

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO 2017

NOTA Nº 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 COMPAÑIA

De acuerdo al Artículo segundo de la Escritura de Constitución "La Compañía se dedicará a planificar, proyectar, dischar, 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, 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 COMPAÑIA

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

NOTA Nº 02

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIF. 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.

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.

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.

BANCOS				
Banco Pichincha Cta. Cte.	33866136504	\$499,085.42	97.12%	
Produbanco Cta. Cte.	2070010443	\$ 13,213.88	2.57%	
Bco. Pichincha - Ahorros	2200817320	\$ 5.13	0.00%	
Bco. De Guayaquil Cta. Cte.	0022467107	\$ 1,563.41	0.31%	
TOTAL BANCOS		\$ 513,867.84		

CLIENTES.-

1.- En esta cuenta se registran los saldos de los clientes que adeudan a la empresa hasta el mes de diciembre de 2017.

Cuentas por Cobrar Clientes	
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 104,367.45
Provisión Cuentas Incobrables	-\$ 73,832.31
TOTAL DTOS. Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	
CORRIENTE	\$ 104,367.45
NO CORRIENTE	\$ 0.00
VALOR TOTAL	
\$ 104,367.45	

P

La antigüedad de los saldos por cobrar a clientes es de 4 días
 Excepto Transición de NEC - NIIFs (SEVILLA Y MARTINEZ INGENIEROS
 S.A.)

Al 31 de diciembre de 2017 las cuentas por cobrar clientes incluyen principalmente a

Cuentas por Cobrar Clientes		
VICUÑA INES ALEJANDRINA	\$ 12,487.78	11.97%
GUERRERO VICUÑA EUGENIO EZEQUIEL	\$ 4,319.31	4.14%
GUERRERO VICUÑA ROMULO	\$ 4,576.01	4.38%
GUERRERO VICUÑA GLADYS BERNARDITA	\$ 4,576.02	4.38%
GUERRERO VICUÑA PABLO	\$ 4,576.02	4.38%
SEVILLA Y MARTINEZ INGENIEROS S.A.	\$ 73,832.31	70.75%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		\$ 104,367.45

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

Durante el año 2017 el movimiento de la provisión de cuentas incobrables es la siguiente:

PROVISION CUENTAS INCORRIBLES				
SALDO AL 31 DICIEM. 2016	BAJAS DE CUENTAS	ADICIONES	SALDO AL 31 DICIEM. 2017	
USD\$	USD\$	USD\$	USD\$	
\$ 73,832.31	\$ 73,832.31		\$ 73,832.31	
		\$ 0.00	\$ 0.00	VALOR TOTAL
			\$ 73,832.31	

INVENTARIO DE OBRA/ INMUEBLES EN CONSTRUCCION PARA LA VENTA. Por ser una empresa constructora algunos de los proyectos no se culminaron en el año 2017, debido a que su ejecución es superior a un año, quedando como proyectos en proceso para el año 2018.

Al 31 de diciembre 2017 los inventarios se forman de la siguiente manera:

P

P

Este saldo corresponde a los valores entregados a proveedores de todas las obras que quedaron en proceso

VALOR TOTAL		300,364.91
GUEVAZCO CIA.LTDA. ,	30,000.00	
MONCAYO ANDRADE RUBEN DARIO	1,760.00	
SEGASA CIA. LTDA. ,	9,267.91	
CORONEL DIAZ MARCO VINICIO	8,281.12	
SAMANIEGO SANCHEZ AGUSTO	1,800.00	
LONDONO ARQUITECTOS CIA.LTDA.	16,000.00	
MPVILLACIS ECUADOR CIA.LTDA.	6,260.00	
SINCHE JOSE MARIA	200.00	
ASCENSORES INTERNACIONALES INTERELEVATORS	35,069.31	
ACERIA DEL ECUADOR C.A. ADELCA. ,	90,000.00	
VELE CALLE LUIS GUILLERMO	9,201.37	
QUEZADA SOLANO JOSE LUIS	2,903.57	
MAQUINPROY CIA.LTDA. ,	32,300.00	
TAIPE TORRES KLEVER MOISES	2,000.00	
CHUQUIGUANGA LUNA MARIA TRANCITO	180.00	
BRAVO TAMAYO IVAN PATRICIO	4,500.00	
MODULARES IVAN RON CIA.LTDA.	37,937.72	
BERMEO AVILA JUAN CARLOS	269.99	
NAULA CARCHI ADRIAN EDMUNDO	150.00	
RODRIGUEZ SINCHE CHRISTIAN IVAN	200.00	
SISTEL. ,	946.44	
ARGUDO CALDERON JAIME PATRICIO	10,021.07	
VEGA VALLADARES JOSE EUCERBIO	287.15	
MEJIA MEJIA JOSE ERMENEGILDO	429.26	
CENTRO SE SERVICIOS PROFESIONALES CENSERVI S.A	400.00	

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

VALOR TOTAL		\$ 1,811,457.31
PROYECTO CONDOMINIO JARDIN YANUNCAY	\$ 1,618,523.39	89.35%
PROYECTO URBANIZACION FAMILIA GUERRERO	\$ 33,105.51	1.83%
PROYECTO TORRECUATROSINAI CIA.LTDA.	\$ 159,828.41	8.82%

INVENTARIO EN OBRAS/INMUEBLES EN CONSTRUCCION PARA LA VENTA

P

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:

ANTICIPO CLIENTES	
URBANIZACION FAMILIA GUERRERO	43,388.71
TORRECUATROSINAI CIA.LTDA.	916,108.15
CONDOMINIO JARDIN YANUNCAY	1,242,756.02
VALOR TOTAL	2,202,252.88

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
	SALDO A 31 DICIEM. 2016	SALDO A DICIEM. 2017
NO DEPRECIABLES	\$ 181,103.09	\$ 1,158.09
DEPRECIABLES		
EQUIPOS DE OFICINA	\$ 3,597.94	\$ 3,597.94
MUEBLES Y ENSERES	\$ 6,954.58	\$ 6,954.58
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 84,985.41	\$ 84,985.41
EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 3,189.20	\$ 3,189.20
VEHICULOS Y EQUIPO CAMIONERO	\$ 104,970.84	\$ 104,970.84
DEPREC. ACUM. EQ. DE OFICINA	-\$ 3,546.64	-\$ 3,594.89
DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-\$ 6,846.34	-\$ 6,945.31
DEPREC. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-\$ 70,816.03	-\$ 76,055.05
DEPREC. EQUIPO DE COMPUTACION	-\$ 3,189.20	-\$ 3,189.20
DEPREC. VEHICULOS Y EQUIPO CAMIONERO	-\$ 83,169.68	-\$ 97,531.91
	-\$ 167,567.89	-\$ 187,316.18
VALOR	\$ 217,233.17	\$ 17,539.36

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.

PROVEEDORES: Al 31 de diciembre los saldos son:

Cuentas por pagar Proveedores	
SINCHE SIVACHAY MANUEL AGUSTO	421.74
VASQUEZ BRITO SERGIO FRANCISCO	74.08
GERARDO MOGROVEJO & HIJOS E.C. CIA. LTDA. ,	749.54
CORDOVA CANTOS MARIA TERESA	1,535.72
BRLOG CIA. LTDA.	979.83
RCH CONSTRUCCIONES Y APLICACIONES ,	712.44
COMERCIAL KYWI S. A. ,	560.38
PINTADO ZUMBA FABIAN PATRICIO	173.96
GONZALEZ ULLOA DAVID ALEJANDRO	612.00
CALLE BARROS MARLENE ELIZABETH	76.30
SEGUROS EQUINOCIAL S. A. ,	6,569.80
SISTEL ,	3,057.20
CORPORACION FAVORITA C.A. ,	54.82
MEJIA MEJIA JOSE ERMENEGILDO	418.87
GRAIMAN CIA.LTDA.	3,168.62
PINZON JUMBO LUIS FRANCISCO	222.32
SOLANO JUMBO WALTER ASUNCION	50.80
VINTIMILLA CARRION FERNANDO RAFAEL	43.02
BRITO ALVARADO GERMAN PATRICIO	651.69
CORONEL DIAZ MARCO VINICIO	139.42
AGRO-SISTEMRIEGO CIA.LTDA. ,	911.01
BARRETO CAJAMARCA SANDRA MARIBEL	3,632.42
DISTRIBUIDORA DE TABLEROS DEL AUSTRO S.A. ,	1,716.36
HOLCIM ECUADOR S.A. ,	14,271.02
JIMENEZ VASCO GUILLERMO DIOCELINEO	278.96
PINTURAS CONDO S. A.	1,029.37
IMPORTADORA COMERCIAL EL HIERRO CIA.LTDA. ,	5,249.00
CONSTRUASISTENCIA CIA. LTDA.	799.69
BERMEO AVILA JUAN CARLOS	152.10
ORDONEZ MARTINEZ SERGIO FABIAN	32,400.00
PALACIOS NARANJO BORIS IVAN	476.92
AIG METROPOLITANA CIA. DE SEGUROS ,	174.41
EUROGYPSUM CONSTRUCTORA SERRADILLA & VYSKOCIL CIA.LTDA. ,	665.93
CONSTRUGYPSUM CIA. LTDA. ,	431.34
VALOR TOTAL	82,461.08

d

SEGURO SOCIAL.- De conformidad con disposiciones legales vigentes, la Entidad ha efectuado aportaciones al IFSS, 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 actuariamente 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.- Este año se generó pérdida por tal motivo no existe participación trabajadores

IMPUESTO A LA RENTA.- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades. Este año por tener pérdida, el impuesto anticipado de acuerdo a la ley se vuelve impuesto a la renta por pagar.

De acuerdo a Decreto Presidencial 210 de noviembre de 2017, existe la rebaja del 100% del saldo anticipo del impuesto a la renta, correspondiente al periodo fiscal 2017, cuyas ventas o ingresos brutos anuales respecto al ejercicio fiscal 2017, sean iguales o menores a USD \$ 500.000 dólares. La empresa al estar dentro de este rango se acogió a esta disposición

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.

CAPITAL SOCIAL

CAPITAL SOCIAL		
A DICIEMBRE DE 2017		
PARTICIPACION		
20.00%	\$ 17,500.00	ORDOÑEZ ARIZAGA JUAN SEVASTIAN
15.00%	\$ 13,125.00	ORDOÑEZ ARIZAGA JAVIER FABIAN
5.00%	\$ 4,375.00	ORDOÑEZ ARIZAGA MARIA VERONICA
3.00%	\$ 2,625.00	ORDOÑEZ MARTINEZ FERNANDO
57.00%	\$ 49,875.00	ORDOÑEZ MARTINEZ FABIAN
	\$ 87,500.00	VALOR TOTAL

P

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 la pérdida ocasionada este año.

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

Ventas por cliente

Edificio Torre Alamo	\$ 9,000.00
Consortio Unae-EP	\$ 516.79
Recor Dental Y Quimidec S.A.	\$ 7,520.01
Fcproy Cia.Ltda.	\$ 17,200.00
Alexandra Montero	\$ 80.00
Maquiniproym Cia.Ltda.	\$ 2,515.25
Adecuaciones departamentos Jardin Vanuncay	\$ 1,440.00
Somedita Cia.Ltda.	\$ 37,785.66
Carpio Juan Diego	\$ 510.00
Familia Guerrero	\$156,276.84
Carpio Gotuzzo Diego	\$ 4,773.20
Comcana Cia.Ltda.	\$ 9,000.00
TOTAL	\$246,617.75

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.

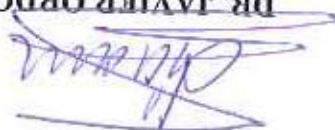
REQUISITOS PARA TRANSACCIONES.- Documentación sustentadora original; La cuantificación monetaria; Reconocimiento de las transacciones; Cumplimiento de las disposiciones; administrativas, tributarias y otras legales; y, Partida doble.

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.

IDIOMA UTILIZADO.- Castellano

DR. JAVIER ORDOÑEZ A.
GERENTE GENERAL



CPA ENMA ANDRADE C.
CONTADOR

