

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

1. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA

EGGOCCP CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS CIA. LTDA. (La Compañía) fue constituida en la ciudad de Cuenca mediante escritura pública otorgada el 04 de marzo del 2004, e inscrita en el Registro Mercantil el 15 de abril del 2004. Las oficinas se encuentran ubicadas en la Gran Colombia y Unidad Nacional; su objeto social es la planificación, dirección, administración, y construcción de obras civiles públicas o privadas, la lotización, urbanización, y construcción en general, así como la compra, venta arriendo de bienes muebles e inmuebles, y el alquileres de equipos y maquinaria para la construcción etc.

Mediante escritura pública otorgada el 8 de julio del 2008 se realiza el primer aumento de capital en \$ 115.44 y un segundo aumento otorgado mediante escritura pública el 13 de abril del 2011 en \$ 147.960, aprobados por la Superintendencia de Compañías el 1 de agosto del 2008 y 12 de mayo del 2011 respectivamente.

Aspectos societarios.- La Compañía no mantiene inversiones en acciones ni ejerce influencia significativa sobre otras entidades por lo que no actúa como una entidad controladora, opera como una sola unidad de negocios. Sus acciones no cotizan en el Mercado de Valores.

La emisión de sus estados financieros correspondiente al ejercicio económico 2013 fueron autorizados por la Administración de la Compañía en abril 15 del 2014 y los Estados Financieros serán sometidos a la aprobación de la Junta General Extraordinaria de Socios el 28 de abril del 2014.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

2.1 Bases de presentación.- Los estados financieros de EGGOCCP Construcciones y Proyectos Cía. Ltda. comprenden: los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012.

2.2 Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF 's PYMES (aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB), adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador a partir del año 2012, de conformidad con la Resolución de Superintendencia de Compañías No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 de octubre 11 del 2011.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF/PYMES, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan en esta nota.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

2.3 Estimaciones y juicios contables.- En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, la Administración realiza juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes.

2.4 Propiedades y equipos/ Propiedad de inversión.- Están registrados al costo de adquisición, los pagos por mantenimiento son cargados a gastos. El rubro edificio (oficinas y departamentos) fueron medidos a su valor razonable, utilizando como referencia el avalúo comercial consignado en la carta de pago del impuesto predial del año 2011, en concordancia con lo indicado en el Art. 1 de la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015 “Normas en la adopción por primera vez de las NIIF para las PYMES, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles”.

Propiedad de inversión.- Fue reclasificado a esta cuenta una casa condominio que no es utilizada en las operaciones del negocio.

El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

Activo	Vida útil años
Edificios	30
Muebles y enseres	10
Maquinarias y herramientas	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

2.5 Obras y proyectos en proceso.- Esta cuenta acumula los materiales, mano de obra y costos indirectos en los que se incurren en el desarrollo de cada proyecto u obra, para posteriormente ser reconocidos como costo de venta al mes siguiente.

2.6 Deterioro del valor de los activos no financieros.- El valor registrado de los activos no financieros es analizado periódicamente para determinar si hay indicios de deterioro de valor del mismo. En caso de existir estos indicios, se estima el valor recuperable de los citados activos con el objeto de determinar el deterioro de valor sufrido.

2.7 Valor razonable de activos y pasivos financieros.- El valor razonable lo comprobamos mediante técnicas de valoración prácticas y reconocidas, tales como comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones de similares características. Los activos y pasivos financieros de la Compañía no se negocian en un mercado activo.

2.8 Provisión para jubilación patronal y desahucio.- El Código de Trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder jubilación patronal a aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicio en la misma empresa, y por desahucio el 25% del último sueldo por cada año de servicio. La Compañía efectúa tales provisiones en base a estudio actuarial.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

2.9 Realización de ingresos.- El reconocimiento de ingresos se lo realiza en base a la emisión de las “Planillas de avance de obra”. El residente de obra emite la planilla por los primeros 15 días de cada mes hasta 5 días hábiles, posterior a esto presupuestos tiene 3 días para la revisión de la planilla y ser enviada al fiscalizador de cada obra. Una vez aprobada la planilla por el fiscalizador de la obra se procede a la emisión de la factura.

2.10 Gastos administrativos.- Los gastos se imputan a las cuentas de resultado en función al criterio del devengado, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

2.11. Participación a empleado.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía distribuye entre sus empleados el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

2.12. Impuesto a la renta.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece a partir del año 2013 la tarifa anual de impuesto a la renta del 22% para todas las sociedades.

Además, si la utilidad del año es capitalizada total o parcialmente dentro del año siguiente, la tarifa por el valor capitalizado disminuye 10 puntos porcentuales, beneficio al que se acoge la Compañía. En el caso de que el anticipo de Impuesto a la Renta determinado sobre activos, patrimonio, ingresos y gastos, resulte mayor al impuesto causado calculado en base a los porcentajes antes indicados, el impuesto que prevalece será el valor del anticipo determinado.

2.13. Reserva legal.- La Ley de Compañías dispone que el 5% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser devuelta a los accionistas, pero puede ser utilizada para aumentos de capital.

2.14. Cambios en el poder adquisitivo de la moneda.- El poder adquisitivo de la moneda US dólar, según lo mide el Índice General de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, fue como sigue:

<u>Años</u>	<u>% Inflación</u>
2009	4,31
2010	3,33
2011	5,41
2012	4,16
2013	2,70

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

3. DISPONIBLE

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, está compuesto como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Caja	1.115	1.089
Bancos	<u>31.405</u>	<u>330.074</u>
Total	<u>32.520</u>	<u>331.163</u>

Bancos; al 31 de diciembre del 2013 y 2012 constituyen fondos mantenidos en cuentas corrientes y de ahorros principalmente en Banco del Pichincha por US\$ 28.578 y US\$ 300.689, respectivamente.

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 están compuestas como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Clientes	163.631	115.406
Préstamos a socios	8.113	0
Anticipos a empleados	200	4.803
Proyectos	0	11.141
Cuentas por cobrar varias	137	155.308
Provisión cuentas incobrables	(<u>1.430</u>)	(<u>9.009</u>)
Total	<u>170.651</u>	<u>277.649</u>

Durante el año 2013, el movimiento de la provisión para cuentas incobrables fue como sigue:

	(US dólares)
Saldo al 31 diciembre, 2012	(9.009)
Castigo	7.789
Provisión	(<u>210</u>)
Saldos al 31 diciembre, 2013	(<u>1.430</u>)

5. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, están conformados como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Anticipos a proveedores y contratistas	167.325	202.773
Impuestos anticipados	22.034	42.201
Seguros anticipados	<u>6.567</u>	<u>0</u>
Total	<u>195.926</u>	<u>244.974</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

5. PAGOS ANTICIPADOS (continuación)

Anticipos entregados en ambos años corresponde principalmente a saldos de valores entregados al Ing. Juan Pablo Medina por US\$ 128.077 y US\$ 138.077 respectivamente, para la construcción de los cimientos y estructura del Edificio “Andalucía Plaza”. Hasta el año 2013 se devengó el 70% del anticipo pero sin recibir la correspondiente factura, debido a esto en julio 9 del 2013 la compañía inició demanda contra el Ing. Medina solicitando la entrega del documento y por los US\$ 35.000 faltantes de devengar (nota 21).

6. OBRAS Y PROYECTOS EN PROCESOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se compone como sigue

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Obras en proceso	108.805	93.390
Proyectos en proceso	151.186	97.866
Proyectos de diseño	<u>0</u>	<u>13.967</u>
Total	<u>259.991</u>	<u>205.223</u>

Al 31 de diciembre del 2013, obras y proyectos en proceso constituyen principalmente la remodelación del Edificio Patria y construcción del Edificio “Andalucía Plaza” ubicados en la ciudad de Cuenca, con un porcentaje de avance del 90% y 85% respectivamente.

7. PROPIEDADES Y EQUIPOS Y PROPIEDAD DE INVERSION

Al 31 de diciembre del 2013, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

	<u>Saldos a dic.31.2012</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ajustes</u>	Bajas/ventas	<u>Saldos a dic.31.2013</u>
	(US dólares)				
Edificios (oficinas/depto.)	274.463	115.400			389.863
Muebles y enseres	23.657	6.363			30.020
Maquinaria y equipo	48.821	13.394		(2.860)	59.355
Equipos de computación	24.262	2.107	(599)	(4.820)	20.950
Vehículos	<u>220.710</u>	<u>11.161</u>		(<u>69.273</u>)	<u>162.598</u>
Subtotal	591.913	148.425	(599)	(76.953)	662.786
Depreciación acumulada	(<u>196.824</u>)	(<u>66.919</u>)	(<u>47.839</u>)	<u>75.492</u>	(<u>236.090</u>)
Total propiedades	395.089	81.506	(48.438)	(1.461)	426.696
			<u>Inmueble</u>	<u>Depreciac.</u>	
Propiedad de Inversión					
Casa en condominio	<u>0</u>	<u>0</u>	(<u>147.960</u>)	<u>13.371</u>	(<u>134.589</u>)
Saldo neto propiedades y equipos(activos fijos)	<u>395.089</u>	<u>81.506</u>	(<u>196.398</u>)	<u>11.910</u>	<u>292.107</u>

La propiedad de inversión corresponde a una casa en “Condominio El Portal”.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

7. PROPIEDADES Y EQUIPOS Y PROPIEDAD DE INVERSIÓN (continuación)

Los saldos al 31 de diciembre del 2011 y movimientos contables durante el año 2012, fueron los siguientes:

	Saldos a <u>dic.31,2011</u>	<u>Adiciones</u>	Bajas y <u>ventas</u>	Saldos a <u>dic.31,2012</u>
Terrenos	75.000		(75.000)	0
Edificios	274.462			274.463
Muebles y enseres	18.541	5.116		23.657
Maquinaria y equipo	54.648		(5.827)	48.821
Equipos de computación	13.651	10.611		24.262
Vehículos	<u>198.398</u>	<u>22.313</u>	<u>0</u>	<u>220.710</u>
Subtotal	634.700	38.039	(80.827)	591.913
Depreciación acumulada	(<u>146.234</u>)	(<u>55.317</u>)	<u>4.726</u>	(<u>196.824</u>)
Total	<u>488.466</u>	(<u>17.277</u>)	(<u>76.100</u>)	<u>395.089</u>

Al 31 de diciembre del 2013, edificios de la compañía se encuentran hipotecados a favor del Banco del Pichincha en garantía de los préstamos obtenidos, nota 11.

8. CUENTAS POR PAGAR, PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se presentan como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Entrepreneur S.A.	16.058	0
Carlos Falquez	12.390	582
Autocorp Cia. Ltda	11.487	26.712
Importadora Comercial "El hierro Cía. Ltda."	9.643	9.234
Imp. Comercial Industrial Zúñiga Ávila e hijos Cía. Ltda.	2.096	11.991
Otros proveedores	75.654	128.138
Otras cuentas por pagar	<u>37.345</u>	<u>32.812</u>
Total	<u>164.673</u>	<u>209.469</u>

9. OBLIGACIONES LABORALES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se presentan como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Nómina por pagar	20.650	22.736
Beneficios sociales por pagar	38.097	21.635
15% participación utilidades	1.626	15.613
Otras	<u>5.780</u>	<u>6.628</u>
Total	<u>66.153</u>	<u>66.612</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

9. OBLIGACIONES LABORALES (continuación)

El movimiento de los beneficios sociales, fue el siguiente:

	(US dólares)
Saldos iniciales, diciembre 31 2012	21.635
Provisiones	182.322
Pagos	(165.860)
Saldos finales, diciembre 31 2013	<u>38.097</u>

10. ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se presentan anticipos de los siguientes clientes, los cuales se van devengando conforme avanzan las obras y se emiten las planillas respectivas.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Ecuaneropa S.A	120.577	554.670
ADVAS	12.195	252.552
Toyocosta S.A	14.740	96.200
Asociación de empleados del Azuay	29.073	20.147
Importadora Tomebamba S.A	75.560	19.907
Francis Salazar Jara	23.557	0
Empresa Hotelera Cuenca C.A.	21.500	6.033
Otros menores	<u>94.543</u>	<u>23.138</u>
Total	<u>391.745</u>	<u>972.647</u>

11. OBLIGACIONES FINANCIERAS Y VENCIMIENTO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2013, están constituidas por los siguientes préstamos hipotecarios con Banco del Pichincha (en el año 2012 no hubieron):

	<u>Interés %</u>	<u>(US dólares)</u>
-Préstamo 1, vencimiento en abril 18 del 2018	11,20	81.895
-Préstamo 2, vencimiento en mayo 19 del 2015.	11,20	94.873
-Préstamo 3, vencimiento en mayo 26 del 2015.	11,20	<u>100.000</u>
Subtotal		276.768
Menos, vencimientos corrientes		(151.103)
Deuda a largo plazo		<u>125.665</u>

Las obligaciones son pagaderas mensualmente según tablas de amortización y están garantizadas con hipoteca abierta sobre los inmuebles de la compañía por US\$ 485.715 y con inmueble perteneciente a los socios por US\$ 208.320. Los vencimientos a largo plazo son: año 2015 US\$ 77.424; año 2016 US\$ 19.150; año 2017 US\$ 21.408; y año 2018 US\$ 7.683.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

12. PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Durante el año 2013 el movimiento de esta cuenta fue como sigue:

	<u>Jubilación patronal</u>	<u>Bonif. por desahucio</u>	<u>Total</u>
	(US dólares)		
Diciembre 31, 2012	0	0	0
Provisiones	2.988	21.495	24.483
Reclasificaciones	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Diciembre 31, 2013	<u>2.988</u>	<u>21.495</u>	<u>24.483</u>

El estudio actuarial fue realizado por la empresa Coofia S.A. Contadores, Auditores y Asesores Comerciales.

13. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

13.1 Gestión de riesgo financiero; en el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, EGGOCCP Construcciones y Proyectos Cía. Ltda. al igual que otros negocios, está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden o no afectar de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

A continuación presentamos una definición de los riesgos inherentes que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente vigentes, cuando es aplicable.

13.2 Riesgo de tasas de interés; la Compañía no se encuentra expuesta a riesgos importantes en la tasa de interés debido a que mantiene préstamos bancarios con tasas de interés fija.

13.3. Riesgo de crédito; el riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía. Las transacciones de EGGOCCP por el giro del negocio se manejan con anticipos recibidos de clientes, siendo razonablemente cobrable la cartera. No obstante, la compañía también entrega anticipos a proveedores y contratistas, los cuales ocasionalmente presentan problemas con el devengado.

13.4. Riesgo de liquidez; la Gerencia tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez, manteniendo un esquema financiero apropiado para manejar los requerimientos de financiamiento a corto y mediano plazo así como su gestión de liquidez. En consideración a las pérdidas causadas, para generar capital de trabajo la Compañía mantiene endeudamiento con Instituciones financieras garantizados por bienes propios y de los socios.

13.5. Riesgo de capital; la Compañía gestiona su capital para asegurar que estarán en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

13. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO (continuación)

La Gerencia revisa la estructura de capital de la Compañía periódicamente. Como parte de esta revisión, considera el costo del capital y los riesgos asociados con cada clase de capital, asegurando una justa distribución anual de dividendos.

14. VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

A continuación se incluye una comparación por categoría de los valores en libros y el valor razonable de los instrumentos financieros de la Compañía incluido en los estados financieros.

	Valor en <u>libros</u>		Valor <u>razonable</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)			
Activos financieros				
– Cuentas por cobrar	170.651	277.649	170.651	277.649
Pasivos financieros				
– Cuentas por pagar, proveedores	164.673	209.469	164.673	209.469
– Obligaciones financieras, corto y largo plazo	276.768	0	276.768	0

El valor razonable de los activos y pasivos financieros representa el valor al que se podría canjear el instrumento en una transacción corriente entre las partes de común acuerdo y no en una transacción forzada o de liquidación.

Para estimar los valores razonables, se utilizaron los siguientes supuestos:

- Cuentas por cobrar, se aproximan a sus valores en libros debido, en gran medida, a los vencimientos a corto plazo de los activos.
- Préstamos y obligaciones, en base a la comparación de la tasa pactada que es igual o menor versus la tasa de mercado activa referencial del Banco Central del Ecuador.

15. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el capital social de la Compañía está constituido por 264.414 participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una, el cual está integrado como sigue:

	(US dólares)
Arq. Eddison Garcés Orbe	132.207
Sra. Cristina Cordero Peña	<u>132.207</u>
Total	<u>264.414</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

16. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos durante los años 2013 y 2012, están conformados como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Ingresos operacionales:		
Obras generales	2.123.211	2.972.505
Proyectos diseños	327.243	88.704
Dirección técnica y otros	0	60.332
Ordenes de trabajo	<u>29.025</u>	<u>48.179</u>
Total	<u>2.479.479</u>	<u>3.169.720</u>

17. COSTO DE VENTAS (OPERACIONALES)

El costo de venta en los años 2013 y 2012, está conformado como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Materiales	519.320	494.878
Mano de obra	840.288	415.355
Sub contratos	540.694	1.394.836
Otros costos	<u>134.640</u>	<u>128.964</u>
Total	<u>2.034.942</u>	<u>2.434.033</u>

18. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos durante los años 2013 y 2012, están compuestos como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Sueldos y salarios	140.029	302.376
Beneficios sociales	48.584	82.926
Jubilación patronal y desahucio	32.650	0
Honorarios profesionales	64.680	2.068
Depreciaciones	67.544	61.387
Mantenimiento y reparaciones	36.220	30.143
Arriendos	8.313	10.296
Seguros	12.793	19.203
Servicios básicos	16.495	15.511
Otros menores	<u>42.932</u>	<u>52.221</u>
Total	<u>470.240</u>	<u>576.131</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

19. PARTICIPACION DE EMPLEADO E IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo de participación de empleado en las utilidades e impuesto a la renta por el ejercicio fiscal 2013, fue determinado como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Utilidad antes de participación a empleado e impuesto	10.842	104.088
(-) Participación de empleado	(<u>1.626</u>)	(<u>15.613</u>)
Utilidad antes de impuesto (A)	9.216	88.475
(-) Otras rentas exentas	0	(12.000)
(+)Gastos no deducibles	6.805	47.196
(-) Amortización de pérdida	0	(19.256)
(-) Deducción trabajadores discapacidad	0	(29.190)
(+) Partic.trabaj. atribuibles a .ingresos exentos	<u>0</u>	<u>1.800</u>
Base imponible para impuesto a la renta (B)	<u>16.021</u>	<u>77.025</u>
Impuesto a la renta causado 22% y 23% (C)	3.525	17.716
Anticipo determinado año corriente (D)	23.060	13.541
Impuesto a la renta el mayor entre C y D (E)	(<u>23.060</u>)	(<u>17.716</u>)
Utilidad/(pérdida) neta (A - E)	(<u>13.844</u>)	<u>70.759</u>

Mediante Resolución NAC-DGERCGC10-00139 de abril 26 del 2010, el SRI, dispuso que para efectos de presentación del informe anual de obligaciones tributarias, cuyo plazo de presentación es hasta julio 31 del año siguiente, las sociedades obligadas a tener auditoría externa deberán presentar a los auditores externos para revisión, los anexos con información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI. Los anexos tributarios del año 2013 serán presentados oportunamente para su revisión y emisión del informe.

20. PRINCIPALES SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Los principales saldos con partes relacionadas están indicados en las notas 4, 8 y 11 a los estados de situación financiera.

Además, las siguientes constituyen las principales transacciones registradas en el estado de resultados con partes relacionadas por administración durante el año 2013, las cuales fueron efectuadas en términos generales, en condiciones similares a las realizadas con terceros:

(US dólares)

Gastos:	
Sueldos y beneficios sociales pagados	78.000

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

21. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2013, la compañía mantiene un proceso ordinario en contra del Ingeniero Juan Pablo Medina Cevallos por la justificación de una planilla de obra por US\$ 88.992 y la entrega de anticipo por US\$ 35.000 relacionados con la elaboración de los cimientos y estructura del edificio “Andalucía Plaza”. A la fecha se encuentra ordenado un peritaje como prueba solicitada por el demandado, esperando realizar la diligencia para proceder con el alegato de las partes.

22. EVENTOS POSTERIORES

Entre diciembre 31 del 2013 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril 25 del 2014 (fecha de culminación de la auditoría) la Administración de EGGOCCP Construcciones y Proyectos Cía. Ltda. considera que no existen eventos importantes que revelar o ajustar y que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros.

23. DIFERENCIAS ENTRE ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS Y REGISTROS CONTABLES.

Con el objeto de presentar los estados financieros al 31 de diciembre del 2013, de acuerdo con NIIF para las PYMES, se procedió a efectuar las siguientes recalificaciones:

- a) Propiedades de inversión (nota 7) US\$ 134.589, neto de depreciación; una propiedad (casa condominio) fue reclasificada de propiedades y equipos a propiedades de inversión.
- b) Superávit por revalorización US\$ 55.200; debido a que corresponde a un terreno vendido en el año 2012, dicho valor fue transferido a resultados acumulados, con lo cual disminuyó el déficit acumulado.

24. NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS

Durante el año 2013 y hasta la fecha de emisión de los estados financieros, EGGOCCP CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS CIA. LTDA. ha cumplido parcialmente con el proceso de implementación de la normatividad para prevención de lavado de activos, como sigue:

Procesos de implementación	Plazo días	Fechas de cumplimiento
Designación de oficial de cumplimiento	30	30/03/2013
Someter a calificación de la Superintendencia de Compañías al oficial de cumplimiento.	60	Envío de documentación 8/04/2014
Definición de políticas, procedimientos y mecanismos de prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo y otros delitos	90	En proceso

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

24. NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS (continuación)

Implementación de los procesos para el conocimiento del cliente (identificación, aceptación de clientes, debida diligencia reforzada, personas políticamente expuestas); del mercado (segmentación), del colaborador/ empleado	120	En proceso
Procesos de monitoreo, definición de alertas, sistemas de análisis, reporte y software	150	En proceso
Emisión del Código de Ética y del Manual para la prevención de lavado de activos y de financiamiento del terrorismo y otros delitos	180	Plazo vigente

Durante el año 2013, la Administración de EGGCCP CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS CIA. LTDA ha dado cumplimiento regular a los procedimientos de control interno establecidos en la Disposición Transitoria Primera de la RESOLUCIÓN No. SC.DSC.G.13.010 publicada en el Registro Oficial No. 112 del 30 de octubre del 2013.
