

1. Identificación y actividad económica

- (a) Identificación -
ECUATORIANA DE CONSULTORIA Y CONSTRUCCIONES ECUACC CIA LTDA, es una sociedad que se constituyó en febrero 5 del 2.015. El domicilio legal de la compañía es Av. República del Salvador N°35-146, Quito-Ecuador.
- (b) Actividad económica -
La actividad económica de la Compañía se desarrolla en el campo de la ingeniería y los servicios de diseño, construcción, planificación, mantenimiento de inmuebles, remodelación y fiscalización.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas del 11 de marzo del 2017.

2. Principales principios y prácticas contables

A continuación se presentan los principales principios de contabilidad utilizados en la preparación de los estados financieros de la Compañía:

- (a) Bases de presentación y cambios contables -
Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

En la preparación y presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2016, la Gerencia de la Compañía ha observado el cumplimiento de las NIIF vigentes en el Ecuador que le son aplicables.

Las bases de preparación y políticas contables usadas en la preparación de los estados financieros adjuntos por los años terminados al 31 de diciembre del 2016, son las que se describen más adelante.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico. Los estados financieros están presentados en dólares americanos.

(b) Uso de estimaciones contables - La preparación de los estados financieros, siguiendo principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador requiere que la Gerencia realice estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, ingresos y gastos y la exposición de eventos significativos en las notas a los estados financieros. Las estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia histórica y otros factores. Las cifras reales que resulten en el futuro podrían diferir de las cifras estimadas incluidas en los estados financieros, sin embargo, la Gerencia de la Compañía no espera que las variaciones, si las hubiere, tengan un efecto material sobre los estados financieros.

Las estimaciones más significativas incluyen la provisión para riesgos de cobrabilidad de las cuentas por cobrar, la provisión para desvalorización de existencias, la vida útil y el valor recuperable de las instalaciones, vehículos y equipos y la valorización de los activos diferidos por impuesto a la renta y participación de los trabajadores.

(c) Instrumentos financieros -

Los activos financieros se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta su vencimiento. En el momento inicial de su reconocimiento, los activos financieros son medidos a su valor razonable más, los costos directamente relacionados con la transacción. La Compañía determina la clasificación de los activos financieros al momento de su reconocimiento inicial y, cuando es permitido y apropiado, reevalúa esta designación a final de cada año.

Los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía es parte de los acuerdos contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros presentados en el balance general corresponden a caja y bancos, inversiones, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y obligación financiera.

Los activos y pasivos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia de la Compañía tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

(d) Efectivo y equivalentes de efectivo -

Para fines del estado de flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo esta conformado por el saldo de caja y bancos

presentado en el balance general, teniendo en consideración que se considera equivalentes de efectivo las inversiones altamente líquidas a corto plazo, fácilmente convertibles a una cantidad conocida de efectivo y con vencimientos originales menores a tres meses.

(e) Cuentas por cobrar y provisión de cobranza dudosa - Las cuentas por cobrar comerciales se registran por el valor de los ingresos reconocidos. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar y de acuerdo con las políticas establecidas por la Gerencia.

La compañía maneja una política de cartera adecuada sus saldos al 31 de diciembre del 2016 no tienen ninguna probabilidad de incobrabilidad, razón por la cual no se ha provisionado cartera de dudosa cobranza.

(f) Cuentas por pagar comerciales - Las cuentas por pagar comerciales son reconocidas a su valor nominal el cual es similar a su valor razonable.

(g) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos - Los ingresos son reconocidos cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes y cuando el grado de avance de un servicio prestado puede ser medido confiablemente y, es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluirán a la Compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente. Además, antes de reconocer los ingresos y costos, deben analizarse los siguientes criterios:

- Ingresos por proyectos - Los ingresos por proyectos son reconocidos bajo el método de avance de obra, determinados de acuerdo al porcentaje de ejecución de los proyectos a la fecha del balance general, con respecto al plan de ejecución según contrato. En su mayoría los contratos son a suma alzada. Generalmente, se contabilizan las reclamaciones de ingresos adicionales cuando se liquida el proyecto en forma definitiva.

- Ingreso por intereses - Los ingresos son reconocidos cuando se devengan, a menos que su recuperación sea incierta.

- Costo de proyectos - Incluyen todo el material directo, la mano de obra directa y aquellos costos indirectos relacionados con la ejecución del contrato, tales como materiales, mano de obra indirecta, reparaciones y depreciación. Los gastos de administración se cargan directamente a los resultados de las operaciones a medida que se incurren. El efecto acumulado de modificaciones a los ingresos y costos a completar de los contratos se contabiliza en el ejercicio contable en el cual se conocen y pueden ser estimados los importes correspondientes, incluyendo bonificaciones, penalidades, modificaciones a los contratos y pérdidas estimadas. Dichos cambios pueden ocurrir a corto plazo y pueden ser substanciales.
- Otros costos y gastos - Los otros costos y gastos se reconocen a medida que devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

(h)

Participación de los trabajadores e impuesto a la renta - Participación de los trabajadores e impuesto a la renta corriente - El impuesto a la renta corriente es medido como el importe esperado que sea recuperado o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta es calculado sobre la base de la información financiera de la Compañía. La participación de los trabajadores es calculada sobre la misma base que la usada para calcular el impuesto a la renta corriente.

1. Caja y bancos

A continuación se presenta la composición del rubro:
Banco Pichincha 24.756,76

La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en bancos locales en dólares estadounidenses. Estos fondos son de libre disponibilidad.

2. Cuentas por cobrar, neto

A continuación se presenta la composición del rubro:
- CLIENTES

2,132.03	BAKKER VILLACRESES LUIS
6,659.44	URBANICA INGENIERIA Y SERVICIOS URBACIV CIA. LTDA.
2,705.00	ONNOVO GESTIÓN INMOBILIARIA S.A.
11,396.47	

- Ctas. por Cobrar Socios USD \$ 5.000,00
- Ctas. Por Cobrar Urbánica USD \$ 7.854,08

Las cuentas por cobrar no relacionadas están denominadas principalmente en dólares estadounidenses, tienen vencimientos corrientes y no generan intereses.

3. Pagos anticipados y Proyectos en Curso

A continuación se presenta la composición del rubro:

- Retenciones Fuente USD \$ 3.916,43
- Anticipos Proveedores USD \$ 500,00
- Anticipos Varios USD \$ 6.086,28
- Proyectos en Curso – Laboratorio Portovjejo USD \$ 1.131,56

4. Cuentas por pagar comerciales a terceros

Las cuentas por pagar comerciales a terceros se originan, principalmente, por la adquisición de mercadería, servicios y suministros de productos propios de las actividades operativas de la Compañía. Dichas cuentas tienen vencimiento corriente, están denominadas en dólares americanos, no generan intereses y no se han otorgado garantías por estas obligaciones.

Al 31 de diciembre del 2016 el valor que se mantiene es de

8,48	MALDONADO SANDOVAL JUAN GALO
1.000,00	CARCES SANTIAGO
0,01	MORALES BORJA OCTAVIANO AGUSTO
1.008,49	SUBTOTAL

5. Cuentas por pagar diversas

A continuación se presenta la composición del rubro:

USD \$ 2.224,94	Sueldos y Prestaciones Sociales
USD \$ 2.817,38	Obligaciones Tributarias
USD \$ 6.867,26	Participación Trabajadores
USD \$ 8.526,97	Impuesto renta del ejercicio
USD \$ 173,61	Otras Cuentas por Pagar

6. Patrimonio neto

(a) Capital social -

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social suscrito y pagado está representado por 5.000 participaciones de S/1.00 cada una

A continuación se muestra la estructura de la participación accionaria al 31 de diciembre de 2016:

Descripción	Número de Participaciones		%
	Alfonso Manosalvas	José Manosalvas	
	2500	2500	50.00
	5000		100.00

7. Ingresos de operación y Costo de Ventas

A continuación se presenta la composición del rubro:

INGRESO	FIS. MOVIAL	LA MARTINA	C. JARDIN	BAKKER	VEGA	TOTAL
	15,100.00	156,792.70	12,500.00	16,837.05	22,856.42	224,086.17
COSTOS						
Materiales-Clavos-Alambres-Tablas-Otros	125.00					125.00
Sueldos Obreros		95,725.67		10,393.33		106,119.00
Decimos Obreros		16,597.51		1,805.72		18,403.23
Vacaciones Obreros		4,468.69		484.77		4,953.46
Aporte Patronal Obreros		12,284.50		1,430.44		13,714.94
Fondos de Reserva Obreros		8,940.08		969.16		9,909.24
Bonificaciones - Otros		11,421.24		1,240.82		12,662.06
Sueldos Profesionales		2,513.93	1,489.95			4,003.88
Decimos Profesionales		309.33	190.84			500.17
Vacaciones Profesionales		108.90	62.36			171.26
Aporte Patronal Profesionales		317.58	181.87			499.45
Fondos reserva Profesionales		217.74	118.32			336.06
Contratistas Arrendos					0.00	0.00
	125.00	152,905.17	2,043.34	16,324.24	0.00	171,397.75
UTILIDAD BRUTA						
	14,975.00	3,887.53	10,456.66	512.81	22,856.42	52,688.42

8. Gastos de administración

A continuación se presenta la composición del rubro:

HONORARIOS	4.216,28
SUMINISTROS	1.445,00
OTROS ADMINISTRATIVOS	899,23
TOTAL	6.560,51

9. Otros ingresos – Egresos no operacionales

A continuación se presenta la composición del rubro:

Gastos Financieros

346,20

11. Situación tributaria

La Compañía está sujeta al régimen tributario ecuatoriano. Al 31 de diciembre del 2016, la tasa del impuesto a la renta es del 22 % sobre la utilidad gravable.

A continuación se presenta la conciliación tributaria

INGRESOS	224,086,17
- COSTOS PROYECTOS	171,397,75
UTILIDAD BRUTA	52,688,42
- GASTOS OPERACIONALES	6,560,51
UTILIDAD OPERACIONAL	46,127,91
OTROS NO OPERACIONALES	346,20
- GASTOS FINANCIEROS	346,20
UTILIDAD DEL EJERCICIO	45,781,71
- PARTICIPACION TRABAJADORES	6,867,26
- IMPUESTOS	8,595,39
UTILIDAD DISPONIBLE SOCIOS	30,319,07

UTILIDAD DEL EJERCICIO	45,781,71
- 15 % PARTICIPACION TRABAJADORES	6,867,26
	38,914,45
+ GASTOS NO DEDUCIBLES	155,48
BASE IMPONIBLE PARA IMPUESTOS	39,069,93
22 % IMPUESTO RENTA	8,595,39
ANTICIPO MINIMO	
- RETENCIONES 2016	3,916,43
VALOR A PAGAR	4,678,96
	170,82

El anticipo mínimo de acuerdo a lo establecido por la Ley de régimen Tributario para el ejercicio 2017 es el siguiente:

ACTIVOS	45,328.88	0.4%	163.31
INGRESOS	224,088.17	0.4%	898.34
PATRIMONIO	38,954.52	0.2%	77.91
COSTOS Y GASTOS	178,304.46	0.2%	356.61
ANTICIPO MINIMO 2017			1,494.18
- RETENCIONES FUENTE 2016			3,916.43
SALDO A PAGAR 2017			1,494.18


Lcdo. Marcelo Heredia
CPA 23-266