

DUEROING S.A.

INFORME DE AUDITORÍA

Por los Estados Financieros

Terminados al 31 de diciembre del 2017

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 2017, 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 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información 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 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-ONCDN-2016-011 y publicado en el registro oficial 879 de fecha 11 de noviembre del 2016.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

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

Quito, Ecuador
18 de abril del 2018

Audit System

AUDIT SYSTEM AUDITORES
Registro Nacional de Auditores Externos
SC RNAE 904

Dr. Hugo Bonilla S.
Socio de Auditoría

QUERO ING S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS			PASIVOS		
	2017	2016		2017	2016
ACTIVOS CORRIENTES			PASIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes (Nota 3)	280.036	102.905	Proveedores y cuentas por pagar:	203.687	219.640
			Cuentas por pagar comerciales (Nota 9)	80.591	133.325
			Otras cuentas por pagar (Nota 10)	123.096	86.315
Clientes y cuentas por pagar:	218.811	1.700	Obligaciones laborales (Nota 11)	0	1.507
Cuentas por cobrar comerciales (Nota 4)	260.496	1.700			
Provisión cuentas incobrables	-2.615	0	Total pasivo corriente	203.687	217.667
Otras cuentas por cobrar:	82.061	180.912			
Otras cuentas por cobrar (Nota 5)	4.700	2.129	PASIVOS NO CORRIENTES		
Activos por impuestos corrientes (Nota 6)	77.350	158.783	Otros pasivos a largo plazo (Nota 12)	375.820	146.983
			Subsidio patronal y desahucio (Nota 14)	1.420	4.107
Total activo corriente	820.978	245.697	Total pasivo no corriente	377.240	148.700
			TOTAL PASIVOS	580.927	366.367
			PATRIMONIO		
Activo fijo (Nota 7)	334.350	290.742	Capital social (Nota 15)	12.500	12.500
			Reserva legal (Nota 16)	6.250	3.052
Otros activos (Nota 8)	175.827	80.581	Resultados acumulados	250.913	260.535
Total activo no corriente	510.177	371.323	Resultado del ejercicio	30.865	3.577
			TOTAL PATRIMONIO	300.528	279.663
TOTAL ACTIVOS	881.355	645.930	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	881.355	645.930

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 21)


 Daniela Argudo
 Representante Legal
 QUERO ING S.A.

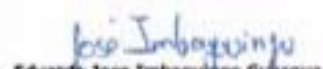

 Eduardo José Imbaguinga
 Contador General
 QUERO ING S.A.

DUEROING S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2017	2016
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas netas	658.533	1.487.004
Menos: Costos de operación	<u>-632.613</u>	<u>-1.422.678</u>
Utilidad en operación	25.920	64.326
Menos: GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de administración y ventas	-28.699	-68.723
Menos: GASTOS NO OPERACIONALES		
Gastos financieros	-8.869	-42.766
Más: Otros ingresos no operacionales	42.513	50.740
Resultado del ejercicio	<u>30.865</u>	<u>3.577</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 21)

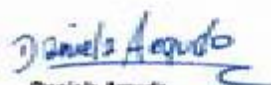

Daniela Argudo
Representante Legal
DUEROING S.A.


Eduardo Jose Imbaquingo Guasque
Contador General
DUEROING S.A.

DUEROING S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2015	12.500	3.861	121.559	138.976	276.886
Transferencia a resultados acumulados			138.976	-138.976	0
Otros resultados integral					0
Utilidad del ejercicio				3.577	3.577
Saldo al 31 de diciembre del 2016	12.500	3.861	260.535	3.577	279.863
Transferencia resultados acumulados		3.199	378	-3.577	0
Pago Dividendos			-10.000		-10.000
Resultado del ejercicio				30.865	30.865
Saldo al 31 de diciembre del 2017	12.500	6.250	250.913	30.865	300.528

(Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 21))

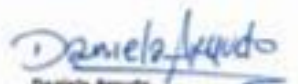

Daniela Argudo
Representante Legal
DUEROING S.A.


Eduardo Jose Imbarquiego
Contador General
DUEROING S.A.

DUEROING S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(expresado en dólares estadounidenses)

	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes	398.738	1.747.667
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-328.800	-1.853.903
Intereses pagados	-8.868	-42.766
Efectivo neto provisto / utilizado en actividades de operación	61.070	-149.002
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Movimiento neto de activo fijo	25.971	13.198
Efectivo provisto en actividades de inversión	25.971	13.198
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Otras actividades de financiamiento		-51.690
Inversiones		110.000
Pago dividendos	-10.000	0
Efectivo utilizado / provisto por actividades de financiamiento	-10.000	58.310
Aumento / disminución neto de efectivo y equivalentes de efectivo	77.041	-77.494
Efectivo al comienzo del año	102.995	180.490
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	180.036	102.995

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 21)

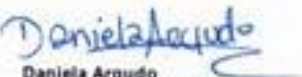

Daniela Argudo
Representante Legal
DUEROING S.A.


Eduardo José Imbagino Guilegas
Contador General
DUEROING S.A.

DUEROING S.A.
CONCILIACION ENTRE LOS RESULTADOS Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO
NETO PROVISTOS / UTILIZADOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(expresado en dólares estadounidenses)

	2.017	2.016
Resultado del Ejercicio	30.865	3.577
Perdidas de conciliación entre la pérdida y el flujo de efectivo neto provisto / utilizado por actividades de operación:		
Gastos de depreciación y amortizaciones	41.221	51.381
Provisiones incobrables	2.615	-1.850
Reversión jubilación patronal	-2.697	
Impuesto a renta y participación trabajadores	49.526	
Reversión impuestos diferidos	-47.247	
Total	43.418	49.531
Cambios netos en activos y pasivos		
Disminución / aumento en cuentas por cobrar clientes	-259.796	260.664
Aumento / disminución crédito tributario e impuestos anticipados	-2.581	40.002
Disminución en otras cuentas por cobrar	81.432	165.260
Disminución en activos largo plazo	0	22.749
Disminución en proveedores	-51.733	-173.853
Disminución en otras cuentas por pagar	-11.772	-222.959
Aumento / Disminución en otros pasivos largo plazo	231.237	-293.973
Total	-13.213	-202.110
Efectivo neto provisto / utilizado por actividades de operación	61.070	-149.002

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros (1 al 21)


Daniela Argudo
Representante Legal
DUEROING S.A.


Eduardo Jose Imbaquingo Guasuga
Contador General
DUEROING S.A.

DUEROING S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

DUEROING S. A. se constituyó mediante escritura pública el 31 de agosto del 2011 y mediante resolución SC.II. 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 número 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 Benalcázar, ubicado entre las calles, Checoslovaquia E10-195 y Av. Eloy Alfaro, Edificio Cuarzo, piso 6 oficina 62-63.

Entorno Económico

Balanza Comercial

La Balanza Comercial registró un superávit de USD 89.2 millones al cierre del año 2017 resultado de una recuperación en valor FOB de las exportaciones petroleras y de un crecimiento de las exportaciones no petroleras.

Balanza Comercial Petrolera

La Balanza Comercial Petrolera, durante el año 2017, mostró un saldo favorable de USD 3,713.9 millones; superávit mayor en USD 744.8 millones si se compara con el resultado comercial obtenido en el año 2016 (USD 2,969.1 millones), como consecuencia del aumento en el valor unitario promedio del barril exportado de crudo.

Balanza Comercial no Petrolera

La Balanza Comercial no Petrolera aumentó su déficit (110.5%) frente al valor registrado en el año 2016, al pasar de USD - 1,722.0 millones a USD - 3,624.7 millones.

Exportaciones

En el año 2017, las exportaciones totales alcanzaron USD 19,122.5 millones. En términos relativos fueron mayores en 13.8% (USD 2,324.8 millones) con relación al año 2016 (USD 16,797.7 millones).

Exportaciones Petroleras

Las exportaciones petroleras, en volumen, durante los doce meses del año 2017 disminuyeron en -1.3% frente a lo registrado entre enero - diciembre de 2016, al pasar de 31,942 miles de toneladas métricas a 31,533 miles de toneladas métricas.

En valor FOB, las ventas externas petroleras experimentaron un aumento de 26.6% (USD 1,454.4 millones), pasando de USD 5,459.2 millones a USD 6,913.6 millones. La variación del valor unitario promedio del barril exportado de petróleo y sus derivados, en periodos enero - diciembre 2016 y 2017 fue de 30.9% al pasar de USD 34.4 a USD 45.0

Las Exportaciones no Petroleras

Las exportaciones no petroleras registradas en el periodo enero - diciembre de 2017 fueron de USD 12,208.9 millones, monto superior en 7.7% (USD 870.4 millones) respecto a similar periodo del año de 2016, que fue de USD 11,338.5 millones. Este grupo de productos registró un aumento en volumen (toneladas métricas) de 3.6%, entre los dos periodos (de 9,863 a 10,217 miles de TM).

Participación porcentual de los principales productos de exportación No Petroleros

Las participaciones porcentuales de los productos tradicionales y no tradicionales en las exportaciones no petroleras, registradas en el periodo enero - diciembre de 2017, fueron de 58.3% y 41.7%, respectivamente.

Importaciones

En el periodo enero - diciembre de 2017, las importaciones totales en valor FOB alcanzaron USD 19,033.2 millones, nivel superior en USD 3,482.6 millones en relación con las compras externas realizadas en enero - diciembre de 2016 (USD 15,550.6 millones), lo cual representó un aumento de 22.4%.

De acuerdo a la Clasificación Económica de los Productos por Uso o Destino Económico (CUODE), en el cuadro se aprecia que al comparar los periodos enero - diciembre de 2016 y de 2017, las importaciones en valor FOB, fueron mayores en los grupos de: bienes de consumo (30.8%), combustibles y lubricantes (27.8%), bienes de capital (18.8%); y, materias primas (18%); mientras que los productos diversos disminuyeron en (-13.3%).

Fuente: Banco Central del Ecuador

Tasa de Desempleo

El desempleo tuvo una baja significativa al pasar de 5,2% en diciembre de 2016 a 4,6% en diciembre de 2017.

Inflación

Ecuador registró una inflación anual de -0,20% en el 2017, frente al 1,12% del 2016, según el último reporte del Índice de Precios al Consumidor (IPC), publicado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos (INEC).

En diciembre del 2017, el país registró una inflación mensual de 0,18% en comparación al 0,16% del doceavo mes del año previo.

En el 2017, el mes con mayor inflación fue abril con 0,43% seguido de febrero con 0,20%. Mientras los meses que menos inflación registraron fueron junio con el -0,58% y noviembre con -0,27%.

Canasta Básica Familiar

La Canasta Básica Familiar en diciembre del 2017 alcanzó un valor de \$708,98, teniendo una restricción de \$8,98 que representa el 1,27% de la CBF, debido a que el ingreso mínimo mensual del hogar es de \$700.

Canasta Familiar Vital

La Canasta Familiar Vital en diciembre del 2017 alcanzó un valor de \$498,89 teniendo un superávit de \$ 201,11 que representa el 40,31% de las CFV, debido a que el ingreso mínimo mensual del hogar es de \$700.
Fuente: Instituto Nacional de Estadística y Censos

Salario Básico Unificado

El salario básico unificado del año 2017 fue de \$ 375, monto que representa un incremento de \$ 9 con respecto al anterior año que fue de \$ 366.
Fuente: Ministerio del Trabajo.

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 las 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 periodo.

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 2017 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 originados 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 incurridos y originados 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 periodo 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	
	2017	2016
Cajas	200	700
Banco Pichincha	2.486	38.053
Banco Proamerica	431	23.441
Banco Pichincha Plan Ahorro Bienes Productivos	30.709	40.376
SRI NC Desmaterializada	146.210	425
Total general	180.036	102.995

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Cientes (a)	261.496	1.700
Total general	261.496	1.700

Los movimientos de la provisión para cuentas incobrables se detallan a continuación:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Provisiones	-2.615	0
Total general	-2.615	0

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Anticipos y préstamos empleados	1.000	350
Anticipo a proveedores	318	1.779
Anticipo Ingenieros	3.392	0
Total general	4.710	2.129

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Iva Crédito Tributario mes	819	42,474
Retenciones del IVA	0	0
Retenciones en la fuente	21,855	29,740
Retenciones del IVA acumulado	17,679	31,751
Crédito tributario Iva compras acumulado	36,998	54,818
Total general	77,351	158,783

7. ACTIVOS FIJOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Saldo al 31/ 12/ 16	Adiciones	Bajas	Ventas	Saldo 31/ 12/ 17
Muebles y enseres	2,572				2,572
Equipo de oficina	37,050				37,050
Equipo de computación	31,345		-7,169		24,176
Edificios	200,000				200,000
Vehículos	158,692		-48,206	-67,527	42,959
Subtotal costo	429,659	0	-55,375	-67,527	306,757
Depreciaciones					
Muebles y enseres	433	257			690
Equipo de oficina	6,727	3,705			10,432
Equipo de computación	21,873	6,659	-7,169		21,363
Edificios	10,000	4,000			14,000
Vehículos	98,884	26,600	-48,205	-41,557	35,722
subtotal de depreciaciones	137,917	41,221	-55,375	-41,557	82,207
Total activo fijo neto	291,742	-41,221	0	-25,970	224,550

8. OTROS ACTIVOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Arriendos en garantía	8.982	8.983
Impuesto Diferido	126.845	79.598
Total general	<u>135.827</u>	<u>88.581</u>

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Proveedores	81.591	133.325
Total general	<u>81.591</u>	<u>133.325</u>

El detalle de proveedores es el siguiente:

Detalle Proveedores	Al 31 de diciembre
	2017
Technoproject s.a.	80.606
Francisco Ramirez	900
Caicedo Tania Margarita	50
Dirección general de registro civil	30
Banco del Pacifico	3
Carmen Lucia Pizarro	2
Total general	<u>81.591</u>

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Participación Trabajadores	4.972	7.154
Aportes al IESS	639	1.755
Fondos de Reserva	0	299
Préstamos IESS	0	150
Tarjetas de crédito	549	2.524
Accionistas	66.321	0
IVA ventas	3.964	0
Retenciones IVA	603	41.478
Retenciones en la fuente	393	7.900
Impuesto a la renta	44.555	21.055
Total general	121.996	82.315

11. 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
Aplicaciones	-677	-1.250	-1.927
Provisiones	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre del 2017	0	0	0

12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS

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 y diferidos

Los saldos de pasivos por impuestos corrientes son:

Descripción	Al 31 diciembre 2017
Retenciones en la fuente	392
Retenciones en la fuente de IVA	603
IVA por pagar	3.964
Impuesto a la renta	44.555
Total general	49.514

Resumen de impuesto del periodo 2017

impuesto corriente	44.555
impuesto diferido	-47.247
Impuesto neto del periodo	-2.692

c) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

A continuación los cálculos del impuesto a la renta corriente correspondientes a los periodos fiscales 2017 y 2016:

		2017	2016
	Resultado del ejercicio	33.143	47.693
Menos:	Participación utilidades trabajadores 15%	-4.972	-7.154
Más:	Gastos no deducibles	28.777	31.761
Menos:	Impuestos diferidos	145.574	-271.370
	Base imponible impuesto a la renta	202.521	-199.070
	Impuesto a la Renta	44.555	0
	% impuesto	22%	22%
	Anticipo de impuesto a la renta año 2016 es menor que el impuesto causado	-11.799	21.055
Menos:	Anticipo pagado	11.799	0
	Retenciones en la Fuente del año	-13.171	-29.740
	Crédito Tributario	-8.685	0
	Saldo	22.699	-8.685

13. OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Cuentas por pagar Largo plazo	0	25.236
Provisión Ingenieros	32.213	119.347
Otras provisiones (costo)	343.607	
Total general	375.820	144.583

14. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Reserva Bonificación Desahucio	1.420	1.420
Provisión Jubilación Patronal	0	2.697
Total general	1.420	4.117

15. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía asciende a USD 12.500 al 31 de diciembre del 2017 Y 2016.

16. RESERVAS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Reserva legal	6.250	3.051
Total general	6.250	3.051

La reserva legal de **DUEROING S.A.**, al 31 de diciembre del 2017, aumento al del año 2016 por un valor de USD 3.200

17. INGRESOS - COMPOSICIÓN

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Ingresos Operacionales		
Ventas tarifa 12%	658.533	1.487.004
Subtotal	<u>658.533</u>	<u>1.487.004</u>
Ingresos no operacionales		
Otros ingresos no operacionales	42.513	50.740
Subtotal	<u>42.513</u>	<u>50.740</u>
Total general	<u>701.046</u>	<u>1.537.744</u>

18. COSTOS Y GASTOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Costos		
Costo operativos	632.613	1.422.678
Total general	<u>632.613</u>	<u>1.422.678</u>

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Gastos de administración	28.699	68.723
Gastos de administración	<u>28.699</u>	<u>68.723</u>
Gastos financieros	8.869	42.766
Gastos no operacionales	<u>8.869</u>	<u>42.766</u>
Total general	<u>37.568</u>	<u>111.489</u>

19. 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.

20. 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 18 de abril del 2018 y los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, 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.

21. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2017 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.