

CONSTRUTIGRES S.A.

INFORME A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2016

Índice del Contenido

Dictamen del Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral y Otros Resultados Integrales
Estado de Cambio en el Patrimonio
Estado de Flujo de Efectivo Método Directo
Políticas y Notas a los estados financieros

Guayaquil, Ecuador

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas y Directorio
De **CONSTRUTIGRES S.A.**

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **CONSTRUTIGRES S.A.**, que comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo; correspondiente al período contable terminado al 31 de diciembre de 2016, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de la cuestión descrita en la sección "Fundamentos de la opinión con salvedades" de nuestro informe, los Estados Financieros se presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la compañía, al 31 de diciembre de 2016 y los resultados de sus operaciones, el flujo de efectivo y los cambios en la situación financiera, por el año terminado en esa fecha, de conformidad a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIIF para PYMES).

Fundamentos de la Opinión con salvedades

En el ejercicio contable 2016, la compañía presenta en sus Estados Financieros valores a cobrar, mismas que no se tuvieron evidencia, a quienes se les concedió crédito y/o préstamos a ser cobrados, posee obligaciones a corto y largo plazo, de los cuales no hemos podido obtener evidencia de auditoría alguna, sobre cuándo se originaron estas obligaciones, asimismo no tuvimos evidencia acerca del patrimonio en relación con los aportes para Reservas Facultativas, ni los ajustes de implementación NIIF que den origen al valor que reflejan en Patrimonio. Por consiguiente, no hemos podido determinar si estos valores deben ser ajustados.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades, de acuerdo con dichas normas, se describen más adelante en la sección Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe

Párrafo de Énfasis

Cabe indicar que hemos sido contratados (de manera tardía 15 de Julio de 2019) para el examen a Estados Financieros del período 2016, en lo cual no nos hacemos responsables de los saldos presentados en el ejercicio económico anterior al auditado(2016); motivo por el cual no fue factible aplicar la Norma Internacional de Auditoría NIA 510 "SALDOS INICIALES".

Responsabilidad del auditor

Una auditoría, implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones de los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones erróneas de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por parte de **CONSTRUTIGRES S.A.** Para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de **CONSTRUTIGRES S.A.** Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que nuestra auditoría, contiene evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Adicional:

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- No evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable, ya que no nos fue proporcionado estas políticas.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF para PYMES. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la administración determine necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Informe sobre otros requerimientos legales y normativos

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **CONSTRUTIGRES S.A.**, como sujeto pasivo y agente de retención y percepción de impuestos, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2016, se emite por separado.



C.P.A. Johnny Córdova L.
Representante Legal

CORAUDICOR CIA. LTDA.
No. SC-RNAE-1299

Guayaquil, Ecuador
Septiembre 24, 2019

CONSTRUTIGRES S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares de E.U.A.)

ACTIVO CORRIENTE:			2016	2015
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	A	US\$	2.037,99	1.203,00
Activos Financieros	C		380.386,54	384.542,56
Activos por Impuestos Corrientes	H		14.709,47	34.302,52
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			397.134,00	420.048,08
Propiedades, Planta y Equipo		K	240.841,64	253.784,02
TOTAL DEL ACTIVO		US\$	637.975,64	673.832,10
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS				
PASIVO CORRIENTE:				
Obligaciones Bancarias y Financieras	AA		11.371,57	5.523,91
Cuentas y Documentos por Pagar	CC	US\$	184.340,05	140.252,39
Otras Obligaciones	DD		25.171,26	83.455,36
TOTAL PASIVOS CORRIENTE			220.882,88	229.231,66
Pasivos a Largo Plazo	JJ		173.004,75	173.004,75
TOTAL PASIVO		US\$	393.887,63	402.236,41
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS				
Capital Social	LL	US\$	1.000,00	1.000,00
Reserva Legal			500,00	500,00
Reserva Facultativa y Estatutaria			125.566,22	165.276,86
Resultados Acumulados Adopción primera vez NIIF			32.109,12	32.109,12
Resultados Acumulados			72.709,71	0,00
Resultado del Ejercicio			12.202,96	72.709,71
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		US\$	244.088,01	271.595,69
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		US\$	637.975,64	673.832,10

Ver notas a los Estados Financieros



Ortega Parra Consuelo Del Mar
Gerente General



San Andrés Viteri Carlos
Contador

CONSTRUTIGRES S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares de E.U.A.)

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	2016	2015
INGRESOS ORDINARIOS		
Ventas Locales Servicios	50.435,01	2.822.534,65
Ventas Locales Servicios de Construcción	1.134.136,07	0,00
TOTAL INGRESOS	US\$ 1.184.571,08	2.822.534,65
<u>COSTOS Y GASTOS</u>		
(-) Costos de Venta	952.974,97	2.541.872,27
(-) Gastos de Administración y Ventas	192.441,88	161.461,76
(-) Gastos Financieros	11.100,14	
TOTAL COSTOS Y GASTOS	US\$ 1.156.516,99	2.703.334,03
GASTOS E INGRESOS NO OPERACIONALES		
(+) Otros Ingresos	7.390,62	0,00
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	US\$ 7.390,62	0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS	US\$ 35.444,71	119.200,62
(-) 15% Participación Trabajadores	5.316,71	17.880,09
(-) 25% Impuesto a la Renta	17.925,04	28.610,82
(UTILIDAD DEL EJERCICIO)	US\$ 12.202,96	72.709,71

Ver notas a los Estados Financieros



Ortega Parra Consuelo Del Mar
Gerente General



San Andres Viteri Carlos
Contador

CONSTRUTIGRES S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADO POR ADOPCION NIIF	RESULTADOS ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo a Enero 01, 2016	1.000,00	500,00	165.276,86	32.109,12	0,00	72.709,71	271.595,69
Transferencia de la Utilidad del Ejercicio a la Utilidad Acumulada					72.709,71	-72.709,71	0,00
(*) Ajuste realizado por la compañía			-39.710,64				-39.710,64
Utilidad del Ejercicio al 31 de Diciembre de 2016					35.444,71	35.444,71	35.444,71
Participación Trabajadores 15%					-5.316,71	-5.316,71	-5.316,71
Impuesto Renta 22%					-17.925,04	-17.925,04	-17.925,04
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	1.000,00	500,00	125.566,22	32.109,12	72.709,71	12.202,96	244.088,01
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	1.000,00	500,00	165.276,86	32.109,12	0,00	72.709,71	271.595,69

(*) Nota.- La compañía realizó un ajuste del cual no tuvimos evidencia del mismo por un valor de \$ 39.710,64, además no nos fue proporcionado la adopción NIIF donde se verifique el valor de dichos ajustes \$ 32.109,12


Olga Parra Consuelo Del Mar
Gerente General


San Andrés Vilien Carlos
Contador

CONSTRUTIGRES S.A.
ESTADO DE FUJO DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	2016
<u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	
Efectivo Recibido de Clientes	1.188.727,10
Efectivo Pagado a Proveedores, Empleados y Otros	<u>-1.101.593,61</u>
TOTAL	87.133,49
 (+) Otros Ingresos	 7.390,62
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE OPERACIÓN	<u>94.524,11</u>
 <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>	
Otras Entradas de Efectivo	-136,37
(-) Compra de Propiedades, Planta y Equipo	<u>-53.842,11</u>
EFFECTIVO NETO USADO INVERSIÓN	-53.978,48
 <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>	
Otras entradas y Salidas de Efectivo	<u>-39.710,64</u>
EFFECTIVO NETO USADO FINANCIAMIENTO	-39.710,64
 AUMENTO NETO DEL EFECTIVO	834,99
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	1.203,00
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	2.037,99

Ver notas a los Estados Financieros



Ortega Parra Consuelo Del Mar
Gerente General



San Andrés Viteri Carlos
Contador

Contenido

1. Identificación de la entidad y actividad económica.....	1
2. Declaración sobre el cumplimiento de las NIIF para PYMES.....	1
2.1 Bases de la transición a las NIIF para PYMES.....	1
2.1.1 Aplicación NIIF para PYMES	1
3. Políticas contables	1
3.1 Base para la preparación de los estados financieros	2
3.2 Gestión de Riesgos.....	2
A) Efectivo y Equivalentes al Efectivo.....	5
C) Activos Financieros	5
H) Activos por Impuestos Corrientes	5
K) Propiedades, Planta y Equipo.....	6
CC) Cuentas y Documentos por Pagar	6
DD) Otras Obligaciones	7
JJ) Pasivos a Largo Plazo	7
LL) Capital Social	7
Reserva Legal	7
Hechos Subsecuentes.....	7

1. Identificación de la entidad y actividad económica

ENTORNO ECONOMICO, IDENTIFICACION, OBJETIVO Y OPERACION DE LA COMPAÑIA.

La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, como Sociedad Anónima bajo la denominación de **CONSTRUTIGRES S.A.**, el 11 de junio de 2007 e inscrita en el Registro Mercantil el 03 de julio de 2007. Según resolución No. 07.G.U.0004030 de la Superintendencia de Compañías con fecha 20 de JUNIO DE 2007, de fojas 75.179 a 75.198, registro mercantil No. 13.419.

OBJETO DE LA COMPAÑIA, tiene como actividad principal la construcción de toda clase de obras civiles, como carreteras, puentes, aeropuertos, terminales terrestres, estudios y fiscalización de obras de ingeniería, viabilidad, electromecánicas, metalmeccánicas, de redes telefónicas, telecomunicaciones y eléctricas en general.

CAPITAL SOCIAL, La compañía al 31 de diciembre de 2016, presenta un capital suscrito y pagado de US\$ 1.000,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido en mil acciones ordinarias a un valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

2. Declaración sobre el cumplimiento de las NIIF para PYMES

La compañía en cumplimiento en lo establecido por la Superintendencia de Compañías en resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales Financieras (NIIF), con un periodo de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero de 2012, en concordancia con lo estipulado en el Artículo primero de la citada resolución.

2.1 Bases de la transición a las NIIF para PYMES

Los presentes estados financieros de la compañía corresponden al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). La compañía ha aplicado NIIF para PYMES al preparar sus estados Financieros.

2.1.1 Aplicación NIIF para PYMES

La fecha de transición de la compañía es el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011, preparó sus estados financieros de apertura bajo NIIF para PYMES a dicha fecha. La fecha de adopción de las NIIF para PYMES por la compañía es el 1 de enero de 2012.

La Sección 35, Adopción por Primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera permite a las Compañías que convergen sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES el utilizar excepciones y exenciones de carácter obligatorio u optativo. Considerando que en la mayoría de los casos son de aplicación retroactiva.

3. Políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere Sección 10, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2016 y aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan en estos estados financieros.

3.1 Base para la preparación de los estados financieros

Los presentes Estados Financieros de la Compañía corresponden al periodo terminado el 31 de diciembre de 2016 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB), las que han sido adoptadas en la Republica de Ecuador.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

CONSTRUTIGRES S.A.

<u>Conciliación Tributaria</u>	2016
Utilidad del Ejercicio	US\$ 35.444,71
(-) 15% Participación trabajadores	5.316,71
Base imponible	30.128,00
(+) Gastos no deducibles	3.912,16
Utilidad Gravable	US\$ 34.040,16
22% Impuesto a la renta causado	8.510,04
Impuesto Neto a Pagar	8.510,04
Saldo del anticipo pendiente de pago	17.925,04
Anticipos determinado periodo corriente	0,00
Anticipo reducido del ejercicio declarado	17.925,04
Impuesto Causado Final	17.925,04
(-) Retenciones en la fuente del periodo fiscal	12.030,42
(-) Crédito de años anteriores	0,00
Impuesto a la Renta a Pagar	US\$ 5.894,62

3.2 Gestión de Riesgos

Gestión de riesgos financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

La administración de riesgos, está bajo la responsabilidad de los altos directivos de la Compañía. La compañía dispone de una organización y de sistemas de información, administrados por los funcionarios de la compañía, que permiten identificar dichos riesgos, determinar la magnitud, proponer a los socios medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la compañía, una caracterización y cuantificación de estos, y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la compañía, si es el caso.

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito, surge del efectivo y equivalente de efectivo, instrumentos financieros y depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de los clientes, que incluyen a los saldos pendientes de los documentos y cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

El riesgo de crédito por su naturaleza, es un riesgo inherente, que si se controla, nunca desaparece, esto, por falta de pago de facturas o pago fuera de tiempo de las mismas. Sin embargo, de acuerdo al modelo de negocio de la compañía, para reducirlo, cuenta con diferentes controles, que incluyen:

- Revisión de clientes de acuerdo a las políticas de crédito (evaluación crediticia: capacidad de pago, garantías, carácter, entre otras) y cobranzas (técnicas de cobranzas) más efectivas, acordes a las ofrecidas por el mercado, y para cada tipo de cliente.
- Análisis mensual de indicadores de cartera, que permitan aplicar un seguimiento evolutivo para la toma de decisiones adecuadas y soportadas.
- Mejoramiento continuo de los procesos inmersos en las políticas de crédito y cobranzas (soporte tecnológico y herramientas disponibles).

Riesgo de Liquidez

Se genera cuando la entidad no puede hacer frente a las exigibilidades u obligaciones con terceros, por insuficiencia en el flujo de caja.

La liquidez de la compañía se analiza diariamente con la revisión los saldos disponibles en las cuentas bancarias.

Riesgo País

El negocio, la condición financiera y los resultados operacionales de la Compañía dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del Ecuador, eventuales cambios adversos en tales condiciones pueden causar un efecto negativo en el negocio y sus resultados operacionales.

CONSTRUTIGRES S.A.
NOTAS A LOS ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares de E.U.A.)

CONSTRUTIGRES S.A.

Costos y Gastos por su Naturaleza	2016
(-) Costos Directos	952.974,97
(-) Gastos De Administración y Otros	192.441,88
(-) Gastos Financieros	11.100,14
	1.156.516,99

Detalle de los Costos de Venta por su naturaleza, es Como Sigue:

(-) COSTOS DIRECTOS

Mano De Obra Directa	30.006,57
Depreciación	24.104,33
Mantenimiento Y Reparaciones	9.062,05
Suministro, Herramientas, Materiales Y Repuestos	527.643,67
Otros	148.134,62
Varios	214.023,73
Total de Costos	952.974,97

Detalle de los Gastos de Administración y Ventas, por su naturaleza, es como sigue:

Sueldos y Salarios, Horas extras	34.788,19
Beneficios Sociales	3.954,05
Servicios Prestados	15.516,21
IECE SECAP	7.329,71
Honorarios	3.260,12
Impuestos Y Contribuciones	6.550,90
Arriendo	12.000,00
Suministro De Oficina Y Limpieza	2.001,92
IVA Pagado Al Gasto	1.158,85
Transporte	37.753,50
Publicidad	303,41
Lubricantes Y Combustible	4.139,73
Servicios Básicos	2.306,28
Gastos De Gestión	449,47
Mantenimiento Y Reparación	822,36
Depreciación	5.595,04
Seguros Y Reaseguros	7.653,60
Gastos Varios	33.685,96
Pérdida En Venta De Propiedades, Plantas Y Equipos	7.800,00
Gastos De Viaje	5.372,58
	192.441,88

Detalle de los Gastos Financieros por su naturaleza, es como sigue:

Gastos Financieros	11.100,14
Intereses y Comisiones	11.100,14

CONSTRUTIGRES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares de E.U.A.)

A) Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La composición del efectivo y equivalente al efectivo es la siguiente:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		2016	2015
			NO AUDITADO
<u>Caja</u>			
Caja General	US\$	2.037,99	1.203,00
	US\$	<u>2.037,99</u>	<u>1.203,00</u>

C) Activos Financieros

La composición de los Activos Financieros es la siguiente:

ACTIVOS FINANCIEROS		2016	2015
			NO AUDITADO
Cientes	(1)	380.386,54	384.542,56
	US\$	<u>380.386,54</u>	<u>384.542,56</u>
<u>(1) Cuentas por cobrar CLIENTES (*)</u>			
<u>Relacionados</u>			
NOMBRE		380.386,54	0,00
<u>No Relacionados</u>			
NOMBRE		0,00	384.542,56
	US\$	<u>380.386,54</u>	<u>384.542,56</u>

() No tuvimos detalles de los Clientes Relacionados como de los No relacionados, ni pudimos evidenciar la edad de la cartera y así poder determinar si la misma es incobrable.*

H) Activos por Impuestos Corrientes

La composición de los Activos por Impuestos Corrientes es la siguiente:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2016	2015
			NO AUDITADO
Retenciones en la Fuente		12.030,42	28.224,89
Crédito tributario I.V.A.		2.679,05	6.077,63
		<u>14.709,47</u>	<u>34.302,52</u>

K) Propiedades, Planta y Equipo

La composición de propiedades, planta y equipo es la siguiente:

CONSTRUTIGRES S.A.
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

COSTO	Saldo al 01 /01/2016	Compras o Adiciones	Ventas o Bajas/Transf.	Saldo al 31/12/2016
Terrenos	0,00	0,00	0,00	0,00
Edificios	236.900,80	0,00	0,00	236.900,80
Maquinarias y Equipos	65.797,27	0,00	29.000,00	36.797,27
Muebles y Enseres	8.052,88	0,00	0,00	8.052,88
Otros Propiedad, Planta y Equipos	61,56	0,00	0,00	61,56
EQUIPO DE COMPUTACION	718,00	0,00	0,00	718,00
Vehículos	150.401,83	53.842,11	0,00	204.243,94
TOTAL COSTOS	461.932,34	53.842,11	29.000,00	486.774,45
DEPRECIACION				
(-) Depreciación Acumulada (*)	208.148,32	37.784,49	0,00	245.932,81
TOTAL DEPRECIACION	208.148,32	37.784,49	0,00	245.932,81
TOTAL ACTIVO FIJO	253.784,02	16.057,62	29.000,00	240.841,64

(*) Nota.- La compañía no nos brinda detalle acerca del porcentaje de depreciación ni nos provee de las depreciaciones anuales, de igual manera la compañía no cuenta con manual de políticas contables donde indiquen la forma y porcentaje de depreciación de las propiedades plantas y equipos, no nos proporcionó el detalle segregado del valor de los terrenos y edificios

CC) Cuentas y Documentos por Pagar

La composición de Cuentas y Obligaciones por Pagar es la siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (*)	2016	2015
		NO AUDITADO
Proveedores Locales	184.340,05	0,00
Ingresos Diferidos	0,00	140.252,39
US\$	184.340,05	140.252,39

(*) No obtuvimos evidencia alguna acerca de los Proveedores locales y los Ingresos diferidos del año no Auditado.

DD) Otras Obligaciones

La composición de otras obligaciones es la siguiente:

OTRAS OBLIGACIONES		2016	2015
			NO AUDITADO
Con la Administración Tributaria	(1)	17.925,04	63.063,66
Obligaciones con el IESS		0,00	2.511,61
Obligaciones con el Empleado		7.246,22	17.880,09
US\$		25.171,26	83.455,36

(1) Con la Administración Tributaria

Impuesto a la Renta Compañía	(*)	17.925,04	63.063,66
US\$		17.925,04	63.063,66

JJ) Pasivos a Largo Plazo

La composición de pasivos a largo plazo es la siguiente:

PASIVOS A LARGO PLAZO (*)		2016	2015
			NO AUDITADO
Pasivos por Ingresos Diferidos Anticipo Clientes		0,00	173.004,75
Cuentas y Documentos por pagar Accionista		173.004,75	0,00
US\$		173.004,75	173.004,75

(*) No se obtuvieron evidencia alguna acerca de las obligaciones a Largo Plazo.

LL) Capital Social

La composición del capital social es la siguiente:

Accionistas	No. De Acciones	Valor por Acción	% por Acción	Valor Total 2016
Rodríguez Villacrés José Adán	600	1,00	60%	600,00
Guaranda Morales René Elías	400	1,00	40%	400,00
Total	1.000		100%	1.000,00

Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente, la compañía debe transferir el 10% de su utilidad gravable a la Reserva Legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumento de capital.

Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre de 2016 y la fecha de preparación de estos estados financieros (24 de septiembre de 2019), por lo que indicamos que no se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros.