

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de OBRAS Y PROYECTOS FLORES E HIJO CIA. LTDA.

I. DICTAMEN:

- a) Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **OBRAS Y PROYECTOS FLORES E HIJO CIA. LTDA.**, que comprende el balance general al 31 de diciembre del año 2015 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
- b) La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.
- c) Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basadas en nuestra auditoría, la misma que fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoría comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros.
- d) La Auditoría Incluye:
 - 1. Un examen, a base de pruebas y evidencia que respaldan las cantidades y la información presentada en los estados financieros.
 - 2. La evaluación y cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) utilizadas, las normas legales y tributarias vigentes en el Ecuador, así como las estimaciones importantes efectuadas por la administración.
 - 3. Evaluación de la presentación general de los estados financieros.
- e) En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos la situación financiera de OBRAS Y PROYECTOS FLORES E HIJO CIA. LTDA. así como los resultados de sus operaciones, los cambios en suposición financiera o los flujos de efectivo por el periodo terminando al 31 de diciembre de 2015.

Cuenca, 30 de noviembre de 2016



Econ. Magdalena Moina Méndez.

RNAE No. 631

II. ESTADOS FINANCIEROS:

2.1 BALANCE GENERAL

OBRAS Y PROYECTOS FLORES E HIJO CIA LTDA
AL 31 DICIEMBRE DE 2015
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

	Saldo Libros 31/12/2015	Saldo Libros 31/12/2014	NOTAS
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	31,692.66	413.64	NOTA 3
EXIGIBLE	1,038,583.14	1,453,632.55	NOTA 4
INVENTARIOS	175,000.00	83,280.01	NOTA 5
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1,245,275.80	1,537,326.20	
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	36,179.43	3,472.61	NOTA 6
ACTIVO INTANGIBLE	1,290.00	1,290.00	NOTA 7
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	37,469.43	4,762.61	
TOTAL ACTIVOS	1,282,745.23	1,542,088.81	
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
PRESTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS		1,033.16	NOTA 8
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	132,951.99	477,048.32	NOTA 9
GASTOS ACUMULADOS	57,192.16	24,519.47	NOTA 10
TOTAL PASIVO CORRIENTE	190,144.15	502,600.95	
PASIVO NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES L/P	917,297.78	940,768.05	NOTA 11
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	917,297.78	940,768.05	
TOTAL PASIVOS	1,107,441.93	1,443,369.00	
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL RESERVAS Y UTILIDADES	400.00	400.00	NOTA 12
RESULTADOS ACUMULADOS	98,319.80	41,398.21	
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	76,583.50	56,921.60	NOTA 13
TOTAL PATRIMONIO	175,303.30	98,719.81	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,282,745.23	1,542,088.81	

2.2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

OBRAS Y PROYECTOS FLORES E HIJO CIA LTDA

AL 31 DICIEMBRE DE 2015

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

	Saldo libros 31/12/2015	Saldo libros 31/12/2014
INGRESOS		
Ventas	691,720.51	1,306,551.04
Descuento y Devoluciones	16,192.89	409.01
OPERACIONALES	707,913.40	1,306,960.05
Otros Ingresos	811.62	1,311.29
Venta de Activos		-
NO OPERACIONALES	811.62	1,311.29
TOTAL INGRESOS	708,725.02	1,308,271.34
COSTOS		
Costo de Ventas		503.89
Costo por Obras	494,802.09	1,135,867.28
TOTAL COSTOS	494,802.09	1,136,371.17
UTILIDAD BRUTA	213,922.93	171,900.17
GASTOS		
Gastos Administrativos	137,034.84	110,221.79
Gastos Financieros	49.56	386.88
Gastos no Operativos	255.03	4,369.90
TOTAL GASTOS	137,339.43	114,978.57
UTILIDAD DESPUES DE P.T & I.R.	76,583.50	56,921.60

2.3 MOVIMIENTO PATRIMONIAL

OBRAS Y PROYECTOS FLORES E HIJO CIA.LTDA.

al 31 de diciembre de 2015

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

	Capital Social	Reserva Legal	Utilidades Acumuladas	Resultado presente ejercicio	TOTAL
Saldo al 31-12-2014	400.00	-	41,398.21	56,921.60	98,719.81
Reversa año 2013					-
Transferencia			56,921.60	(56,921.60)	-
Utilidad presente ejercicio				76,583.50	76,583.50
Saldo al 31-12-2015	400.00	-	98,319.81	76,583.50	175,303.31



2.4 OBRAS Y PROYECTOS FLORES E HIJO CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE CAJA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 EN USD DOLARES AMERICANOS

METODO INDIRECTO

UTILIDAD NETA	76,583.51	
Ajuste por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	2,273.36	
Provisión para cuentas incobrables	-	
(Ganancia) pérdida en venta de Inversiones Financieras	-	
Participación trabajadores	17,506.93	
Impuesto a la renta corriente	22,622.45	
Variación en cuentas por cobrar comerciales	398,887.10	
Variación en anticipo proveedores	-	
Variación en intereses por cobrar	-	
Variación en inventarios	(91,719.99)	
Variación en pagos anticipados	16,162.31	
Variación en cuentas por pagar comerciales	(302,037.60)	
Variación en intereses por pagar	-	
Variación en anticipos de clientes	(163,256.79)	
Variación en beneficios sociales por pagar	15,284.73	
Variación en impuestos corrientes por pagar	(64,799.37)	
		(72,493.36)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Pagos por compra de propiedades planta y equipo	(34,980.18)	
Recibido de la venta de propiedades planta y equipo	-	
(+/-) Variación préstamos por cobrar largo plazo	-	
Pagos por compra de acciones	-	
Pagos por compra de Inversiones financieras	-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(34,980.18)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	(1,033.96)	
Obligaciones bancarias a largo plazo	7,786.52	
Obligaciones a largo plazo	132,000.00	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		138,752.56
 Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		31,279.02
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		413.64
		31,692.66
Efectivo y sus equivalentes al final del año		31,692.66

III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO:

a) Identificación de la Compañía:

OBRAS Y PROYECTOS FLORES E HIO CIA. LTDA., fue constituida ante Notaría Décima del Cantón Cuenca, a cargo del Dr. Florencio Morales Torres, el 17 de diciembre de 2010 e 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.

b) 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.

c) 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.

NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑIA.

Esquema de políticas contables: La empresa prepara y presenta sus Estados Financieros principalmente de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, esta de conformidad a lo prescrito en la ley de Régimen Tributario Interno, Ley de Compañías y sus reglamento, Código de Comercio Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Son presentados anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, esta enmarcadas en el siguiente MARCO CONCEPTUAL:

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).- Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- a. Normas Internacionales de Información Financiera
- b. Normas Internacionales de Contabilidad; y

- c. Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO.- En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- a. Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten.
- b. Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo , así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporciones una presentación razonable, y
- c. Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

ACTIVO.- Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del se mismo obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Son los activos tangibles que:

- a. Posee una entidad para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y
- b. Se esperan usar durante más de un ejercicio económico.

VIDA ÚTIL.- Es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo amortizable por parte de la entidad, bien;

- a. El número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

RECONOCIMIENTO.- Un elemento de inmovilizado material se reconocerá como activo cuando:

- a. Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- b. Que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

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

ACTIVOS	% ANUAL	AÑOS
Inmuebles,naves, aeronaves, barcas y similares	5%	20
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 1	10%	10
Vehículos, equipos de transporte y equipo camnero móvil	20%	5
Equipo de cómputo y software	33%	3

PASIVO.- Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios

económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

PATRIMONIO NETO.- El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIF y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las acciones de la entidad, no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

INGRESOS.- Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

- (a) *Ingresos ordinarios.-* surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas, honorarios, dividendos y regalías.
- (b) *Las Ganancias.-* comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se producen un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

GASTOS.- Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado

decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, los gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

Contratos de construcción (NIC 11)

Utiliza el método "contrato avance de obra" o porcentaje de terminación, reconociendo los ingresos y los costos de los contratos de acuerdo al porcentaje de avance de la obra en cada período contable.

Ingresos de Actividad Ordinaria (NIC 18)

Prestación de servicios Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: (a) el importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad; (b) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; (c) el grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad; y (d) los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser medidos con fiabilidad. El reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias por referencia al grado de terminación de una transacción se denomina habitualmente con el nombre de **método del porcentaje**

de terminación. Bajo este método, los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio. El reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias con esta base suministrará información útil sobre la medida de la actividad de servicio y su ejecución en un determinado periodo.

POLÍTICA CONTABLE.- Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos los requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS, LRTI, SIC, etc. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de la responsabilidad de la gerencia de la empresa de la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La Empresa tiene políticas verbales para:

- Anticipos de Contratos
- Calculo Actuarial
- Compras de Bienes
- Fondos Disponibles
- Administración
- y Control de Propiedad, Planta y Equipo

NOTA 3: CAJA BANCOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Cuenta	Saldo sg libros	
	31/12/2015	31/12/2014
Caja	(72.93)	38.43
Bancos	31,765.59	375.21
TOTAL	31,692.66	413.64

- (a) El valor en caja es negativo, debido a que se sobregiro.
- (b) La compañía mantiene conciliaciones bancarias.

NOTA 4: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Cuenta	Saldo sg libros	
	31/12/2015	31/12/2014
CUENTAS POR COBRAR	984,830.35	1,383,717.45
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMPRESA I	34,581.37	38,195.94
RETENCIONES EN VENTAS		12,089.57
RETENCIONES EN VENTAS I. RENTA	19,171.42	19,629.59
TOTALES	1,038,583.14	1,453,632.55

- (a) Cuentas por cobrar, corresponde a Clientes y partes relacionadas principalmente.
- (b) Crédito Tributario a favor empresa, corresponde a valores como son crédito tributario IVA, anticipo de Impuesto a la Renta, etc.
- (c) Retenciones en ventas Impuesto a la Renta, corresponde a valores retenidos por los clientes, como retenciones en la fuente por Impuesto a la Renta.

NOTA 5: INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Cuenta	Saldo sg libros	
	31/12/2014	31/12/2015
INVENTARIO PRODUCTOS/OBRAS EN PROCESO	83,280.01	175,000.00
TOTALES	83,280.01	175,000.00

- (a) El inventario registrado corresponde a materiales utilizados en las instalaciones eléctricas.

NOTA 6: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo libros 31/12/2014	ADICIONES	BAJAS	Saldo libros 31/12/2015
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
Vehículo		34,990.00		34,990.00
TOTAL COSTOS	4,258.90	34,990.00	9.82	39,239.08
DEPRECIACION				
Depreciación de Edificio	-			-
Depreciación de Equipo Oficina	-			-
Depreciación de Equipo de Computación	595.07		595.07	1,190.14
Depreciación de Muebles y Enseres	191.22		191.22	382.44
Depreciación de Vehículo			1,487.07	1,487.07
TOTAL DEPRECIACION	786.29	-	2,273.36	3,059.65
ACTIVO FIJO NETO	3,472.61	34,990.00	2,283.18	36,179.43

- (a) Vehículos, la compañía adquirió un vehículo Sonata 4X2, en el mes de septiembre.

- (b) Depreciaciones, se efectúa de acuerdo a normativa tributaria.

NOTA 7: OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Cuenta	31/12/2015	31/12/2014
PROGRAMAS DE COMPUTACION	1,290.00	1290
Total	1,290.00	1,290.00

Se trata del programa contable que utilizan.

NOTA 8: PRESTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo	Saldo
Detalle	31/12/2015	31/12/2014
Sobregiro contratado	-	1,033.16
TOTALES	-	1,033.16

- (a) La Compañía mantiene créditos a corto plazo, pero se las registró en largo plazo.

NOTA 9: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo sg libros	
Cuenta	31/12/2015	31/12/2014
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	110,329.54	412,367.13
IVA COBRADO		32,389.64
RET X PAGAR IVA COMPRAS		4,018.63
RET X PAGAR I. RENTA		6,069.82
IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR EJERCICIO	23,300.01	22203.1
TOTALES	133,629.55	477,048.32

- a) Cuentas por pagar proveedores, corresponde a compras efectuadas a crédito, por lo general con 30 días de plazo.

- b) Impuesto a la renta por pagar ejercicio, corresponde al impuesto por pagar del presente ejercicio económico.

NOTA 10: GASTOS ACUMULADO POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Cuenta	Saldo sg libros	
	31/12/2015	31/12/2014
SUELDOS Y SALARIOS CON EMPLEADO	57,203.33	23,868.95
IESS POR PAGAR	532.34	650.52
TOTAL	57,735.67	24,519.47

- a) Sueldo y salarios con empleados, corresponde a sueldos por pagar, los cuales estaban retrasados los meses de octubre, noviembre y diciembre.
- b) IESS por pagar, corresponde a valores adeudados al IESS.

NOTA 11: OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Cuenta	Saldo sg libros	
	31/12/2014	31/12/2015
PRESTAMOS BANCARIOS	16,611.29	24,397.81
PRESTAMOS	142,963.14	274,963.14
ANTICIPO CLIENTES	781,193.62	617,936.83
TOTAL	940,768.05	917,297.78

- a) Préstamos Bancarios, corresponden a un crédito obtenido con el Banco de Machalá.
- b) Préstamos, corresponde a créditos obtenidos por el Sr. Luis Cárdenas por 267.963,14 y Sr. Andrés Flores por 7.000,00 USD.
- c) Anticipo Clientes, corresponde a valores recibidos como anticipo, principalmente la obra del Hospital Quito por 334.408,69 USD y Hospital Quito- complementario por 239.419,17, los cuales se irán devengando conforme se avance la obra.

NOTA 12: PATRIMONIO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Capital Social	Reserva Legal	Utilidades Acumuladas	Resultado presente ejercicio	TOTAL
Saldo al 31-12-2014	400.00	-	41,398.21	56,921.60	98,719.81
Reversa año 2013					-
Transferencia			56,921.60	(56,921.60)	-
Utilidad presente ejercicio				76,583.50	76,583.50
Saldo al 31-12-2015	400.00	-	98,319.81	76,583.50	175,303.31

- (a) 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).
- (b) Hubo una transferencia de la cuenta Resultados del presente ejercicio, a Utilidades Acumuladas, por un valor de 56.921,60 USD.
- (c) A continuación el cuadro de participación de socios.

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

NOTA 13: RESULTADOS DEL EJERCICIO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo libros 31/12/2015	Saldo libros 31/12/2014
INGRESOS		
Ventas	691,720.51	1,306,551.04
Descuento y Devoluciones	16,192.89	409.01
OPERACIONALES	707,913.40	1,306,960.05
Otros Ingresos	811.62	1,311.29
Venta de Activos		-
NO OPERACIONALES	811.62	1,311.29
TOTAL INGRESOS	708,725.02	1,308,271.34
COSTOS		
Costo de Ventas		503.89
Costo por Obras	494,802.09	1,135,867.28
TOTAL COSTOS	494,802.09	1,136,371.17
UTILIDAD BRUTA	213,922.93	171,900.17
GASTOS		
Gastos Administrativos	137,034.84	110,221.79
Gastos Financieros	49.56	386.88
Gastos no Operativos	255.03	4,369.90
TOTAL GASTOS	137,339.43	114,978.57
UTILIDAD DESPUES DE P.T & I.R.	76,583.50	56,921.60

NOTA 14: CONCILIACION DE LA UTILIDAD

RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES	116,712.89
PARTICIPACION 15%	17,506.93
IMPUESTO CAUSADO	22,622.45
UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO	76,583.51

NOTA 15: PARTES RELACIONADAS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo 31-12-15
CUENTAS POR COBRAR	
Prestamo SIEL	451,231.04
María Augusta Rivera	80,000.00
TOTAL	531,231.04

	Saldo 31-12-15
CUENTAS POR PAGAR	
Andrés Flores	7,000.00
Julio Flores Espinoza	74,295.87
TOTAL	81,295.87

Estas cuentas fueron ya descritas en las notas de activos y pasivos

NOTA 15: 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.

NOTA 16: SITUACIÓN TRIBUTARIA

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

NOTA 17: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

NOTA 18: INFORME DE COMISARIO

Al 31 de diciembre del 2015, el informe de comisario, no revela ningún acontecimiento importante.

NOTA 19: OTRAS REVELACIONES

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

NOTA 20: INFORME TRIBUTARIO

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoria 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.

NOTA 21: 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.

NOTA 22: 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).

NOTA 23: EVENTOS SUBSECUENTES

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