

DUEROING S.A.

INFORME DE AUDITORÍA

Por los Estados Financieros
terminados al 31 de diciembre del 2016

CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de situación financiera
- Estado del resultado integral
- Estados de cambios en el patrimonio
- Estados de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores socios de la empresa **DUEROING S.A.**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos examinado los estados financieros de la empresa **DUEROING S.A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la empresa **DUEROING S.A.** al 31 de diciembre de 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS aceptadas en Ecuador.

Fundamento de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría - NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con lo señalado en el Código de Ética del Código de Ética del Contador Ecuatoriano (CECE). Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas de Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS aceptados en Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se encuentra descrito en el Reglamento sobre auditoría externa emitido según resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros SCVS-INC-DNCDN-2016-011 y publicado en el registro oficial 879 de fecha 11 de noviembre del 2016.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La Compañía ha dado fiel cumplimiento como sujeto pasivo de las obligaciones tributarias de acuerdo a las disposiciones de la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana, en el Capítulo I sobre las contribuciones solidarias de remuneraciones de las personas naturales en relación de dependencia y contribución solidaria sobre las utilidades de las sociedades. De esta manera doy cumplimiento al Art. 102 de la mencionada Ley en calidad de Auditor Externo de la Compañía.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte **DUEROING S.A.**, requerida por disposiciones legales se emite por separado.

Quito, Ecuador
31 de marzo del 2017



Dr. Hugo Bonilla S.
Socio de Auditoría

Audit System

AUDIT SYSTEM AUDITORES
Registro Nacional de Auditores Externos
SC RNAE 904

DUEROING S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
 (Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	2016	2015	PASIVOS	2016	2015
ACTIVOS CORRIENTES			PASIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes (Nota 3)	102,995	180,490	Sobregiros y préstamos bancarios (Nota 10)	0	51,690
Inversiones (Nota 4)	0	110,000			
Cientes y cuentas por pagar:	1,700	262,364	Proveedores y cuentas por pagar:	215,640	612,245
Cuentas por cobrar comerciales (Nota 5)	1,700	262,364	Cuentas por pagar comerciales (Nota 11)	133,325	307,179
			Otras cuentas por pagar (Nota 12)	82,315	305,066
Otras cuentas por cobrar:	160,912	476,175			
Otras cuentas por cobrar (Nota 6)	2,129	42,132	Obligaciones laborales (Nota 13)	1,927	2,135
Activos por impuestos corrientes (Nota 7)	158,783	324,043			
			Total pasivo corriente	217,567	666,070
Total activo corriente	265,607	919,029			
			PASIVOS NO CORRIENTES		
Activo fijo (Nota 8)	291,742	356,321	Otros pasivos a largo plazo (Nota 15)	144,583	438,557
			Beneficios a largo plazo (Nota 16)	4,117	5,967
Otros activos (Nota 9)	88,581	111,330			
			Total pasivo no corriente	148,700	444,524
Total activo no corriente	380,323	467,651			
			TOTAL PASIVOS	366,267	1,110,594
TOTAL ACTIVOS	645,930	1,386,680	PATRIMONIO		
			Capital social (Nota 17)	12,500	12,500
			Reserva legal (Nota 18)	3,051	3,051
			Resultados acumulados	260,535	121,559
			Resultado del ejercicio	3,577	138,976
			TOTAL PATRIMONIO	279,663	276,086
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	645,930	1,386,680

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 23)


Francisco Javier Ramirez Mingramm
 Representante Legal
 DUEROING S.A.

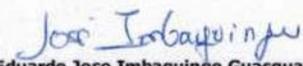

Eduardo Jose Imbaquingo Guasgua
 Contador General
 DUEROING S.A.

DUEROING S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	2016	2015
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas netas	1,487,004	3,106,238
Menos: Costos de operación	-1,422,678	-2,893,196
Utilidad en operación	64,326	213,042
Menos: GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de administración y ventas	-68,723	-53,563
Menos: GASTOS NO OPERACIONALES		
Gastos financieros	-42,766	-43,735
Más: Otros ingresos no operacionales	50,740	23,232
Resultado del ejercicio	3,577	138,976

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 23)


Francisco Javier Ramirez Mingramm
 Representante Legal
 DUEROING S.A.


Eduardo Jose Imbaquingo Guasgua
 Contador General
 DUEROING S.A.

DUEROING S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
 (expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2014	12,500	3,051	0	121,559	137,110
Transferenci a resultados acumulados			121,559	-121,559	0
Resultado del Ejercicio				-17,416	-17,416
Saldo al 31 de diciembre del 2015	12,500	3,051	121,559	138,976	276,086
Transferenci a resultados acumulados			138,976	-138,976	0
Otros resultados integral				3,577	0
Utilidad del ejercicio					3,577
Saldo al 31 de diciembre del 2016	12,500	3,051	260,535	3,577	279,663

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 23)


Francisco Javier Ramirez Mingramm
 Representante Legal
 DUEROING S.A.

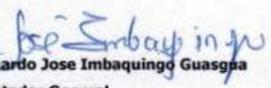

Eduardo Jose Imbaquingo Guasqua
 Contador General
 DUEROING S.A.

DUEROING S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
 (expresado en dólares estadounidenses)

	2,016	2,015
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Efectivo recibido de clientes	1,747,667	2,859,140
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-1,853,903	-2,700,792
Intereses pagados	-42,766	0
Efectivo neto utilizado / provisto en actividades de operación	-149,002	158,348
 FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Movimiento neto de activo fijo	13,198	-55,879
Efectivo provisto / utilizado en actividades de inversión	13,198	-55,879
 FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Préstamos bancarios	-51,690	-4,964
Inversiones	110,000	-10,689
Efectivo provisto/ utilizado por actividades de financiamiento	58,310	-4,964
Disminucion /Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	-77,494	97,505
Efectivo al comienzo del año	180,490	82,985
 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	102,995	180,490

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 23)


Francisco Javier Ramirez Mingramm
 Representante Legal
 DUEROING S.A.

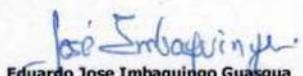

Eduardo Jose Imbaquingo Guasga
 Contador General
 DUEROING S.A.

DUEROING S.A.
CONCILIACIÓN ENTRE LOS RESULTADOS Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO
NETOS UTILIZADOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(expresado en dólares estadounidenses)

	2,016	2,015
Resultado del Ejercicio	3,577	138,976
Partidas de conciliación entre la pérdida y el flujo de efectivo neto utilizado por actividades de operación:		
Gastos de depreciación y amortizaciones	51,381	64,646
Jubilación patronal	-1,850	0
	<hr/>	<hr/>
Total	49,531	64,646
Cambios netos en activos y pasivos		
Disminución /aumento en cuentas por cobrar clientes	260,664	-254,046
Disminución crédito tributario e impuestos anticipados	40,002	289,472
Disminución en otras cuentas por cobrar	165,260	-25
Disminución en activos largo plazo	22,749	0
Disminución en proveedores	-173,853	-17,095
Disminución en otras cuentas por pagar	-222,959	32,867
Disminución en otros pasivos largo plazo	-293,973	-96,447
	<hr/>	<hr/>
Total	-202,110	-45,274
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto provisto / utilizado por actividades de operación	<u>-149,002</u>	<u>158,348</u>

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros (1 al 23)


Francisco Javier Ramirez Mingramm
Representante Legal
DUEROING S.A.


Eduardo Jose Imbaquingo Guasgua
Contador General
DUEROING S.A.

DUEROING S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

DUEROING S.A. se constituyó mediante escritura pública el 31 de agosto del 2011 y mediante resolución SC.IJ.DJC.Q.11.003835 se resuelve aprobar la constitución de la Compañía DUEROING S.A. de conformidad al expediente 7377369 emitido por la Superintendencia de Compañías el 17 de enero 2011, la compañía suscribe un capital de USD 800,00. Dólares.

Con fecha 29 de agosto del 2016 en el registro oficial 878, el Registro Mercantil bajo el numero 2969 tomo 142 certifica y archiva la escritura pública de constitución de la Compañía DUEROING S.A.

1.1 Objeto social

La compañía tiene como objeto social lo siguiente:

a._ Prestación de servicios de ingeniería, asesoría, capacitación, estudios, diseño construcción, mantenimiento, reparación y supervisión de todo tipo de obras civiles, mecánicas, eléctricas e industriales, como es el caso de presas, proyectos hidroeléctricos, proyectos de irrigación y drenaje agrícola, sistemas de abastecimiento de agua potable, infraestructura para el transporte, desarrollo turístico, obras marítimas y fluviales, obras subterráneas estudio y proyectos arquitectónicos.

b._ Realización de estudios geológicos, geofísicos, ambientales, topográficos y de planimetría.

c._ Fabricación, manufactura, ensamblaje, compra, venta, importación, exportación y distribución en general de toda clase de equipos para la construcción.

d._ Establecer, operar, negociar en cualquier forma con fabricas, plantas, laboratorios, almacenes y demás establecimientos convenientes para la realización del objeto de la sociedad.

Domicilio principal

La compañía se encuentra domiciliada en la provincia de Pichincha, cantón Quito, Parroquia Benalcazar, ubicado entre las calles, Checoslovaquia E10-195 y Av. Eloy Alfaro, Edificio Cuarzo, piso 6 oficina 62-63.

1.2 Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS

Es en el año 2001 cuando se establece la entidad encargada de desarrollar un conjunto de normas contables de carácter global que sean de alta calidad, confiables y de aplicación obligatoria para todos los usuarios con el objetivo principal de determinar información financiera a ser presentada en los estados financieros con alta calidad, comprensibles y que sean útiles para tomar las mejores decisiones económicas.

Esta entidad es el IASB Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, cuyo objetivo es crear y publicar NIIF a fin de cumplir con su objetivo principal.

La compañía aplica en la elaboración de los estados financieros aplica Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS PYMES.

Resumen de los Principios y Prácticas Contables Aplicados

1.3 Políticas contables significantes

Bases de preparación:

1.4 Declaración de cumplimiento

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de las Normas internacionales de información financiera para PYMES, y se ha aplicado la Sección 35 transición a la NIIF para las PYMES en el período de transición.

1.5 Bases de medición

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de la base del costo histórico.

1.6 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. Para fines de presentación no se utilizan centavos.

1.7 Uso de juicios y estimaciones

La preparación de estados financieros requiere que la administración de la entidad realice juicios, estimaciones y supuestos que pueden afectar a la aplicación de políticas contables y montos en activos, pasivos, ingresos y gastos. La entidad revisa la afectación de estos juicios y estimaciones en forma permanente.

1.8 Efectivo y equivalentes.-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes.

1.9 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Se reconocen las partidas por cobrar, préstamos y depósitos como activos financieros no derivados que se reconocen a la fecha de transacción. Son instrumentos financieros básicos el efectivo, depósitos a la vista, obligaciones negociables y facturas comerciales mantenidas, cuentas y préstamos por cobrar y por pagar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, sin excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

1.10 Activos fijos.-

a) Medición inicial.-

Las partidas de activos fijos han sido medidas a su costo de adquisición en el momento de su reconocimiento inicial. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en funcionamiento.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo.-

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se presentan al costo menos su depreciación acumulada y cualquier valor originado en pérdidas por deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos de los activos se registran a resultados en el período en que se producen.

c) Depreciación.-

Los activos fijos se deprecian en función de las vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta

1.11 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se consideran como pasivos financieros, y constituyen en obligaciones presentes de la entidad, surgida de sucesos pasados, al vencimiento de la cual y para cancelarla espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

1.12 Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden: utilidades de la compañía, aportaciones a la Seguridad Social, planes de jubilación patronal y desahucio, beneficios por terminación de la relación laboral, remuneraciones adicionales creadas por leyes del estado. Estos beneficios son de corto y de largo plazo.

1.13 Impuesto a las ganancias

El término impuesto a las ganancias comprende aquel impuesto basado en las ganancias fiscales.

La contabilidad del impuesto a las ganancias requiere que una entidad reconozca las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan

reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido.

La compañía determina en forma razonable los impuestos corrientes del período.

Impuestos corrientes

El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores.

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes

a) Activos por impuestos corrientes:

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta

- 1) Retenciones en la fuente que constituyen valores de anticipo a la renta retenidos por efecto de la generación de ingresos ordinarios.
- 2) Anticipo mínimo del impuesto a la renta, valor establecido en base a un cálculo matemático establecido por la autoridad fiscal y que se debe calcular y/o pagar en forma obligatoria por los contribuyentes sujetos del impuesto a la renta.

b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

1) 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.

Para el año 2016 el impuesto a la renta causado fue calculado con base en la tarifa vigente en la Ley de Régimen Tributario Interno, es decir del 22%; estas tarifas se pueden reducir en 10 puntos porcentuales para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año. También 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) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia, considerando y utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal.

1.14 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-

Los ingresos ordinarios de una entidad se originan en transacciones y sucesos como son la prestación de servicios. Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

La entidad ha reconocido en forma razonable los ingresos originadas en actividades ordinarias.

1.15 Costos y gastos

Constituyen los costos y gastos las erogaciones que se relacionan e incurren de modo directo con la venta de bienes o prestación de servicios. La entidad ha registrado de modo razonable valores incurridas y originadas en actividades propias de su gestión, y que se reflejan adecuadamente en los estados financieros. No existen compensaciones de costos y gastos, con ingresos de la entidad. Se refleja el principio de esencia sobre la forma, es decir se contabilizan en función de la naturaleza de la transacción.

1.16 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos un porcentaje que va desde el 5% al 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 25% y/o 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

1.17 Resultados acumulados

Al cierre del período los resultados acumulados se conforman de:

- a) Resultados acumulados a libre disposición y que se originan de años anteriores por los resultados obtenidos.

1.18 Activos financieros.-

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

El proceso de adopción de NIIFS PYMES en la compañía ha identificado en los estados financieros activos financieros que son los siguientes:

1. Efectivo y equivalentes
2. Deudores comerciales
3. Otras cuentas por cobrar

1.19 Pasivos financieros.-

Los principales pasivos financieros y de patrimonio identificados son los siguientes son:

1. Obligaciones financieras
2. Cuentas por pagar comerciales
3. Otras cuentas por pagar

2. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES IMPORTANTES

Es necesario que se determine estimaciones, juicios contables basados en la historia de la entidad, a fin de valorar activos y pasivos en forma razonable. Esto queda plasmado en la determinación de políticas contables adecuadas.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

a) Vida útil de activos fijos:

La Compañía revisa anualmente la vida útil de los activos fijos al final de cada período que se informa.

b) Deterioro:

El deterioro de los activos de la Compañía se evalúa anualmente con base en las políticas y lineamientos establecidos para el análisis de la entidad.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Cajas	700	900
Banco Pichincha	38,053	147,903
Banco Proamerica	23,441	27,943
Banco Pichincha Plan Ahorro Bienes Productiv	40,376	3,744
SRI NC Desmaterializada	425	0
Total general	102,995	180,490

4. INVERSIONES POR COBRAR

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Inversiones a largo plazo	0	110,000
Total general	0	110,000

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Cientes (a)	1,700	262,364
Total general	<u>1,700</u>	<u>262,364</u>

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Anticipos y prestamos empleados	350	12,370
Anticipo a proveedores	1,779	11,625
Anticipo ingenieros	0	3,500
Otras cuentas por cobrar	0	14,637
Total general	<u>2,129</u>	<u>42,132</u>

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Iva Credito Tributario mes	42,474	69,353
Retenciones del IVA	0	43,383
Retenciones en la fuente	29,740	62,707
Retenciones del IVA acumulado	31,751	148,600
Credito tributario Iva compras acumulado	54,818	0
Total general	158,783	324,043

8. ACTIVOS FIJOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Saldo al 2015-12-31	Adiciones	Bajas	Ventas	Ajuste	Saldo 2016-12-31
Edificios	200,000					200,000
Muebles y Enseres	2,572					2,572
Vehiculos	185,612			-26,920		158,692
Equipos de Oficina	37,050					37,050
Equipos de Computación	29,328	2,018				31,346
Subtotal costo	454,562	2,018	0	-26,920	0	429,660
Depreciaciones						
Edificios	6,000	4,000				10,000
Muebles y Enseres	176	257				433
Vehiculos	74,489	36,100		-11,704		98,885
Equipos de Oficina	3,022	3,705				6,727
Equipos de Computación	14,554	7,319				21,873
subtotal depreciaciones	98,241	51,381	0	-11,704	0	137,918
Total activo fijo neto	356,321	-49,363	0	-15,216	0	291,742

9. OTROS ACTIVOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Arriendos en garantía	8,983	15,825
Impuesto Diferido	79,598	95,505
Total general	<u>88,581</u>	<u>111,330</u>

10. SOBREGIROS Y PRESTAMOS BANCARIOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Préstamos bancarios	0	51,690
Total general	0	51,690

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Proveedores	133,325	307,179
Total general	133,325	307,179

El detalle de proveedores es el siguiente:

Detalle Proveedores	Al 31 de diciembre 2016
TECHNOPROJECT S.A. DE C.V.	127,000
BUSINESS PLUS DEL ECUADOR B	2,733
CRUZ GALINDEZ IMAR	1,993
FIDEICOMISO HOTEL CIUDAD DI	368
INMOBILIARIA ROGRA S.A.	343
RED CRAB S.A.	281
FINAMERICA S.A.	269
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	338
Total general	133,325

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Participación Trabajadores	7,154	34,606
Aportes al IESS	1,755	3,142
Fondos de Reserva	299	253
Prestamos Iess	150	0
Tarjetas de crédito	2,524	3,206
Anticipo clientes	0	5,000
IVA ventas	0	61,976
Retenciones IVA	41,478	68,378
Retenciones en la fuente	7,900	15,126
Impuesto a la renta	21,055	113,379
Total general	82,315	305,066

13. OBLIGACIONES LABORALES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Décimo Tercer Sueldo	Décimo Cuarto Sueldo	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2015	955	1,180	2,135
Aplicaciones	-278	0	-278
Provisiones	0	70	70
Saldo al 31 de diciembre del 2016	677	1,250	1,927

14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

a) Situación tributaria

La Compañía manifiesta que ha procedido a cumplir en forma adecuada con sus obligaciones de carácter tributario, establecidas en las leyes tributarias emitidas por el estado. Es importante señalar la potestad que tiene la administración tributaria para efectuar las revisiones fiscales que considere necesarias y que ratificarían el cumplimiento adecuado por parte de la compañía.

b) Pasivos por impuestos corrientes

Los saldos de pasivos por impuestos corrientes son:

Descripción	<u>Al 31 diciembre</u> <u>2016</u>
Impuesto a la Renta Retencion en la Fuente	7,900
Retenciones Fuente IVA	41,477
Impuesto Renta Compañía	21,055
Total general	<u>70,432</u>

c) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

A continuación los cálculos del impuesto a la renta corriente correspondientes a los periodos fiscales 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultado del ejercicio	47,693	230,708
Menos: Participación utilidades trabajadores 15%	-7,154	-34,606
Más: Gastos no deducibles	31,761	53,563
Menos: Impuestos diferidos	-271,370	0
Base imponible impuesto a la renta	-199,070	249,665
Impuesto a la Renta	0	54,926
% impuesto	22%	22%
Anticipo de impuesto a la renta año 2015 es mayor que el impuesto causado	21,055	
Menos: Anticipo pagado	0	
Retenciones en la Fuente del año	-29,740	-62,707
Crédito Tributario	0	66,961
Saldo a favor	-8,685	50,672

15. OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	<u>Al 31 diciembre</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas por pagar LP	25,236	273,843
Provision Ingenieros	119,347	164,714
Total general	<u>144,583</u>	<u>438,557</u>

16. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	<u>Al 31 diciembre</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Reserva Bonificación Desahucio	1,420	1,571
Provisión Jubilación Patronal	2,697	4,396
Total general	<u>4,117</u>	<u>5,967</u>

17. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía asciende a USD 12.500 al 31 de diciembre del 2016 Y 2015.

18. RESERVAS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Reserva legal	3,051	3,051
Total general	<u>3,051</u>	<u>3,051</u>

La reserva legal de **DUEROING S.A.**, al 31 de diciembre del 2016, se mantiene al del año 2015 por un valor de USD 3.051

19. INGRESOS - COMPOSICIÓN

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Ingresos Operacionales		
Ventas tarifa 12%	1,487,004	3,106,238
Subtotal	<u>1,487,004</u>	<u>3,106,238</u>
Ingresos no operacionales		
Otros ingresos no operacionales	50,740	23,232
Subtotal	<u>50,740</u>	<u>23,232</u>
Total general	<u>1,537,744</u>	<u>3,129,470</u>

20. COSTOS Y GASTOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Costos		
Costo operativos	1,422,678	2,893,196
Total general	<u>1,422,678</u>	<u>2,893,196</u>

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Gastos de administracion	68,723	43,735
Gastos de administracion	<u>68,723</u>	<u>43,735</u>
Gastos financieros	42,766	43,735
Gastos no operacionales	<u>42,766</u>	<u>43,735</u>
Total general	<u>111,489</u>	<u>87,470</u>

21. TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (la entidad que informa). Esta persona o entidad debe tener una influencia significativa en la toma de decisiones de la compañía, participara en su dirección o administración.

Una transacción entre partes relacionadas es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio.

22. EVENTOS SUBSECUENTES

Los eventos subsecuentes son los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

A la fecha de emisión del informe de auditoría del 31 de marzo del 2017 y los estados financieros al 31 de diciembre del 2016, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.