

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO 2019

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.

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	\$372.738,12	42.20%
Produbanco Cta. Cte.	2070010443	\$ 61.557,66	6.90%
Bco. Pichincha - Ahorros	2200817320	\$ 246.56	0.02%
Bco. De Guayaquil Cta. Cte.	0022467107	\$ 65,60	0.01%
Banco Bolivariano Cta.cte.		\$97.745,00	11.08%
Poliza Banco Pichincha		\$350.000,00	39.79%
TOTAL BANCOS		\$882.602,94	

CLIENTES.-

1.- En esta cuenta se registran los saldos de los clientes que adeudan a la empresa hasta el mes de diciembre de 2019.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 872.166,09
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-\$ 73,832.31

TOTAL DTOS. Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 798.333,78
--	----------------------

CORRIENTE	\$ 872.166,09
NO CORRIENTE	\$ 0.00
VALOR TOTAL	\$ 872.166,09

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

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 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 2019 el movimiento de la provisión de cuentas incobrables es la siguiente:

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

	SALDO AL 31 DICIEM. 2016 USD\$	BAJAS DE CUENTAS USD\$	ADICIONES USD\$	SALDO AL 31 DICIEM. 2017 USD\$
SEVILLA Y MARTINEZ INGENIEROS S.A.	\$ 73,832.31			\$ 73,832.31
VALOR TOTAL	\$ 73,832.31	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 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 2019, debido a que su ejecución es superior a un año, quedando como proyectos en proceso para el año 2019.

Al 31 de diciembre 2019 los inventarios se forman de la siguiente manera:

Generatruss Administradora de Fondos	\$ 52.523.38
Nuevo Horizonte	\$ 12.129,58
Condominio Jardin Yanuncay	\$ 400.078,5
Fideicomiso de Administ.Aguilera	\$ 99.359,20

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.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	SALDO A 31 DICIEM. 2018	SALDO A DICIEM. 2019
<u>NO DEPRECIABLES</u>	\$ 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	\$ 113,626.31	\$ 219,613.58
EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 3,189.20	\$ 8,840.14
VEHICULOS Y EQUIPO CAMIONERO	\$ 104,970.84	\$ 135,629.76
	<u>\$ 232,338.87</u>	<u>\$ 374,636</u>
DEPREC. ACUM EQ. DE OFICINA	-\$ 3,597.94	-\$ 3,597.94
DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-\$ 6,954.58	-\$ 6,954.58
DEPREC. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-\$ 79,005.53	-\$ 89,688.42
DEPREC. EQUIPO DE COMPUTACION	-\$ 3,189.20	-\$ 4,244.62
DEPREC. VEHICULOS Y EQUIPO CAMIONERO	-\$ 104,970.84	-\$ 108,755.51
	<u>-\$ 197,718.09</u>	<u>-\$ 213,241.07</u>
VALOR	\$ 35,778.89	\$ 161,394.93

INVERSIONES.- Las inversiones son registradas al costo original de adquisición, es decir al valor nominal de participación. No se registra la pérdida del Ejercicio 2019 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.

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.

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.

CAPITAL SOCIAL

	A DICIEMBRE DE 2019	PARTICIPACION
ORDOÑEZ ARIZAGA JUAN SEVASTIAN	\$ 37,500.00	20.00%
ORDOÑEZ ARIZAGA JAVIER FABIAN	\$ 28,125.00	15.00%
ORDOÑEZ ARIZAGA MARIA VERONICA	\$ 9,375.00	5.00%
ORDOÑEZ MARTINEZ FERNANDO	\$ 5,625.00	3.00%
ORDOÑEZ MARTINEZ FABIAN	\$ 106,875.00	57.00%
VALOR TOTAL	\$ 187,500.00	

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.

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

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**