

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO 2018

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, 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, 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

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 Nº 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.

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	\$359,869,97	75.99%
Produbanco Cta. Cte.	2070010443	\$ 12,156,59	2.57%
Bco. Pichincha - Ahorros	2200817320	\$ 5.13	0.00%
Bco. De Guayaquil Cta. Cte.	0022467107	\$ 1,563.41	0.33%
Poliza Banco Pichincha		\$100.000,00	21.11%
TOTAL BANCOS		\$473,595,10	

CLIENTES.-

1.- En esta cuenta se registran los saldos de los clientes que adeudan a la empresa hasta el mes de diciembre de 2018.

Cuentas por Cobrar Clientes	
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 162,107,14
Provisión Cuentas Incobrables	-\$ 73,832.31
TOTAL DTOS. Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	
CORREINTE	\$ 162.107,14
NO CORRIENTE	\$ 0.00
VALOR TOTAL	\$ 162.107,14

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 2018 las cuentas por cobrar clientes incluyen principalmente a

Cuentas por Cobrar Clientes		
CONSORCIO ACTN TRANVIA CUENCA	\$ 8,750.00	5.40%
ORDONEZ ARIZAGA JAVIER FABIAN	\$ 1,648.19	1.02%
ARCINIEGAS AVILA DIEGO FERNANDO	\$ 3,312.00	2.04%
ALVARADO BACCETTI JUAN JOSE	\$ 1,339.81	0.83%
PALACIOS CISNEROS MARIA EMILIA	\$ 1,648.19	1.02%
SEVILLA Y MARTINEZ INGENIEROS S.A.	\$ 73,832.31	45.55%
TORRECUCATROSINAI CIA.LTDA.	\$ 62,007.58	38.25%
FAMILIA GUERRERO ILUMINACION PARQUE	\$ 9,569.06	5.90%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 162,107.14	100.00%

PROVISION 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 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 2018 el movimiento de la provisión de cuentas incobrables es la siguiente:

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES				
SALDO AL 31 DICIEM. 2016	BAJAS DE CUENTAS	ADICIONES	SALDO AL 31 DICIEM. 2017	
USD\$	USD\$	USD\$	USD\$	
\$ 73,832.31			\$ 73,832.31	SEVILLA Y MARTINEZ INGENIEROS S.A.
\$ 73,832.31			\$ 73,832.31	VALOR TOTAL

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

Al 31 de diciembre 2018 los inventarios se forman de la siguiente manera:

INVENTARIO EN OBRAS/INMUEBLES EN CONSTRUCCION PARA LA VENTA		
PROYECTO EDIFICIO FORUM	\$ 49,236.50	5.74%
ACTN TRANVIA CUENCA	\$ 2,568.04	0.30%
CORPTOWER (EDIFICIO RIO AZUL	\$ 70,088.09	8.17%
FAMILIA ALVARADO Y OTROS	\$ 828.83	0.10%
SANDRA GONZALEZ (ESTUDIOS PREFACTIBILIDAD)	\$ 1,022.02	0.12%
CORPTOWER (ESTUDIOS PREFACTIBILIDAD)	\$ 52,246.92	6.09%
EDIFICIO JARDIN YANUNCAY	\$ 680,078.50	79.28%
MATERIALES DE CONSTRUCCION	\$ 1,700.34	0.20%
VALOR TOTAL	\$ 857,769.24	100.00%

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

ANTICIPO PROVEEDORES		
SAMANIEGO ALVARADO PEDRO	\$ 1,170.00	2.02%
QUEZADA SOLANO JOSE LUIS	\$ 1,541.14	2.66%
ARIZAGA MOSCOSO SANTIAGO	\$ 2,066.40	3.56%
BAGANT ECUATORIANA CIA.LTDA.	\$ 16.15	0.03%
BONILLA JARAMILLO EDMUNDO	\$ 325.00	0.56%
MODASA S.A.	\$ 784.00	1.35%
SAMANIEGO SANCHEZ AGUSTO	\$ 1,600.00	2.76%
LONDOÑO ARQUITECTOS CIA.LTDA.	\$ 42,000.00	72.39%
SINCHE JOSE MARIA	\$ 200.00	0.34%
CONSTRUCTORA PALACIOS & HIJOS CIA.LTDA.	\$ 7,918.00	13.65%
CENTRO DE SERVICIOS PROFESIONALES	\$ 400.00	0.69%
VALOR TOTAL	\$ 58,020.69	100.00%

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

ANTICIPO DE CLIENTES		
ALVARADO BACCETTI RITA MARIA	\$ 11,666.60	1.99%
CONSORCIO ACTN TRANVIA CUENCA	\$ 8,750.00	1.49%
ALVARADO BACCETTI GABRIELA	\$ 11,666.60	1.99%
GUERRERO VICUÑA ROMULO	\$ 1,556.87	0.27%
TORRECUCATROSINAI CIA.LTDA.	\$ 533,849.35	91.21%
GUERRERO VICUÑA EUGENIO	\$ 1,390.10	0.24%
VICUÑA INES ALEJANDRINA	\$ 4,170.21	0.71%
ORDOÑEZ ARIZAGA JUAN SEBASTIAN	\$ 11,666.60	1.99%
MALDONADO ABAD JUANA CATALINA	\$ 600.00	0.10%
VALOR TOTAL	\$ 585,316.33	100.00%

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.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
	SALDO A 31	SALDO A
	DICIEM. 2017	DICIEM. 2018
NO DEPRECIABLES	\$ 1.158,09	\$ 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	\$ 113,626.31
EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 3,189.20	\$ 3,189.20
VEHICULOS Y EQUIPO CAMIONERO	\$ 104,970.84	\$ 104,970.84
	\$ 203,697.97	\$ 232,338.87
DEPREC. ACUM. EQ. DE OFICINA	-\$ 3,546.64	-\$ 3,597.94
DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-\$ 6,846.34	-\$ 6,954.58
DEPREC. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-\$ 76,055.05	-\$ 79,005.53
DEPREC. EQUIPO DE COMPUTACION	-\$ 3,189.20	-\$ 3,189.20
DEPREC. VEHICULOS Y EQUIPO CAMIONERO	-\$ 97,531.91	-\$ 104,970.84
	-\$ 187,169.14	-\$ 197,718.09
VALOR	\$ 17,686.92	\$ 35,778.89

INVERSIONES.- Las inversiones son registradas al costo original de adquisición, es decir al valor nominal de participación. No se registra la pérdida del Ejercicio 2018 en estas 2 empresas, por ser proyectos nuevos, las pérdidas serán absorbidas por construcciones y ventas futuras.

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		
MACROPARTES CIA. LTDA.	445.98	
SEMPERTEGUI DAVILA FREDDY LEONARDO	69.95	
VASQUEZ BRITO SERGIO FRANCISCO	605.62	

GERARDO MOGROVEJO & HIJOS E.C. CIA. LTDA.	8,440.11
CROTEK CIA. LTDA.	8,262.24
ALVAREZ MORALES JULIO CESAR	2,339.77
LOPEZ SANTANDER WALTER ADRIAN	12.35
VALDIVIEZO NARANJO FRANKLIN EMILIANO	1,678.50
MONTESINOS MORA FELIPE	316.80
ACERIA DEL ECUADOR C.A. ADELCA	17,717.04
VELE CALLE LUIS GUILLERMO	1,954.40
ADITEC ECUATORIANA CIA.LTDA.	384.96
CALLE BARROS MARLENE ELIZABETH	515.28
QUEZADA SOLANO JOSE LUIS	1,180.04
IBERMEOP CIA. LTDA.	28,774.05
ALVAREZ MACHADO HUGO TEODORO	693.75
DIAZ ANDRADE MIGUEL SANTIAGO	315.00
PALACIOS CISNEROS MARIA EMILIA	495.55
QUITO VASCONES WASHINGTON RODRIGO	7.16
MOINA MENDEZ AURELIA MAGDALENA	1,080.00
TUBERIA GALVANIZADA ECUATORIANA S.A.	884.65
CONSTRUCTORA TAPE LOPEZ ASOCIADOS	3,315.41
MAXTREBOL CIA. LTDA.	709.31
SISTEL	5,429.59
CHUNGATA CONDO LUIS NOLBERTO	459.28
MEJIA MEJIA JOSE ERMENEGILDO	1,773.30
IDEAL ALAMBREC S.A.	6,654.69
CUBIERTAS DEL ECUADOR KUBIEC S.A.	1,547.25
ASTUDILLO FERNANDEZ LIZARDO TIBERIO	103.18
CARRION ARMUJOS MANUEL ANTONIO	982.75
BRITO ALVARADO GERMAN PATRICIO	661.92
AGRO-SISTEMRIEGO CIA.LTDA.	975.71
SALAZAR ESPINOZA LUIS TEODORO	234.20
EMPRESA DURINI C.A. EDIMCA	4,559.98
FEHIERRO CIA. LTDA.	1,729.31
HORMIGONES DEL AZUAY CIA. LTDA.	3,509.66
HORMICRETO CIA.LTDA.	667.90

DISTRIBUIDORA DE TABLEROS DEL AUSTRO S.A. .	2,732.07
HOLCIM ECUADOR S.A. .	46,650.69
CONSTRUCTORA ARGUDO CIA. LTDA. .	29.46
GARAY BARRETO BYRON JOSE	2,085.69
OPERLIMP SERVICE CIA.LTDA.	1,095.90
BANCO PICHINCHA C.A. .	1,394.36
GUARANGO PILLO CARLOS ARTURO	148.58
IMPORTADORA COMERCIAL EL HIERRO CIA.LTDA. .	4,179.06
BANCO GUAYAQUIL .	2,384.62
ORDONEZ MARTINEZ SERGIO FABIAN	14,624.00
ARGUDO CALDERON JAIME PATRICIO	806.45
PALACIOS NARANJO BORIS IVAN	32.71
SOLUCIONES CONSTRUCTIVAS SOLCON CIA. LTDA. .	2,311.82

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 actuariamente determinadas por una empresa especializada en la materia, según la aplicación de la NIC-19.

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

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES.- Este año generó una utilidad por tal motivo se realiza 15% participación trabajadores

IMPUESTO A LA RENTA.- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% 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.

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.

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

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.

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.

VALOR TOTAL		
	OFFICE MAX CORPOFFICE CIA.LTDA	\$ 36,386.91
	ACTN TRANCIA CUENCA	\$ 305,153.53
	FAMILIA ALVARADO	\$ 32,287.40
	MATERIALES DE CONSTRUCCION	\$ 5,218.32
	FAMILIA GUERRERO	\$ 261,065.91
	CONDOMINIO JARDIN YANUNCAY	\$ 2,250.00
	CONDOMINIO TORRE ALAMO	\$ 9,550.00
	TORRECUATROSINAI CIA.LTDA.	\$ 1,612,695.40
	MAQUINPROY CIA.LTDA.	\$ 158.98
	JARDIN YANUNCAY (VTA. DEPARTAMENTOS)	\$ 2,186,339.18
VENTAS POR CLIENTE		

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

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.

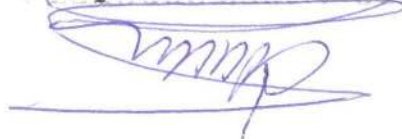
VALOR TOTAL		
	ORDOÑEZ MARTINEZ FABIAN	\$ 49,875.00
57.00%	ORDOÑEZ MARTINEZ FERNANDO	\$ 2,625.00
3.00%	ORDOÑEZ ARIZAGA MARIA VERONICA	\$ 4,375.00
5.00%	ORDOÑEZ ARIZAGA JAVIER FABIAN	\$ 13,125.00
15.00%	ORDOÑEZ ARIZAGA JUAN SEVASTIAN	\$ 17,500.00
20.00%		
A DICIEMBRE DE 2017		
PARTICIPACION		
CAPITAL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

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 ORDÓÑEZ A.
GERENTE GENERAL



CPA ENMA ANDRADE C.
CONTADOR

