

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

---

**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. La 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 2014 fueron autorizados por la Administración de la Compañía en abril 16 del 2015 y serán sometidos a la aprobación de la Junta General Extraordinaria de Socios hasta el 30 de abril del 2015.

**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 EGGOCPC Construcciones y Proyectos Cía. Ltda. comprenden: los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2013.

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-ICLCPAIFRS.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 2014 Y 2013**

**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.-** Están registrados al costo de adquisición, los pagos por mantenimiento son cargados a gastos. El rubro edificio (oficinas) fue medido 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.ICLCPAIFRS.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".

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

**Propiedad de inversión.-** En el 2013 fue reclasificado a esta cuenta una casa condominio que no es utilizada en las operaciones del negocio. En el 2014 fue agregada la construcción en curso del departamento en edificio Andalucía.

**2.5 Obras y proyectos en proceso.-** Acumula los materiales, mano de obra y costos indirectos en los que se incurre 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 valoraciones 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

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.

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 empleados.- 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:

Años	% Inflación
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 2014 Y 2013**

**3. DISPONIBLE**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, está compuesto como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Caja	4.778	1.115
Bancos	<u>63.269</u>	<u>31.405</u>
Total	<u>68.047</u>	<u>32.520</u>

Bancos; al 31 de diciembre del 2014 y 2013 constituyen fondos mantenidos en cuentas corrientes y de ahorros principalmente en Banco del Pichincha y Mutualista Azuay por US\$ 63.252 y US\$ 17, respectivamente.

**4. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 están compuestas como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Clientes	315.091	163.631
Préstamos a socios	0	8.113
Anticipos a empleados	184	200
Cuentas por cobrar varias	4.348	137
Provisión cuentas incobrables	<u>( 9.810 )</u>	<u>( 1.430 )</u>
Total	<u>309.813</u>	<u>170.651</u>

Al 31 de diciembre de 2014, clientes incluye US\$ 241.913 por reconocimiento de ingresos por avance de obra no facturado aun hasta esa fecha. Además incluye facturación por cobrar por US\$ 73.178.

Durante los años 2014 y 2013, el movimiento de la provisión para cuentas incobrables fue como sigue:

	(US dólares)	
Saldo al 31 diciembre, 2013	( 1.430 )	( 9.009 )
Castigo	10.443	7.789
Provisión	<u>( 18.823 )</u>	<u>( 210 )</u>
Saldo al 31 diciembre, 2014	<u>( 9.810 )</u>	<u>( 1.430 )</u>

**5. PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, están conformados como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Anticipos a proveedores y contratistas	71.277	167.325
Impuestos anticipados	31.395	22.034
Seguros anticipados	<u>12.383</u>	<u>6.567</u>
Total	<u>115.055</u>	<u>195.926</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

5. **PAGOS ANTICIPADOS** (continuación)

Al 31 de diciembre de 2014, la cuenta de anticipo a contratistas fue ajustada (disminuida) US 88.992 con cargo a resultados acumulados de años anteriores, para reconocer las obras concluidas por el Ing. Juan Pablo Medina Cevallos.

6. **INVENTARIO**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se compone como sigue

	2014	2013
	(US dólares)	
Materiales varios	6.721	5.070
Equipo y herramientas	7.630	0
Total	<u>14.351</u>	<u>5.070</u>

7. **OBRAS Y PROYECTOS EN PROCESO**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se compone como sigue

	2014	2013
	(US dólares)	
Obras en proceso	9.564	108.805
Proyectos en proceso	778	151.186
Total	<u>10.342</u>	<u>259.991</u>

Al diciembre de 2014, obras y proyectos en proceso constituye principalmente a las obra de Hotel el Dorado, ubicados en la ciudad de Cuenca, con porcentaje de avance de obra de 86%. 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.

8. **PROPIEDADES Y EQUIPOS Y PROPIEDAD DE INVERSION**

Al 31 de diciembre del 2014, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

	Saldos a dic.31.2013	Adiciones	Ajustes	Bajas/ventas/ transferencias	Saldos a dic.31.2014
	(US dólares)				
Edificios (oficinas/depto.)	389.865	69.153		T (263.360)	195.656
Muebles y enseres	30.020	7.771	( 2.923 )	( 3.437 )	31.431
Maquinaria y equipo	59.355	69	( 23.009 )	( 343 )	36.072
Equipos de computación	20.950	7.480	17.516		45.946
Vehículos	162.598	66.946	18.555	( 43.350 )	204.749
Subtotal	662.786	151.419	10.139	(310.490)	513.854
Transferencia/deprec. acum.				T 19.289	
Depreciación acumulada	( 236.090 )	( 44.546 )	54.883	30.836	( 175.628 )
<b>Total propiedades</b>	426.696	106.873	65.022	(260.365)	338.226

T= Incluye transferencia de dos inmuebles a cuentas "Propiedades de inversión".

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

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

	Saldos a dic.31.2012	Adiciones	Ajustes	Bajas/ventas/ transferencias Depreciación (US dólares)	Saldos a dic.31.2014
<b>Propiedad de Inversión</b>			Inmueble		
Casa en condominio	0	50.563	244.071		294.634
Construcción en curso		106.107			106.107
<b>Subtotal</b>		<u>156.670</u>	<u>244.071</u>		<u>400.741</u>
<b>Saldo neto propiedades y equipos</b>	<u>426.696</u>	<u>263.543</u>	<u>309.093</u>	<u>( 260.365 )</u>	<u>738.967</u>

La propiedad de inversión corresponde a una casa en "Condominio El Portal" y la construcción en curso representa un departamento en "Edificio Andalucía".

Al 31 de diciembre del 2014, edificios de la compañía se encuentran hipotecados a favor del Banco del Pichincha en garantía de los préstamos obtenidos, nota 12.

Los saldos al 31 de diciembre del 2012 y movimientos contables durante el año 2013, fueron los siguientes:

	Saldos a dic.31.2012	Adiciones	Ajustes	Bajas/ventas	Saldos a dic.31.2013
					(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	220.710	11.161		( 69.273 )	162.598
Subtotal	591.913	148.425	( 599 )	( 76.953 )	662.786
Depreciación acumulada	( 196.824 )	( 66.919 )	( 47.839 )	75.492	( 236.090 )
<b>Total propiedades</b>	<b>395.089</b>	<b>81.506</b>	<b>( 48.438 )</b>	<b>( 1.461 )</b>	<b>426.696</b>
			Inmueble	Depreciac.	
<b>Propiedad de Inversión</b>					
Casa en condominio	0	0	( 147.960 )	13.371	( 134.589 )
<b>Saldo neto propiedades y equipos(activos fijos)</b>	<u>395.089</u>	<u>81.506</u>	<u>( 196.398 )</u>	<u>11.910</u>	<u>292.107</u>

9. CUENTAS POR PAGAR, PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se presentan como sigue:

	2014	2013
		(US dólares)
Entrepreneur S.A.	4	16.058
Carlos Falquez	0	12.390
Autocorp Cia. Ltda.	0	11.487
Importadora Comercial "El hierro Cia. Ltda."	12.302	9.643
Imp. Comercial Industrial Zúñiga Ávila e hijos Cia. Ltda.	24.135	2.096
Otros proveedores	142.239	75.654
Otras cuentas por pagar	<u>37.305</u>	<u>37.345</u>
<b>Total</b>	<u>215.985</u>	<u>164.673</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

10. **OBLIGACIONES LABORALES**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se presentan como sigue:

	2014	2013
	(US dólares)	
Nómina por pagar	25.557	20.650
Beneficios sociales por pagar	32.216	38.097
15% participación utilidades a empleados	14.655	1.626
Otras	6.175	5.780
Total	78.603	66.153

El movimiento de los beneficios sociales, fue el siguiente:

	(US dólares)	
Saldos iniciales, diciembre 31 2013	38.097	21.635
Provisiones	172.626	182.322
Pagos	( 178.507 )	( 165.860 )
Saldos finales, diciembre 31 2014	32.216	38.097

11. **ANTICIPOS DE CLIENTES**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, representan anticipos de los siguientes clientes, los cuales se van devengando conforme avanzan las obras y se emiten las planillas respectivas.

	2014	2013
	(US dólares)	
Ecuacopa S.A	44.000	120.577
ADVAS	0	12.195
Toyocosta S.A	30.191	14.740
Asociación de empleados del Azuay	61.259	29.073
Importadora Tomobamba S.A	0	75.560
Francis Salazar Jara	0	23.857
Empresa Hotelera Cuenca C.A.	106.637	21.500
Otros menores	108.456	94.543
Total	350.543	391.745

12. **OBLIGACIONES FINANCIERAS Y VENCIMIENTO CORRIENTE**

Al 31 de diciembre del 2014, están constituidas por los siguientes préstamos hipotecarios con Banco del Pichincha y obligaciones con terceros por compra de activo fijo.

	Interés %	2014	2013
		(US dólares)	
Sobregiro bancario		0	22
-Préstamo 1, vencimiento en abril 18 del 2018	11,20	66.714	81.895
-Préstamo 2, vencimiento en mayo 19 del 2015.	11,20	29.475	94.873
Pasan		96.189	176.790

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

12. **OBLIGACIONES FINANCIERAS Y VENCIMIENTO CORRIENTE** (continuación)

Vienen		96,189	176,790
-Préstamo 3, vencimiento en mayo 26 del 2015.	11,20	29,475	100,000
-Préstamo 4, vencimiento en abril 23 del 2015	11,20	80,000	0
-Operación #29140 (camioneta), vencimiento en diciembre del 2017	15,20		0
		30,519	
-Operación (propiedad de inversión), vencimiento en diciembre 15 del 2019	% 8,20		0
		<u>97,049</u>	
Subtotal		333,232	276,790
Menos, vencimientos corrientes		( 183,132 )	( 151,125 )
Deuda a largo plazo		<u>150,100</u>	<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.

13. **PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO**

Durante el año 2014 el movimiento de esta cuenta fue como sigue:

	Jubilación patronal	Bonif. por desahucio (US dólares)	Total
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	2,988	21,495	24,483
Provisiones	<u>3,180</u>	<u>8,144</u>	<u>11,324</u>
Diciembre 31, 2014	<u>6,168</u>	<u>29,639</u>	<u>35,807</u>

El estudio actuarial en ambos años fue realizado por la empresa Coofia S.A. Contadores, Auditores y Asesores Comerciales; en el año 2014 hubo ganancia actuarial por US\$ 9824, afectando en la provisión por bonificación de desahucio ( \$ 17,968- \$9.824(ganancia) \$8114).

14. **GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO**

14.1 Gestión de riesgo financiero; en el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, EGGOCCP Construcciones y Proyectos Cia. 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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

**14. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO (continuación)**

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.

- 14.2 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.
- 14.3 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.
- 14.4 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.
- 14.5 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.

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.

**15. 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 libros		Valor Razonable	
	2014	2013 (US dólares)	2014	2013
Activos financieros				
- Cuentas por cobrar	309.813	170.651	309.813	170.651
Pasivos financieros				
- Cuentas por pagar, proveedores	215.985	164.673	215.985	164.673
- Obligaciones financieras, corto y largo plazo	333.232	276.790	333.232	276.790

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

**15. VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS (continuación)**

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.

**16. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, 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>

**17. INGRESOS OPERACIONALES**

Los ingresos durante los años 2014 y 2013, incluye el reconocimiento de avances de obra al 31 de diciembre de cada año (nota 4) y están conformados como sigue:

	2014	2013
	(US dólares)	
Ingresos operacionales:		
Obras generales	2.078.982	2.123.211
Proyectos diseños	106.019	327.243
Ordenes de trabajo	<u>0</u>	<u>29.025</u>
Total	<u>2.185.001</u>	<u>2.479.479</u>

**18. COSTO DE VENTAS - CONSTRUCCIONES**

El costo de venta de las construcciones en los años 2014 y 2013, está conformado como sigue:

	2014	2013
	(US dólares)	
Materiales	240.403	519.320
Mano de obra	773.269	840.288
Sub contratos	518.401	540.694
Otros costos	<u>91.237</u>	<u>134.640</u>
Total	<u>1.623.310</u>	<u>2.034.942</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

**19. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Los gastos administrativos durante los años 2014 y 2013, están compuestos como sigue:

	2014	2013
	(US dólares)	
Sueldos y salarios	147.673	140.029
Beneficios sociales	60.998	48.584
Jubilación patronal y desahucio	11.416	32.650
Honorarios profesionales	61.889	64.680
Depreciaciones	36.079	67.544
Mantenimiento y reparaciones	33.441	36.220
Arriendos	3.830	8.313
Seguros	18.734	12.793
Servicios básicos	17.091	16.495
Cuentas incobrables	18.822	210
Gastos oficina Guayaquil	10.371	0
Obras varias	10.852	1.991
Otros menores	40.632	40.731
Total	<u>471.828</u>	<u>470.240</u>

**20. PARTICIPACIÓN 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 empleados en las utilidades e impuesto a la renta por los ejercicios fiscales 2014 y 2013, fue determinada como sigue:

	2014	2013
	(US dólares)	
Utilidad antes de participación a empleado e impuesto a la renta	97.698	10.842
(-) Participación de empleados	( 14.655 )	( 1.626 )
Utilidad antes de impuesto (A)	83.043	9.216
(-) Otras rentas exentas	( 50.562 )	0
(+) Gastos no deducibles	31.399	6.805
(+) Partic. empleado, atribuibles a ingresos exentos	7.584	0
Base imponible para impuesto a la renta (B)	<u>71.464</u>	<u>16.021</u>
Impuesto a la renta causado 22% (C)	15.722	3.525
Anticipo determinado año corriente (D)	18.343	23.060
Impuesto a la renta el mayor entre C y D (E)	( 18.343 )	( 23.060 )
Utilidad/(pérdida) neta (A - E)	<u>64.700</u>	<u>( 13.844 )</u>

Mediante Resolución NAC-DGERCC10-00139 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 2014 serán presentados oportunamente para su revisión y emisión del informe.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

**21. 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 los años 2014 y 2013, las cuales fueron efectuadas en términos generales, en condiciones similares a las realizadas con terceros:

	2014	2013
	(US dólares)	
Gastos:		
Sueldos y beneficios sociales pagados	75.828	78.000

**22. CONTINGENCIAS**

Al 31 de diciembre del 2014 y 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". En el año 2013 se encontraba ordenado un nuevo peritaje contable como prueba solicitada por el demandado, y en el año 2014 una parte está dictaminada como recuperable.

**23. EVENTOS POSTERIORES**

Entre diciembre 31 del 2014 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril 30 del 2015 (fecha de culminación de la auditoría) la Administración de EGGOCCP Construcciones y Proyectos Cia. Ltda. considera que no existen eventos importantes que revelar o ajustar y que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros.

**24. 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 8) 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. Esta transacción fue realmente registrada en la contabilidad en junio de 2014.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

**25. NORMAS PARA PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS**

Durante el año 2014 y hasta la fecha de emisión de los estados financieros, EGGOCCP CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS CIA. LTDA. ha cumplido 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	Cumplida
Definición de políticas, procedimientos y mecanismos de prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo y otros delitos	90	Cumplida con el Manual de Prevención de Lavado de Activos aprobado el 8-10-2014
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	Cumplida 27-10-2014
Procesos de monitoreo, definición de alertas; sistemas de análisis, reporte y software	150	Cumplida durante todo el año 2014
Emisión del Código de Ética y del Manual para la prevención de lavado de activos y de financiamiento del terrorismo y otros delitos	180	Cumplida 8-10-2014

Durante el año 2014, la Administración de EGGOCCP CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS CIA. LTDA ha dado cumplimiento 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, Resolución No. UAF-DG-SO-2014-0002 del 3 de julio del 2014 y Resolución No. UAF-DG-SO-2014-0003 Registro Oficial N° 331 del jueves 11 de septiembre de 2014