

EGGOCPP CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS CIA. LTDA.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AUDITADOS POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013



HLB Consultores Morán Cedillo Cia Ltda.

Auditores Independientes

Consultores Morán Cedillo Cia Ltda. is a member of HLB International. A world-wide organization of accounting firms and business advisors.

EGGOCPP CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS EXPLICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 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 evolución del 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 Declaración de cumplimiento	10
2.3 Estimaciones y juicios contables	11
2.4 Propiedades y equipos	11
2.5 Obra y proyectos en precios	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	12
2.9 Realización de ingresos	12
2.10 Gastos administrativos	12
2.11 Participación a empleados	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	13
4. Cuentas por cobrar	13
5. Pagos anticipados	13-14
6. Inventario	14
7. Obras y proyectos en procesos	14
8. Propiedades y equipos; y propiedad de inversión	14-15
9. Cuentas por pagar, proveedores	15
10. Obligaciones laborales	16
11. Anticipos de clientes	16
12. Obligaciones financieras y vencimiento corriente	16-17
13. Provisión para jubilación patronal y desahucio	17
14. Gestión de riesgo financiero	17-18
15. Valor razonable de activos y pasivos financieros	18-19
16. Capital social	19
17. Ingresos operacionales	19
18. Costo de ventas - Construcciones	19
19. Gastos administrativos	20
20. Participación de empleado e impuesto a la renta	20
21. Principales saldos y transacciones con partes relacionadas	21
22. Contingencias	21
23. Eventos posteriores	21
24. Diferencias entre estados financieros auditados y registros contables	21
25. Normas para prevención de lavado de activos	22



HLB Consultores Morán Cedillo Cía Ltda.
Auditores Independientes

3

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 los estados de situación financiera adjunto de **EGGOCCP CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2014 y 2013 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y 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 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 las auditorías realizadas las cuales fueron efectuadas 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.

Fundamento 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. A la fecha de emisión de este informe el juicio continúa y se ha establecido la recuperación parcial del saldo. Consecuentemente, el valor no facturado no fue registrado como costo de operaciones, en tanto que el ingreso relacionado si está registrado en el año 2013, afectando los resultados del periodo. Al 31 de diciembre de 2014, ya fue ajustado el valor de US\$ 88.992 con cargo a la cuenta patrimonial de resultados acumulados.

Opinión

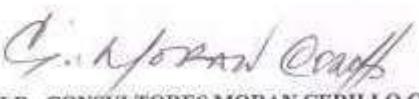
5. En nuestra opinión, excepto solo para el año 2013 de lo indicado en el "Fundamento para opinión calificada", los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de EGGOCCP CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS CIA. LTDA al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los resultados de sus operaciones, cambios en su patrimonio y flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con NIIF para las PYMES.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

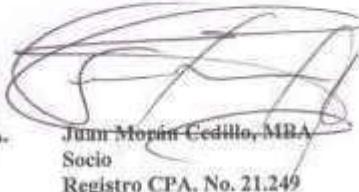
6. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año fiscal 2014, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2015, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas, pudiendo resultar diferencias a reportar por las conciliaciones a realizar con las diversas declaraciones tributarias del año 2014.

Énfasis

7. Al 31 de diciembre del 2014 y a la fecha de emisión de este informe, la Compañía ha cumplido con 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".



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



Juan Morán Cedillo, MBA
Socio
Registro CPA. No. 21.249

Cuenca, abril 30 del 2015

EGGOCOP CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS CIA. LTDA.ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		(US dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES			
Disponible	3	68.047	32.520
Cuentas por cobrar	4	309.813	170.651
Pagos anticipados	5	115.055	195.926
Inventarios	6	14.351	5.070
Obras y proyectos en proceso	7	10.342	259.991
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		517.608	664.158
Propiedades y equipos	8	338.226	292.107
Propiedades de inversión	8	400.741	134.589
TOTAL ACTIVO		1.256.575	1.090.854
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar, proveedores	9	215.985	164.673
Vencimientos corrientes de obligaciones financieras	12	183.132	151.125
Obligaciones laborales	10	78.603	66.153
Impuestos por pagar		20.715	55.483
Anticipos de clientes	11	350.543	391.745
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		848.978	829.179
Obligaciones financieras	12	150.100	125.665
Provisión para jubilación patronal y desahucio	13	35.807	24.483
TOTAL PASIVO		1.034.885	979.327
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
Capital social	16	264.414	264.414
Aporte para futura capitalización		12.000	12.000
Reserva legal		4.848	4.848
Superávit por revaluación de activos	24	0	0
Déficit acumulado, neto de superávit	24	(124.272)	(155.891)
Utilidad (pérdida) del ejercicio		64.700	(13.844)
TOTAL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		221.690	111.527
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		1.256.575	1.090.854

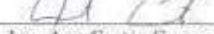
Sra. Cristina Cordero Peña
Gerente GeneralIng. Ana Castro Crespo
Contadora

Ver notas a los estados financieros

EGGOCPP CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

	NOTAS	2014	2013
		(US dólares)	
Ingresos operacionales	17	2,185,001	2,479,479
Costo de ventas (operacionales)	18	(1,623,310)	(2,034,942)
Utilidad bruta		561,691	444,537
Gastos administrativos	19	(471,828)	(470,240)
Gastos financieros		(41,838)	(15,727)
Otros ingresos		64,848	59,150
Otros gastos		(15,175)	(6,878)
UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES		97,698	10,842
(-) Participación a empleados	20	(14,655)	(1,626)
(-) Impuesto a la renta	20	(18,343)	(23,060)
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA		64,700	(13,844)


Sra. Cristina Cordero Peña
Gerente General


Ing. Ana Castro Crespo
Contadora

EGGOCCP CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS CIA. LTDA.ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015

	Capital social	Aporte para futura capitalizació	Reserva legal	Supervit por reval/ tercero (US dólares)	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total patrimonio
Saldos a diciembre 31, 2012	264.414	(2.000)	1.310	55.200	(222.303)	70.759	181.380
Apropiación de reserva			3.538		(67.221)	(3.538)	0
Transferencia a resultados acumulados					(47.839)	(67.221)	0
Depreciación no reconocida años anteriores					(8.170)	(8.170)	(47.839)
Ajustes, años anteriores					(55.200)	(55.200)	(8.170)
Absorción de pérdidas con Supervit nota 24							0
Pérdida del ejercicio							0
Saldos a diciembre 31, 2013	<u>264.414</u>	<u>(12.000)</u>	<u>4.848</u>	<u>0</u>	<u>(155.891)</u>	<u>(13.844)</u>	<u>111.527</u>
Transferencia a resultados acumulados							0
Absorción de pérdidas con Supervit nota 24							0
Otro resultado integral:							0
Ajuste NIIF: Valoración de edificios							0
Ajustes, años anteriores							0
Utilidad del ejercicio							0
Saldos a diciembre 31, 2014	<u>264.414</u>	<u>(12.000)</u>	<u>4.848</u>	<u>0</u>	<u>(124.272)</u>	<u>(64.700)</u>	<u>221.690</u>

Cristina Cordero Peña
Sra.
Gerente General

Ing. Ana Castro Crespo
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 2014 Y 2013**

	<u>NOTAS</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		(US dólares)	
Efectivo recibido de clientes y otros		2,098,920	2,031,557
Efectivo pagado a empleados, proveedores y otros		(1,914,624)	(2,472,844)
Gastos financieros		(41,838)	(15,727)
Efectivo neto provisto/(utilizado) por actividades de operación		<u>142,458</u>	(457,014)
<u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>			
Venta de propiedades y equipo	8	25,000	41,071
Compras de propiedades y equipo		(60,805)	(147,826)
Efectivo neto proveniente/ (utilizado) de actividades de inversión		(35,805)	(106,755)
<u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>			
Sobregiro bancario cubierto		(32)	(3,529)
Préstamos bancarios recibidos (cancelados), neto		(71,104)	276,768
Préstamos de accionista recibidos (cancelados), neto		0	(8,113)
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de financiamiento		(71,126)	265,126
Aumento (disminución) neto del efectivo		35,527	(298,643)
Efectivo al inicio del año		<u>32,520</u>	<u>331,163</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del año	3	<u>68,047</u>	<u>32,520</u>


 Sra. Cristina Cordero Peña
 Gerente General


 Ing. Ana Castro Crespo
 Contadora

Ver notas a los estados financieros

EGGOCOP 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 2014 Y 2013**

	<u>NOTAS</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		(US dólares)	
UTILIDAD/ (PERDIDA) NETA		64.700	(13.844)
Ajuste para conciliar la utilidad(pérdida) neta con el efectivo neto provisto en actividades de operación			
Depreciación y amortización	8	43.044	66.919
Participación empleados	10	14.655	1.626
Beneficios sociales		32.216	38.097
Provisión cartera		18.823	210
Provisión para jubilación patronal y desahucio	13	11.324	24.483
Impuesto a la renta		0	23.060
Bajas de propiedades		5.480	1.461
Conciliación de ganancia en venta de vehículo		0	(41.071)
Ingreso por reaválúo propiedad de inversión		(50.563)	0
Efectivo provisto en actividades de operación, antes de cambios en el capital de trabajo		<u>139.679</u>	<u>100.941</u>
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	4	(152.427)	114.901
Disminución (aumento) en anticipo a proveedores	5	7.056	35.448
Disminución (aumento) en inventarios y obras en proceso	6-7	240.368	(44.480)
Incremento en otros pagos anticipados		(15.177)	(9.460)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar , proveedores	9	51.312	(52.966)
Disminución en beneficios a empleados	10	(34.040)	(40.182)
Disminución en anticipos de clientes	11	(41.202)	(580.902)
Aumento (disminución) en impuestos por pagar		(53.111)	<u>19.686</u>
Subtotal		<u>2.779</u>	<u>(557.955)</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO/ (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>142.458</u>	<u>(457.014)</u>


 Sra. Cristina Cordero Peña
 Gerente General


 Ing. Ana Castro Crespo
 Contadora

[Ver notas a los estados financieros](#)