención y Capitalización año 2016		-	275,000.00
Utilidad Líquida a Disposición de los Socios		172,981.10	3,403.27

13. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

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

EJECUCION DE PROYECTOS EJEPROY CIA. LTDA.
(Cuenca - Ecuador)
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015
(Expresados en dólares norteamericanos)

ALCANCE A LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En vista del objeto social de la compañía relacionada con actividades de la construcción, hemos creído conveniente recomendar a la administración, que es necesario la contratación de una auditoría específica para que emita una opinión sobre la aplicación de la normativa, procesos a cumplir y acciones de mitigación referente a las **Normas de prevención de lavado de activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos**, en concordancia con las publicadas en el Registro Oficial No. 292 de fecha 18 de julio de 2014, número SCV.DSC.14.009.

Sin embargo de lo descrito nuestra firma como parte del valor agregado que entrega, a nuestros clientes, realizó una verificación de cierta documentación referente a ese tema y la que se entrega mensualmente al ente de control, la misma que damos fe de su entrega y cumplimiento de manera permanente.

Consulfinco Cía. Ltda. Consultores, Auditores Independientes.

