

EGGOCCP CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS CIA. LTDA.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

EGGOCCP CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS EXPLICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	<u>ÍNDICE</u>	<u>Pág.</u>
Informe de los auditores independientes		3-4
Estados de situación financiera		5
Estados de resultados integrales		6
Estados de cambios en el patrimonio de los socios		7
Estados de flujos de efectivo		8-9
Notas a los estados financieros:		
1. Actividad de la compañía		10
2. Resumen de principales políticas contables		10
2.1 Bases de preparación		10
2.2 Declaraciones de cumplimiento		10
2.3 Estimaciones y juicios contables		11
2.4 Propiedades y equipos		11
2.5 Obras y proyectos en proceso		11
2.6 Deterioro del valor de los activos no financieros		11
2.7 Valor razonable de activos y pasivos financieros		11
2.8 Provisión para jubilación patronal y desahucio		11
2.9 Realización de ingresos		12
2.10 Gastos Administrativos		12
2.11 Participación a empleado		12
2.12 Impuesto a la renta		12
2.13 Reserva legal		12
2.14 Cambios en el poder adquisitivo de la moneda		12
3. Disponible		12 - 13
4. Cuentas por cobrar		13
5. Pagos anticipados		13-14
6. Obras y proyectos en procesos		14
7. Propiedades y equipos; y propiedad de inversión		14-15
8. Cuentas por pagar, proveedores		15
9. Obligaciones laborales		15-16
10. Anticipos de clientes		16
11. Obligaciones financieras y vencimiento corriente		16
12. Provisión para jubilación patronal y desahucio		17
13. Gestión de riesgo financiero		17-18
14. Valor razonable de activos y pasivos financiados		18
15. Capital social		18
16. Ingresos operacionales		19
17. Costo de ventas (operacionales)		19
18. Gastos administrativos		19
19. Participación de empleado e impuesto a la renta		20
20. Principales saldos y transacciones con partes relacionadas		20
21. Contingencias		21
22. Eventos posteriores		21
23. Diferencias entre estados financieros auditados y registros contables		21
24. Normas para prevención de lavado de activos		21 - 22



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de EGGOCCP CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **EGGOCCP CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros adjuntos por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 y su presentación, fueron examinados por otro auditor externo quien en su informe fechado marzo 19 del 2013, emitió un dictamen sin salvedades.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para las PYMES. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría realizada la cual fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración 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 expresar nuestra opinión de auditoría.

Fundamentos para opinión calificada

4. Al 31 de diciembre del 2013, pagos anticipados a proveedores y contratistas incluye US\$ 128.077 correspondientes a un contratista demandado legalmente por falta de justificación de planilla de obra por US\$ 88.992 y devolución de saldo de US\$ 35.000 no devengado. Consecuentemente, el valor no facturado no ha sido registrado como costo de operaciones, en tanto que el ingreso relacionado si está registrado en el año 2013, afectando los resultados del período.

Opinión

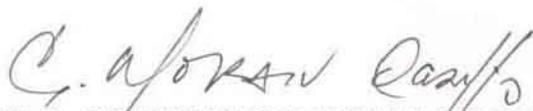
5. En nuestra opinión, excepto por lo indicado en los "Fundamentos para opinión calificada", los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **EGGOCCP CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS CIA. LTDA** al 31 de diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones, cambios en su patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con NIIF para las PYMES.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

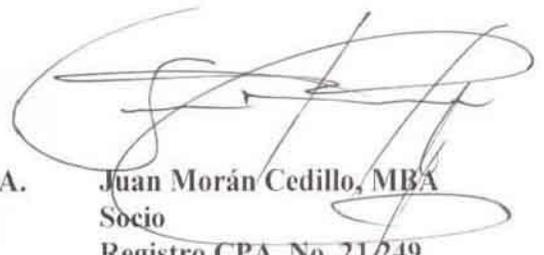
6. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año fiscal 2013, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2014, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas, pudiendo resultar diferencias a reportar por las conciliaciones a realizar con las diversas declaraciones tributarias del año 2013.

Énfasis

7. Al 31 de diciembre del 2013 y a la fecha de emisión de este informe, la Compañía ha cumplido parcialmente el proceso de implementación de la normatividad para prevención de lavado de activos, requerido de acuerdo a la Primera Disposición Transitoria de las "Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y otros delitos, la misma que se encuentra vencida".



HLB - CONSULTORES MORAN CEDILLO CIA. LTDA.
RNAE - No. 0258

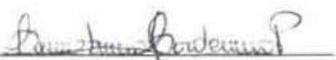


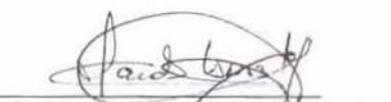
Juan Morán Cedillo, MBA
Socio
Registro CPA. No. 21/249

Cuenca, abril 25 del 2014

EGGOCCP CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS CIA. LTDA.**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012**

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		(US dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES			
Disponible	3	32.520	331.163
Cuentas por cobrar	4	170.651	277.649
Pagos anticipados	5	195.926	244.974
Inventarios		5.070	15.358
Obras y proyectos en proceso	6	259.991	205.223
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		664.158	1.074.367
Propiedades y equipos	7	292.107	395.089
Propiedades de inversión	7	134.589	0
TOTAL ACTIVO		<u>1.090.854</u>	<u>1.469.456</u>
<u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES			
Sobregiro bancario		22	3.551
Cuentas por pagar, proveedores	8	164.673	209.469
Vencimientos corrientes de obligaciones financieras	11	151.103	0
Obligaciones laborales	9	66.153	66.612
Impuestos por pagar		55.483	35.797
Anticipos de clientes	10	391.745	972.647
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		829.179	1.288.076
Obligaciones financieras	11	125.665	0
Provisión para jubilación patronal y desahucio	12	24.483	0
TOTAL PASIVO		<u>979.327</u>	<u>1.288.076</u>
<u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>			
Capital social	15	264.414	264.414
Aporte para futura capitalización		12.000	12.000
Reserva legal		4.848	1.310
Superávit por revaluación de activos		0	55.200
Déficit acumulado, neto de superávit el 2013		(155.891)	(222.303)
Utilidad (pérdida) del ejercicio		(13.844)	70.759
TOTAL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		<u>111.527</u>	<u>181.380</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		<u>1.090.854</u>	<u>1.469.456</u>

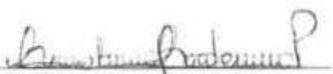

Sra. Cristina Cordero Peña
Gerente General


CPA. Mercedes Larrea Méndez
Contadora

Ver notas a los estados financieros

EGGOCCP CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		(US dólares)	
Ingresos operacionales	16	2,479,479	3,169,720
Costo de ventas (operacionales)	17	(2,034,942)	(2,434,033)
Utilidad bruta		<u>444,537</u>	<u>735,687</u>
Gastos administrativos	18	(470,240)	(576,131)
Gastos de ventas		0	(24,176)
Gastos financieros		(15,727)	(9,205)
Otros ingresos		59,150	25,109
Otros gastos		(6,878)	(47,196)
UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES		10,842	104,088
(-) Participación a empleado	19	(1,626)	(15,613)
(-) Impuesto a la renta	19	(23,060)	(17,716)
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA		<u>(13,844)</u>	<u>70,759</u>


 Sra. Cristina Cordero Peña
 Gerente General


 CPA. Mercedes Larrea Méndez
 Contadora

Ver notas a los estados financieros

EGGOCCP CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS CIA. LTDA.

ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

	Capital social	Aporte para futura capitalización	Reserva legal	Superávit por reval./ terreno (US dólares)	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total patrimonio
Saldos a diciembre 31, 2011	264.414	12.000	1.310	55.200	(239.776)	17.891	111.039
Transferencia a resultados acumulados					17.473	(17.473)	0
Pago salario Digno						(418)	(418)
Utilidad neta del ejercicio						70.759	70.759
Saldos a diciembre 31, 2012	264.414	12.000	1.310	55.200	(222.303)	70.759	181.380
Apropiación de reserva			3.538			(3.538)	0
Transferencia a resultados acumulados					67.221	(67.221)	0
Depreciación no reconocida años anteriores					(47.839)	(47.839)	(47.839)
Ajustes, años anteriores					(8.170)	(8.170)	(8.170)
Absorción de pérdidas con Superávit				(55.200)	55.200	0	0
Pérdida del ejercicio						(13.844)	(13.844)
Saldos a diciembre 31, 2013	264.414	12.000	4.848	0	(155.891)	(13.844)	111.527

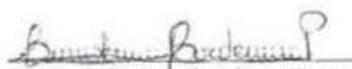

Srta. Cristina Cordero Peña
Gerente General


CPA. Mercedes L. Lirio Méndez
Contadora

Ver notas a los estados financieros

EGGOCCP CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS CIA. LTDA.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES - METODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		(US dólares)	
Efectivo recibido de clientes y otros		2.031.557	3.336.454
Efectivo pagado a empleados, proveedores y otros		(2.472.844)	(3.049.063)
Gastos financieros		(15.727)	—
Efectivo neto provisto/(utilizado) por actividades de operación		(457.014)	287.391
<u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>			
Venta de propiedades y equipo	7	41.071	80.827
Compras de propiedades y equipo		(147.826)	(38.039)
Efectivo neto proveniente/ (utilizado) de actividades de inversión		(106.755)	42.787
<u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>			
Sobregiro bancario		(3.529)	0
Préstamos bancarios recibidos (cancelados), neto		276.768	(86.449)
Préstamos de accionista recibidos (cancelados), neto		(8.113)	0
Efectivo neto provisto/(utilizado) en actividades de financiamiento		265.126	(86.449)
Aumento/(disminución) neto del efectivo		(298.643)	243.729
Efectivo al inicio del año		331.163	87.434
Efectivo y sus equivalente al final del año	3	32.520	331.163


Sra. Cristina Cordero Peña
Gerente General


CPA. Mercedes Larrea Méndez
Contadora

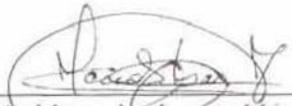
Ver notas a los estados financieros

EGGOCCP CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS CIA. LTDA.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO
 CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD/ (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO
 PROVISTO/ (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		(US dólares)	
UTILIDAD/ (PERDIDA) NETA		(13.844)	70.759
Ajuste para conciliar la utilidad/(pérdida) neta con el efectivo neto provisto en actividades de operación			
Depreciación y amortización	7	66.919	50.590
Participación empleados y beneficios sociales	9	39.723	0
Provisión cartera		210	0
Provisión para jubilación patronal y desahucio	12	24.483	0
Impuesto a la renta		23.060	0
Bajas de propiedades		1.461	0
Conciliación de ganancia en venta de vehículo		(41.071)	0
Efectivo provisto en actividades de operación, antes de cambios en el capital de trabajo		<u>100.941</u>	<u>121.349</u>
Disminución en cuentas por cobrar	4	114.901	74.155
Disminución (incremento), en anticipo a proveedores	5	35.448	(145.307)
Incremento en inventarios y obras en proceso	6	(44.480)	(36.770)
Incremento en otros pagos anticipados		(9.460)	(24.751)
Disminución en cuentas por pagar , proveedores	8	(52.966)	(119.404)
Incremento, (disminución) en beneficios a empleados	9	(40.182)	9.672
Incremento, (disminución) en anticipos de clientes	10	(580.902)	383.054
Incremento en impuestos por pagar		<u>19.686</u>	<u>25.392</u>
Subtotal		(557.955)	166.041
EFFECTIVO NETO PROVISTO/ (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(457.014)	287.391


 Sra. Cristina Cordero Peña
 Gerente General


 CPA Mercedes Larrea Méndez
 Contadora

Ver notas a los estados financieros