

OBRAS Y PROYECTOS FLORES E HIJO CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Tabla de contenido

I.	INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.....	4
II.	IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA, ACTIVIDAD ECONOMICA, Y OTRA INFORMACION RELEVANTE DE LA COMPAÑÍA.	5
1.	IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA	5
2.	PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES	5
III.	ESTADOS FINANCIEROS.....	10
1.	BALANCE GENERAL	10
2.	ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL	11
3.	EVOLUCION DEL PATRIMONIO	12
4.	FLUJOS DE EFECTIVO	13
IV.	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	15
1.	CAJA BANCOS.....	15
2.	ACTIVOS FINANCIEROS	15
3.	INVENTARIO	15
4.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	16
5.	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	16
6.	PRESTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS.....	17
7.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR.....	17
8.	GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR.....	17
9.	OBLIGACIONES LARGO PLAZO	18
10.	PATRIMONIO	18
11.	RESULTADOS	19
12.	CONCILIACION DE LA UTILIDAD	19
13.	PARTES RELACIONADAS	20
14.	RESERVA LEGAL	20
15.	SITUACIÓN TRIBUTARIA.....	20
16.	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	20
17.	INFORME DE COMISARIO	20
18.	OTRAS REVELACIONES	20
19.	INFORME TRIBUTARIO.....	20
20.	DERECHO DE AUTOR	20
21.	UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO.....	21
22.	EVENTOS SUBSECUENTES	21

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
FV	Valor razonable (Fair value)
IASB	International Accounting Standards Board. Consejo de Stándares Intern. De Contab.

OBRAS Y PROYECTOS FLORES E HIJO CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

I. **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A la Junta General de Socios de: OBRAS Y PROYECTOS FLORES E HIJO CIA. LTDA.

Informe sobre los Estados Financieros

Se ha auditado el balance general adjunto de **OBRAS Y PROYECTOS FLORES E HIJO CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2014, y el correspondiente estado de resultados, evolución del patrimonio y flujos de efectivo, que les son relativos por el período terminado en esa fecha.

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría.

Responsabilidad del auditor

La auditoría se efectuó de acuerdo a normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que se planifique y ejecute la auditoría de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes de revelación. Una auditoría incluye el examen sobre la base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros; incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas efectuadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que esta auditoría proporciona una base razonable para expresar la opinión.

Opinión

En mi opinión, los referidos Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014, de la Compañía **OBRAS Y PROYECTOS FLORES E HIJO CIA. LTDA** se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Cuenca - Ecuador

23 de marzo de 2016



Eco. Magdalena Molina M.

**Registro Nacional de
Firmas Auditoras
RNAE 631**

OBRAS Y PROYECTOS FLORES E HIJO CIA. LTDA.

II. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA, ACTIVIDAD ECONOMICA, Y OTRA INFORMACION RELEVANTE DE LA COMPAÑÍA.

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

1.1 Constitución:

Fue constituida ante Notaría Décima del Cantón Cuenca, a cargo del Dr. Florencio Morales Torres, el 17 de diciembre de 2010. Inscrita en el Registro Mercantil con fecha 18 de enero de 2011, en la Superintendencia de Compañías según expediente # 98355. Identificada ante el SRI con RUC # 0190371107001. El plazo de duración es de cuarenta años (año 2051). El domicilio tributario es en la calle: Urapan # 1-83 y Pasaje 3 de Noviembre, provincia del Azuay, del cantón Cuenca.

1.2 Actividad Económica

Su principal objeto social es planificar, organizar, dirigir, fiscalizar, asesorar, diseñar, administrar, inspeccionar, presupuestar, proyectar, reparar, construir y mantener obras de ingeniería y de arquitectura, además podrá dedicarse a la compraventa, arrendamiento, anticresis o administración de bienes inmuebles, así también se dedicará a la producción y comercialización de todo tipo de materiales utilizados en la rama de la construcción; para el cumplimiento de sus actividades la compañía podrá trasladar los materiales necesarios para las obras que ejecute; realizar inversiones ya sea sola o accionista, en compañías constituidas o por constituirse en el país o en el extranjero, así también podrá formar parte de consorcios, celebrar cualquier acto o contrato de la naturaleza que fuere, con personas naturales o jurídicas, públicas o privadas, nacionales o extranjeras, así como realizar importaciones o exportaciones. Sin embargo su actividad principal son los servicios por ingeniería eléctrica.

1.3 Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros de la Compañía al término de cada ejercicio económico son conocidos y aprobados por la Junta General de Socios, su máximo organismo.

2. PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES

Resumimos los principios y políticas contables aplicadas por la administración de la Compañía en la preparación de sus estados financieros sobre la base de acumulación, conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y Organismos de Control en la República del Ecuador.

2.1 Bases de presentación

La compañía **OBRAS Y PROYECTOS FLORES E HIJO CIA. LTDA.** prepara sus estados financieros, atendiendo las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)**.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacional de Información Financiera (NIIF) emitidos por el IASB.

2.2 Políticas contables

Son las políticas adoptadas por la administración, para efectuar el correcto desenvolvimiento de la compañía, y son las siguientes:

2.2.1 Efectivo y equivalentes

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.2.2 Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados. Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

2.2.3 Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

2.2.4 Activos Fijos

2.2.4.1 Medición Inicial

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

2.2.4.2 Medición posterior al reconocimiento inicial

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.2.4.3 Depreciación

La Compañía al no poseer bienes inmuebles, procede a depreciar principalmente maquinaria, equipo, muebles y enseres. La depreciación de los activos fijos se calcula de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos, porcentajes y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>	<u>Años</u>
Edificios e instalaciones	5%	20
Muebles y enseres	10%	10
Maquinaria y equipo	10%	10
Equipo de computación	33%	3
Vehículos	5%	5

Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de

resultados integrales. Los trabajos en curso representan los proyectos que se encuentran en construcción y se registran al costo. Esto incluye el costo de construcción y otros costos directos. Las construcciones en proceso no se deprecian hasta que los activos relevantes se terminen y estén operativos.

2.2.4.4 Disposición de activos fijos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

2.2.5 Obligaciones Laborales

2.2.5.1 Beneficios a corto plazo

Son beneficios según disposiciones establecidas por el Código de Trabajo la Compañía debe entregar a sus empleados y trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos, de ser el caso. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores y se presenta como parte del costo de ventas, los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.

2.2.5.2 Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12.15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.

2.2.5.3 Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): el costo de estos beneficios definidos por la leyes laborales Ecuatorianas fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada periodo sobre el que se informa. Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata. (Jubilación Patronal)

2.2.6 Impuestos

2.2.6.1 Impuesto a la Renta

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año por la que tendría que tributar 22%, a partir del año 2013. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

2.2.6.2 Retenciones en la fuente:

Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

2.2.6.3 Anticipo mínimo del impuesto a la renta:

A partir del 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0.4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0.4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0.2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.

OBRAS Y PROYECTOS FLORES E HIJO CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

- El 0.2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado.

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuota. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.

2.2.6.4 Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

Para los años 2014 y 2013, el impuesto a la renta causado debe ser calculado con base en la tarifa vigente del 22%; esta tarifa se reduce en 10 puntos porcentuales para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año. Las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 periodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de las respectivas bases imponibles.

2.2.7 Ingresos diferidos

Las transacciones por las cuales la Compañía, recibe efectivo son registradas como ingresos diferidos y se registran en los resultados del año en la medida en que se incurran.

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Empresa pueda otorgar.

2.2.8 Costos y gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

2.2.9 Reconocimiento de ingresos, costos y gastos -

Los ingresos por la venta de productos se reconocen cuando se cumplen las siguientes condiciones: a) la transferencia al comprador de los riesgos significativos y los beneficios de la propiedad de los productos; b) la empresa ya no retiene la continuidad de la responsabilidad gerencial en el grado asociado usualmente a la propiedad, ni el control

OBRAS Y PROYECTOS FLORES E HIJO CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

efectivo de los productos vendidos; c) el importe de ingresos puede ser medido confiablemente; d) es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción fluirán a la empresa; y, e) los costos incurridos o a ser incurridos por la transferencia pueden ser medidos confiablemente.

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.

Los costos financieros se registran como gasto cuando se devengan e incluyen los cargos por intereses y otros costos incurridos relacionados con los préstamos recibidos. Los costos financieros no devengados se presentan disminuyendo el pasivo que les dio origen.

2.2.10 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 25% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

OBRAS Y PROYECTOS FLORES E HIJO CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

III. ESTADOS FINANCIEROS

1. BALANCE GENERAL

OBRAS Y PROYECTOS FLORES E HIJO CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

al 31 de diciembre de 2014

EXPRESADO EN DOLARES

Detalle	Saldo 31/12/2014	Saldo 31/12/2013	Nota No
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	413.64	13,243.73	Nota # 1
Documentos y cuentas por cobrar	1,453,632.55	962,576.81	Nota # 2
Inventarios	83,280.01	200,232.15	Nota # 3
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1,537,326.20	1,176,052.69	
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo	3,472.61	1,921.99	Nota # 4
Otros Activos no corrientes	1,290.00	1,290.00	Nota # 5
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	4,762.61	3,211.99	
TOTAL ACTIVOS	1,542,088.81	1,179,264.68	
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Préstamos y Sobregiros Bancarios	1,033.16	-	Nota # 6
Documentos y Cuentas Por Pagar	477,048.32	274,761.40	Nota # 7
Gastos Acumulados	24,519.47	42,440.62	Nota # 8
TOTAL PASIVO CORRIENTE	502,600.95	317,202.02	
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones a Largo Plazo	940,768.05	820,264.45	Nota # 9
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	940,768.05	820,264.45	
TOTAL PASIVOS	1,443,369.00	1,137,466.47	
PATRIMONIO			
Capital Social, Reservas y Utilidades	41,798.21	14,939.53	Nota # 10
Resultados presente ejercicio	56,921.60	26,858.68	Nota # 11
TOTAL PATRIMONIO	98,719.81	41,798.21	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,542,088.81	1,179,264.68	

OBRAS Y PROYECTOS FLORES E HIJO CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

OBRAS Y PROYECTOS FLORES E HIJO CIA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
al 31 de diciembre de 2014
EXPRESADO EN DOLARES

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,308,271.34
COSTOS	1,136,371.17
UTILIDAD BRUTA	171,900.17
GASTOS	
GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS	110,221.79
GASTOS FINANCIEROS	386.88
GASTOS NO OPERATIVOS	4,369.90
TOTAL GASTOS	114,978.57
UTILIDAD NETA	56,921.60

OBRAS Y PROYECTOS FLORES E HIJO CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

3. EVOLUCION DEL PATRIMONIO

OBRAS Y PROYECTOS FLORES E HIJO CIA.LTDA.
EVOLUCION DEL PATRIMONIO
al 31 de diciembre de 2014
EXPRESADO EN DOLARES

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados años anteriores	Resultado presente ejercicio	TOTAL
Saldo al 31-12-2013	400.00	2,685.87	4,681.05	34,031.29	41,798.21
Reversa año 2013		-2,685.87		2,685.87	-
Transferencia			36,717.16	-36,717.16	-
Utilidad presente ejercicio				56,921.60	56,921.60
Saldo al 31-12-2014	400.00	-	41,398.21	56,921.60	98,719.81

OBRAS Y PROYECTOS FLORES E HIJO CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

4. FLUJOS DE EFECTIVO

METODO DIRECTO

EMPRESA OBRAS Y PROYECTOS FLORES E HIJO CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL
2014
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	907,989.94
Pagado a proveedores y empleados	(904,226.38)
Intereses recibidos	235.34
Intereses pagados	(6,248.72)
Impuesto a la renta	(11,763.73)

Efectivo neto proveniente de actividades operativas (14,013.55)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

Compra de propiedades planta y equipo	(2,336.91)
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-
Compra de intangibles	-
Producto de la venta de intangibles	-
Documentos por cobrar largo plazo	-
Compra de inversiones permanentes	-
Compra de instrumentos financieros medidos al costo	-
Producto de la venta de instrumentos financieros	-

Efectivo neto usado en actividades de inversión (2,336.91)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	1,033.96
Obligaciones bancarias a largo plazo	16,611.29
Cuentas por pagar a largo plazo	26,798.26
Dividendos pagados	-

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento 44,443.51

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes 28,093.05

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año 13,243.73

Efectivo y sus equivalentes al final del año 41,336.78

OBRAS Y PROYECTOS FLORES E HIJO CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

METODO INDIRECTO

**ESTADO DE FLUJOS DE CAJA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
EN USD DOLARES**

UTILIDAD NETA	56,921.52
Depreciación de propiedades, planta y equipo	786.29
Provisión para cuentas incobrables	0.00
Provisión para jubilación patronal	0.00
Amortizaciones	0.00
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	0.00
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	0.00
(Ganancia) pérdida en venta de Inversiones Financieras	0.00
Participación trabajadores	13,963.18
Impuesto a la renta corriente	22,203.10
Impuesto a la renta diferido	0.00
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
Variación en cuentas por cobrar comerciales	(477,140.11)
Variación en anticipo proveedores	0.00
Variación en intereses por cobrar	0.00
Variación en inventarios	116,952.14
Variación en pagos anticipados	(13,915.63)
Variación en cuentas por pagar comerciales	192,498.07
Variación en intereses por pagar	0.00
Variación en anticipos de clientes	77,094.05
Variación en beneficios sociales por pagar	(32,535.57)
Variación en impuestos corrientes por pagar	(11,763.73)
	(54,936.69)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Pagos por compra de propiedades planta y equipo	(2,336.91)
Recibido de la venta de propiedades planta y equipo	
Pagos por compra de intangibles	0.00
Recibido de la venta de intangibles	0.00
(+/-) Variación préstamos por cobrar largo plazo	0.00
Pagos por compra de acciones	0.00
Pagos por compra de Inversiones financieras	0.00
Recibido de la venta de inversiones financieras	0.00
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(2,336.91)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Obligaciones bancarias	1,033.96
Obligaciones bancarias a largo plazo	16,611.29
Obligaciones a largo plazo	26,798.26
Dividendos pagados	0.00
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	44,443.51
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(12,830.09)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	13,243.73
	413.64
Efectivo y sus equivalentes al final del año	413.64

IV. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. CAJA BANCOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2014	31/12/2013
Caja	38.43	9,688.55
Bancos	375.21	3,555.18
TOTALES	413.64	13,243.73

Bancos -

Son depósitos de efectivo en cuentas corrientes de bancos locales, los cuales no generan interés

2. ACTIVOS FINANCIEROS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2014	31/12/2013
Clientes	1,383,717.45	906,577.34
Activos por Impuestos corrientes	38,195.94	39,143.03
Retenciones en Ventas	12,089.57	7,667.56
Impuestos corrientes a favor renta	19,629.59	9,188.88
TOTALES	1,453,632.55	962,576.81

Clientes.-

Son valores por cobrar a clientes y compañías relacionadas.

Activos por impuestos Corrientes.-

Son valores que tiene a favor por concepto de impuestos con el SRI.

3. INVENTARIO

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2014	31/12/2013
Inventario de Productos/Obras en proceso	83,280.01	200,232.15
TOTALES	83,280.01	200,232.15

OBRAS Y PROYECTOS FLORES E HIJO CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	Saldo libros 31/12/2013	ADICIONES	BAJAS	Saldo libros 31/12/2014
COSTO				
Terreno				-
Edificio				-
Equipo de Oficina	9.82			9.82
Equipo de computación	-	2,336.91		2,336.91
Muebles y Enseres	1,912.17			1,912.17
TOTAL COSTOS	1,921.99	2,336.91	-	4,258.90
				-
DEPRECIACION				
Depreciación de Edificio	-	-	-	-
Depreciación de Equipo Oficina	-	-	-	-
Depreciación de Equipo de Computación			595.07	595.07
Depreciación de Muebles y Enseres	-	-	191.22	191.22
TOTAL DEPRECIACION	-	-	786.29	786.29
ACTIVO FIJO NETO	1,921.99	2,336.91	-786.29	3,472.61

Propiedad, Planta y Equipo.-

El método de depreciación utilizado es el método lineal.

5. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2014	Saldo 31/12/2013
Costos de Programas Computación	1,290.00	1,290.00
TOTALES	1,290.00	1,290.00

Cuentas que corresponde a software contable.

OBRAS Y PROYECTOS FLORES E HIJO CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

6. PRESTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2014	31/12/2013
Obligaciones Bancarias CP	1,033.16	-
TOTALES	1,033.16	-

Corresponde a Préstamos bancarios.

7. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2014	31/12/2013
Proveedores	412,367.13	205,063.01
Anticipo Clientes		14,806.05
IVA Cobrado	32,389.64	44,428.89
Retenciones por pagar IVA compras	4,018.63	421.84
Retenciones por pagar I. Renta	6,069.82	1,014.68
Impuesto a la Renta	22,203.10	9,026.93
TOTALES	477,048.32	274,761.40

Proveedores.-

Corresponden a deudas con proveedores.

IVA cobrado.-

Valores que corresponden a valores adeudados al SRI.

8. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2014	31/12/2013
Sueldos y Beneficios Sociales	23,868.95	41,755.99
Obligaciones con el IESS por pagar	650.52	684.63
TOTALES	24,519.47	42,440.62

**OBRAS Y PROYECTOS FLORES E HIJO CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

Sueldos y Beneficios Sociales.-

Corresponde a Remuneraciones por pagar a los empleados.

Obligaciones con el IESS.-

Corresponde a Seguro Social por pagar.

9. OBLIGACIONES LARGO PLAZO

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2014	31/12/2013
Préstamos Bancarios	16,611.29	-
Préstamos Socios	142,963.14	116,164.88
Anticipos a Clientes	781,193.62	704,099.57
TOTALES	940,768.05	820,264.45

Préstamos Bancarios.-

Corresponden a obligaciones con instituciones bancarias

Préstamos Socios.-

Corresponden a obligaciones contraídas con socios de la empresa.

Anticipo a clientes.-

Corresponde a anticipos recibidos a los clientes, que se irán devengando conforme se ejecute la obra.

10. PATRIMONIO

El Capital Social al 31 de diciembre del 2014, de **OBRAS Y PROYECTOS FLORES E HIJO CIA. LTDA.**, está integrado por 400 participaciones; de valor nominal unitario de USD 1,00 (Capital de \$ 400,00).

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados años anteriores	Resultado presente ejercicio	TOTAL
Saldo al 31-12-2013	400.00	2,685.87	4,681.05	34,031.29	41,798.21
Reversa año 2013		-2,685.87		2,685.87	-
Transferencia			36,717.16	-36,717.16	-
Utilidad presente ejercicio				56,921.60	56,921.60
Saldo al 31-12-2014	400.00	-	41,398.21	56,921.60	98,719.81

**OBRAS Y PROYECTOS FLORES E HIJO CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

El siguiente cuadro indica la distribución de participaciones entre los socios.

SOCIOS	Participaciones	Capital USD	%
Flores Espinoza Julio César	360	360.00	90%
Flores Rivera Andrés Esteban	40	40.00	10%
TOTALES	400	400.00	100%

11. RESULTADOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,308,271.34
COSTOS	1,136,371.17
UTILIDAD BRUTA	171,900.17
GASTOS	
GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS	110,221.79
GASTOS FINANCIEROS	386.88
GASTOS NO OPERATIVOS	4,369.90
TOTAL GASTOS	114,978.57
UTILIDAD NETA	56,921.60

Para la determinación de los ingresos:-

La Compañía, adoptó el método de porcentaje de terminación.

12. CONCILIACION DE LA UTILIDAD

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Utilidad antes de PT e Imp. A la Renta	93,087.88
15% Participación a Trabajadores	13,963.18
Impuesto a la Renta	22,203.10
Utilidad después de PT e I. Renta	56,921.60

De conformidad con disposiciones legales, para el año 2014 la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22%.

13. PARTES RELACIONADAS

Partes relacionadas por cobrar:

Julio Flores (Clientes)	300,792.39
Préstamo Siel	451,231.04
Ma. Augusta Rivera	80,000.00
Andrés Flores (Clientes)	478.24
TOTAL	832,501.67

Partes relacionadas por pagar:

Julio Flores (Proveedores)	234,627.50
----------------------------	------------

Estas cuentas fueron analizadas en el activo y pasivo respectivo.

14. RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 25% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Socios, que se realiza en el período subsiguiente.

15. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

16. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

17. INFORME DE COMISARIO

Al 31 de diciembre del 2014, el informe de comisario, no revela ningún acontecimiento importante.

18. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmatrimoniales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

19. INFORME TRIBUTARIO

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoría externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales. Será responsabilidad de los auditores externos dictaminar la razonabilidad de la información y reportes de esta disposición. La Compañía se encuentra preparando dicha información.

20. DERECHO DE AUTOR

Cumpliendo disposiciones legales descritas en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del año 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de diciembre del 2014, utiliza en el proceso informático.

OBRAS Y PROYECTOS FLORES E HIJO CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

21. UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO

En cumplimiento a la Resolución SC.DSC.G.13.010 de 30 de septiembre de 2014, Art. 38; la Compañía no está obligada a reportar a la UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO (UAF), debido a que presentó justificativo en base a su RUC que indica, como actividades de ingeniería eléctrica..

22. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de preparación de este informe (marzo de 2016), no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.

