

Proyectos del Ecuador S.A. PROYECSA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(1) Entidad que Reporta

La Compañía está constituida en Ecuador desde el 9 de noviembre de 1995 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 14 de junio de 1996; su actividad económica principal es la asesoría en el campo eléctrico, realizando diseño, montaje y mantenimiento de líneas y redes eléctricas de alta y baja tensión.

La dirección registrada de la Compañía es ciudadela Samanes VI mz. 961 villa 13, Guayaquil - Ecuador.

La Compañía tiene actual existencia jurídica y su plazo social concluye el 9 de noviembre del 2045. Al cierre del ejercicio económico 2015 refleja un capital social de US\$ 10,000.00; Se encuentra inscrita en el Servicio de Rentas Internas (SRI) bajo el No. 0991356835001 y, de igual forma, bajo el número de expediente 74390 en la Superintendencia de Compañías.

(2) Bases de Preparación de los Estados Financieros

(a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por International Accounting Standards Board (en adelante IASB).

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la administración de la Compañía con fecha 7 de marzo de 2016.

(b) Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por la obligación de jubilación y desahucio que está registrada a valores actuariales.

(c) Moneda Funcional y de Presentación

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 21 (NIC-21) "Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera", ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado nacional. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran "moneda extranjera".

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014 están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la Compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo de 2000.

(d) Uso de Estimados y Juicios

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que

Proyectos del Ecuador S.A. PROYECSA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Los montos registrados de los documentos por pagar, cuentas por pagar a compañías relacionadas, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se aproximan a su valor razonable debido a que tales instrumentos tienen vencimiento en el corto plazo.

(6) Efectivo y equivalente de efectivo

El detalle de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

| | | 2015 | 2014 |
|----------------------------|------|----------------|----------------|
| Efectivo en caja | US\$ | 950 | 950 |
| Depósitos en bancos (a) | | 107,700 | 690,411 |
| Inversiones temporales (b) | | 100,000 | - |
| | US\$ | <u>208,656</u> | <u>691,361</u> |

(a) La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en Dólares de E.U.A. Los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses.

(b) Corresponde a certificado de depósito en el Banco del Pacífico, a una tasa de interés anual de 4.75% y vencimiento hasta febrero de 2016.

(7) Cuentas por cobrar comerciales

El detalle de las cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

| | | 2015 | 2014 |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| Clientes | US\$ | 534,123 | 1,032,606 |
| Estimación para deterioro | | (109,250) | (109,250) |
| | US\$ | <u>424,873</u> | <u>923,356</u> |

La exposición de la Compañía a los riesgos de crédito y moneda y las pérdidas por deterioro relacionadas con las cuentas por cobrar comerciales se revelan en la nota 17 (b).

La variación por estimación de deterioro con respecto de las cuentas por cobrar comerciales fue la siguiente:

Proyectos del Ecuador S.A. PROYECSA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

| | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|-----------------------------|------|----------------|----------------|
| Saldo al inicio del año | US\$ | 109,250 | - |
| Mas (menos) | | | |
| Castigos | | - | - |
| Estimación cargada al gasto | | - | 109,250 |
| Saldo al final del año | US\$ | <u>109,250</u> | <u>109,250</u> |

(8) **Otras cuentas por cobrar**

El detalle de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

| | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|-------------------------|------|----------------|----------------|
| Impuestos por recuperar | US\$ | 275,790 | 240,093 |
| Anticipos a proveedores | | 245,938 | 132,902 |
| Préstamos a empleados | | 32,453 | 18,984 |
| Fondo de garantía | | 70,163 | 25,351 |
| | US\$ | <u>624,344</u> | <u>423,330</u> |

(9) **Inventarios**

El saldo de inventarios al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

| | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| Materiales electricos | US\$ | 216,990 | 256,133 |
| Poleas | | 3,434 | 3,434 |
| Herramientas | | 14,423 | 1,312 |
| Mercadería en tránsito | | - | 21,955 |
| | US\$ | <u>234,847</u> | <u>282,834</u> |

(10) **Muebles, equipos y vehiculos**

Un detalle de los muebles, equipos y vehiculos al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

| | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| Vehiculos | US\$ | 392,352 | 353,968 |
| Maquinarias y equipos | | 325,750 | 223,947 |
| Equipos de oficina | | 22,194 | 21,689 |
| Muebles y enseres | | 13,369 | 10,440 |
| Equipo de comunicación | | 4,551 | 4,551 |
| Mejoras en locales arrendados | | 27,468 | 27,468 |
| | US\$ | <u>785,684</u> | <u>642,063</u> |
| Depreciación acumulada | | (377,580) | (308,590) |
| | US\$ | <u>408,104</u> | <u>333,473</u> |

Proyectos del Ecuador S.A. PROYECSA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Durante el 2015 y 2014, los movimientos de muebles, equipos vehículos fueron los siguientes:

| | | 2015 | 2014 |
|------------------------------|------|----------------|----------------|
| Saldo al inicio del año neto | US\$ | 333,473 | 161,654 |
| Mes (menos) | | | |
| Adiciones | | 143,621 | 224,759 |
| Bajas | | - | - |
| Depreciaciones | | (68,990) | (52,940) |
| Saldo al final del año | US\$ | <u>408,104</u> | <u>333,473</u> |

El gasto de depreciación es reconocido como parte de los gastos de administración en el estado de resultados integrales.

(11) Obligaciones bancarias

Al 31 de diciembre de 2015 el saldo de obligaciones bancarias corresponde al préstamo contratado con Produbanco por US\$73,826 (US\$ 109,069 su valor original, fue concedido a 36 meses plazo y tasa de interés del 11.23% con vencimientos trimestrales; otorgado el 14 de noviembre de 2014).

(12) Cuentas por pagar comerciales

El detalle de cuentas por pagar comerciales al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

| | | 2015 | 2014 |
|-------------|------|----------------|---------------|
| Proveedores | US\$ | 326,500 | 85,158 |
| | US\$ | <u>326,500</u> | <u>85,158</u> |

La exposición de la Compañía al riesgo de liquidez relacionado con cuentas por pagar comerciales se revela en la nota 17(c).

(13) Otras cuentas y gastos acumulados por pagar

El detalle de otras cuentas y gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

| | | 2015 | 2014 |
|----------------------------------|------|----------------|------------------|
| Anticipos de clientes | US\$ | 674,149 | 1,747,276 |
| Impuestos por pagar | | 40,972 | 48,419 |
| Beneficios a empleados (nota 15) | | 39,890 | 27,915 |
| Otras | | 14,158 | 13,028 |
| | US\$ | <u>769,169</u> | <u>1,836,638</u> |

Proyectos del Ecuador S.A. PROYECSA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

a través de aumentos en el capital acciones y se destinan a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos o bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad.

La siguiente es la conciliación entre el gasto de impuesto a la renta y aquel que resultaría de aplicar la tasa corporativa de impuesto a la renta del 22%, en el 2015 (22% en el 2014) a la utilidad antes de impuesto a la renta:

| | 2015 | 2014 |
|--|---------|---------|
| Utilidad antes del impuesto a la renta | 135,897 | 68,524 |
| Mas (menos) | | |
| Gastos no deducibles | - | 109,250 |
| Utilidad gravable | 135,897 | 177,774 |
| Tasa de impuesto a la renta | 22% | 22% |
| Provisión para impuesto a la renta | 29,897 | 39,110 |
| Anticipo mínimo de impuesto a la renta | 26,896 | 16,456 |
| Provisión para impuesto a la renta corriente | 29,897 | 39,110 |

Impuesto a la Renta por Pagar

Un resumen del movimiento del impuesto a la renta por pagar por los años que terminaron al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

| | | 2015 | 2014 |
|---|------|----------|----------|
| Saldo al inicio del año | US\$ | 39,110 | 18,280 |
| Impuesto a la renta corriente | | 29,897 | 39,110 |
| Pago de impuesto a la renta del año anterior | | (39,110) | (18,280) |
| Anticipo de impuesto a la renta | | (2,003) | |
| Retenciones de impuesto a la renta en la fuente corriente | | (49,658) | (24,893) |
| Credito tributario de años anteriores | | (29,708) | (43,925) |
| | US\$ | (51,472) | (29,708) |

Límites de deducción de gastos

Con fecha diciembre 31 de 2014 se aprobó mediante Decreto Ejecutivo No. 539 publicado en el Suplemento del Registro Oficial No. 407, el Reglamento a la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal, mediante el cual se reformó, entre otras normas, y el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Proyectos del Ecuador S.A. PROYECSA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(19) Gastos administrativos

Un resumen de los gastos administrativos por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2015 y 2014 es como sigue:

| | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--------------------------------|------|----------------|----------------|
| Gastos de personal | US\$ | 370,387 | 287,525 |
| Gastos por cuentas incobrables | | 24,572 | 109,250 |
| Depreciación | | 68,990 | 52,940 |
| Mantenimiento y reparación | | 47,080 | 44,270 |
| Servicios Prestados | | 27,450 | 21,452 |
| Gastos de Gestión | | 17,600 | 16,605 |
| Suministros y materiales | | 15,939 | 16,082 |
| seguros | | 13,180 | 8,081 |
| Arrendos pagados | | 7,728 | 6,712 |
| Otros gastos administrativos | | 36,670 | 36,770 |
| | US\$ | <u>629,596</u> | <u>599,686</u> |

(20) Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la gerencia de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



ING. GUSTAVO GONZAGA TAMA

GERENTE GENERAL



RODOLFO BARRERA NIEVES

CONTADOR

REG. 24593