

PRELAUDIT-COMPLIANCE CIA. LTDA.

Auditor Externo Independiente
Registro Nacional SCVS-RNAE-991

Quito, Av. 12 de Octubre N24-739 y Colón
Edificio Torres Boreal. Torre A. Oficina 207
Teléfono: 02 3945318
Celular: 0995563714

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

EJERCICIO FISCAL DEL AÑO 2016

COMPañÍA:

LOGROÑOCORP S.A.

Cuenca, Julio del 2017

INFORME DE AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

LOGROÑOCORP S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

EL DICTAMEN

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la compañía **LOGROÑOCORP S.A.**, (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo por el año 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 materiales, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

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 detalladamente en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de ética del Consejo de Normas Internacionales de Contadores (IFAC) y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Otras cuestiones

Se evidencian operaciones entre relacionadas que deben ser regularizadas.

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

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno de la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la continuidad y uso del principio contable de negocio en marcha excepto si la administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo.

Los responsables del gobierno de la entidad sin responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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 incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opción. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. 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 económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

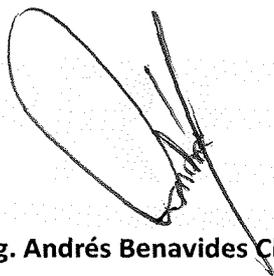
- a) Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder dichos riesgos y obtenemos evidencia suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionales, erróneas, o elusión del control interno.
- b) Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad de control interno de la Compañía.
- c) Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información relevada por la Administración.
- d) Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.

- e) Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran una presentación razonable.

Nos comunicamos con los responsables del Gobierno de la Compañía en relación con, entre otras cosas cuestiones, el alce y el momento de realización de la auditoria planificados y los hallazgos significativos de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoria.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

De acuerdo con la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 emitida por la Administración Tributaria con fecha 24 de Diciembre del 2015 y publicada en el Registro Oficial No. 660 de fecha 31 de Diciembre del mismo año, el Informe sobre Cumplimiento de Obligaciones Tributarias, al 31 de diciembre del 2016, será presentado por separado hasta Julio 31 del 2017, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparara el contribuyente; consecuentemente, la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias que revela la comparación entre reportes en formularios al SRI y los saldos contables, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria y la preparación del informe de Cumplimiento Tributario



Ing. Andrés Benavides Chiriboga.,

REPRESENTANTE LEGAL

PRELAUDIT-COMPLIANCE CIA. LTDA.

Auditor Externo Registro Nacional SCVS-RNAE-991

LOGROÑOCORP S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares)

ACTIVO	890,120
---------------	----------------

DISPONIBLE		37,733
Caja-Bancos	<u>37,733</u>	
EXIGIBLE		663,821
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	11,400	
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados Locales	593,081	
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	46,792	
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	12,548	
Provisión Cuentas Incobrables	<u>0</u>	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		188,566
Equipos de Computación y Software	1,500	
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	219,240	
Depreciación Acumulada de P.P. y E.	-32,174	
Activos Biológicos Plantas Vivas y Frutos en crecimiento Valor Razonable	<u>0</u>	

PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS	890,120
--	----------------

EXIGIBLE A CORTO PLAZO		794,793
Proveedores Locales no Relacionados Locales	706,624	
Obligaciones con Instituciones Financieras locales	25,920	
IR a Pagar del Ejercicio	6,772	
Otras Obligaciones por Pagar No Relacionadas Locales	48,350	
Participación de Trabajadores del Ejercicio	4,857	
Obligaciones con el IESS	<u>2,269</u>	
PATRIMONIO NETO		800
Capital Social	800	
RESULTADOS		94,527
Utilidad de Ejercicios Anteriores	73,774	
Utilidad del Ejercicio	<u>20,753</u>	



Ing. Wilian Ledesma Cabrera
 Gerente General



CPA. Blanca Morquecho Saldaña
 Contadora

(Las notas adjuntas forman parte integrante de los Estados Financieros)

LOGROÑOCORP S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares)

INGRESOS		570,597
Ventas Netas	570,496	
Intereses con Instituciones Financieras	101	
COSTO DE VENTAS		472,550
Costo de Ventas	<u>472,550</u>	
UTILIDAD OPERACIONAL		98,047
GASTOS GENERALES		65,664
Gastos de Administración y Ventas	65,664	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS		<u>32,383</u>
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		4,857
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		3,257
Resultado del ejercicio		30,783
BASE GRAVABLE		30,783
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		<u>6,772</u>



Ing. Wilian Ledesma Cabrera
 Gerente General



CPA. Blanca Morquecho Saldaña
 Contadora

(Las notas adjuntas forman parte integrante de los Estados Financieros)

LOGROÑOCORP S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares)

ACTIVO	2,015	2,016
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	34,883	37,733
Caja-Bancos	34,883	37,733
ACTIVOS FINANCIEROS	1,285,016	663,821
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	1,225,718	11,400
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados Locales	0	593,081
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	44,435	46,792
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	14,775	12,548
Crédito Tributario a favor de la empresa Otros	88	0
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	320,740	220,740
Muebles y Enseres	750	0
Equipos de Computación y Software	750	1,500
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	319,240	219,240
DEPRECIACIONES	-7,974	-32,174
Depreciación Acumulada de P.,P. y E.	-7,974	-32,174
TOTAL ACTIVO	1,632,665	890,120

PASIVO Y PATRIMONIO	2,015	2,016
EXIGIBLE CORTO PLAZO	1,458,091	794,793
Proveedores Locales Relacionados	760,969	0
Proveedores Locales no Relacionados Locales	681,974	706,624
Obligaciones con Instituciones Financieras locales	0	25,920
IR a Pagar del Ejercicio	7,921	6,772
Otras Obligaciones por Pagar No Relacionadas Locales	0	48,350
Participación de Trabajadores del Ejercicio	6,105	4,857
Obligaciones con el IESS	1,124	2,269
PATRIMONIO NETO	174,574	95,327
Capital Social	800	800
Superávit de Revaluación P.P. y E.	100,000	0
Utilidad de Ejercicios Anteriores	47,102	73,774
Utilidad del Ejercicio	26,672	20,753
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,632,665	890,120


Ing. Wilian Ledesma Cabrera
Gerente General


CPA. Blanca Morquecho Saldaña
Contadora

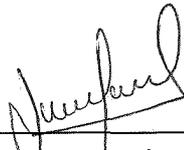
(Las notas adjuntas forman parte integrante de los Estados Financieros)

LOGROÑOCORP S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares)

	2,015	2,016
Ventas Netas	1,061,590	570,496
Otros Ingresos	151	0
Total Costos	-991,121	-472,550
Total Gastos	-29,922	-65,664
Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	40,697	32,383
15% Participación Trabajadores	6,105	-4,857
Gastos no Deducibles	1,411	-3,257
Resultado del ejercicio	36,003	30,783
Base Gravable	36,003	30,783
Impuesto a la Renta Causado	7,921	6,772



Ing. Wilian Ledesma Cabrera
 Gerente General
 (Las notas adjuntas forman parte integrante de los Estados Financieros)



CPA. Blanca Morquecho Saldaña
 Contadora

LOGROÑOCORP S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares)

	CAPITAL	RESULTADOS	RESULTADO	TOTAL
	SOCIAL	EJ.ANTER.	EJERCICIO	
Patrimonio a Enero 01-2016	800	47,102	0	47,902
Resultados Ejercicio 2016	0	26,672	20,753	47,425
Patrimonio a Dic. 31- 2016	800	73,774	20,753	95,327


Ing. Wilian Ledesma Cabrera
Gerente General


CPA. Blanca Morquecho Saldaña
Contadora

(Las notas adjuntas forman parte integrante de los Estados Financieros)

LOGROÑOCORP S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares)

Año 2016

FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO

Resultados	20,753.46
Depreciaciones	24,200.04
Utilidades No Distribuidas	-100,000.00

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Exigible	621,195.01
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	566,148.51

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Activo Fijo	100,000.00
-------------	------------

EFFECTIVO NETO POR INVERSIÓN

100,000.00

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS

Exigible a Corto Plazo	-663,298.42
------------------------	-------------

EFFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO

-663,298.42

CAJA DISPONIBLE AL FINAL

TOTAL DE MOVIMIENTO 2,850.09

CONCILIACION

Caja y Bancos al Final 37,733.22

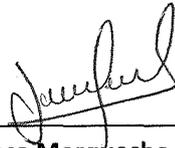
Caja y Bancos al Inicio 34,883.13

-2,850.09

DIFERENCIA

0.00


Ing. Wilian Ledesma Cabrera
Gerente General


CPA. Blanca Morquecho Saldaña
Contadora

(Las notas adjuntas forman parte integrante de los Estados Financieros)

CONSTRUCTORA Y PLANIFICACION MACAS MACASCORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DEL 2016

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA.-

La compañía LOGROÑOCORP S.A. se constituyó con fecha 29 de Marzo del 2011, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Primero del Cantón Sucúa, Dr. Sergio Calle e inscrita en el registro Mercantil del Cantón Logroño con el número de inscripción 05 del repertorio numero 124 folio 10; de fecha 18 Octubre del 2011, siendo su objeto social el diseño planificación y construcción de obras civiles, comercio, importación y exportación de materiales eléctrico, petróleos de comunicación, herramientas, maquinaria, repuestos, accesorios, materia prima que la empresa requiera para su optima atención y funcionamiento.

No se han efectuado incrementos de capital ni reforma de estatutos, siendo su capital \$. 800.00

Su composición accionaria es la siguiente:

<u>Accionista</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Valor</u> <u>Acciones</u>	<u>Porcentaje</u>
Ledesma Cabrera Edgar	Ecuador	40	5%
Medina Gualpa Cinthya Sabina	Ecuador	760	95%
	Total	800	100%

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.-

Declaración de Cumplimiento: Los Estados Financieros que integran este informe y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera, NIIFs (IFRS por sus siglas en inglés) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), en cumplimiento a lo establecido en la Resolución No. SC.DS.G.09.006 constante en el Registro Oficial No. 94 de fecha 23 de Diciembre del 2009.

BASES DE MEDICION

Han sido preparados bajo NIIFs, de acuerdo a la perspectiva de costo histórico.

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA:

Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que nos ha entregado la Administración.

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros

MONEDA FUNCIONAL.-

Los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador desde el mes de Marzo del año 2000.

RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.

Comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales dentro del año económico. Lo sobregiros bancarios se considera como recursos de financiamiento y la norma establece que en caso de existir se incluirán en el pasivo corriente.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Cuentas por Cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización

Préstamos y Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la Entidad provee bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluye en el activo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que hemos sugerido se clasifiquen como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Otros Pasivos Financieros

La entidad clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Los otros pasivos financieros comprenden los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y aquellas obligaciones bancarias que devengan intereses. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situaciones financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes

El efectivo en caja y bancos también es un activo financiero que representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable.

Reconocimiento y Medición

La entidad reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar a vender el activo o pagar el pasivo

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el efectivo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable a través de pérdidas y ganancias" y este sea significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la entidad valoriza los mismos como se describe a continuación.

Préstamos y Cuentas por Cobrar

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. Al 31 de diciembre del 2016 la administración estima que los valores en libros de las cuentas por cobrar no difieren significativamente de sus valores razonables debido a su vencimiento a corto plazo; además, no tienen un interés contractual y el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo, razón por la cual al cierre del ejercicio se mantienen al valor nominal.

Otros Pasivos Financieros.-

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés de efectivo; sin embargo, al igual que en el caso de los préstamos y cuentas por cobrar, la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativa, por lo tanto la entidad utiliza el valor nominal como medición final de las cuentas por pagar comercial.

Pasivos Financieros

Su baja es procedente cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo acreedor bajo condiciones substancialmente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazado o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos se reconoce en los estados integrales del año en que ocurren.

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

De acuerdo a la Ley del Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el periodo, se ejecuta esta provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan a los estados de resultados.

INVERSIONES PERMANENTES.

Los valores revelados en los Estados Financieros corresponden a acciones en el capital de otras compañías las cuales han sido registradas al método de participación (VPP).

INVENTARIOS - EXISTENCIAS NIC 2.

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menos. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso comprende los costos de diseño, materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación (sobre la base de la capacidad de operación normal) y excluye los costos de financiamiento.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NIC 16.

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y quipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año.

La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se medirá su vida útil, como su valor residual.

Para el cálculo de depreciación se estiman los períodos de vida útil:

	<u>Vida Util</u> <u>(años)</u>
Terrenos	0
Edificios	20
Instalaciones	10
Maquinaria - Equipo	10
Vehículos	5
Equipos de Oficina	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3

IMPUESTOS CORRIENTES.

La compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes de ciertas partidas afectadas o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes.

El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente, es reconocido por la Compañía como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado, si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por estos periodos, el exceso es reconocido como un activo.

PROVEEDORES

Los documentos por pagar son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles.

Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando al pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.

IMPUESTOS DIFERIDOS NIC 12

El impuesto sobre la renta diferido es determinado utilizando el método pasivo aplicando sobre las diferencias temporarias que existan entre la base fiscal de los activos, pasivos y patrimonio neto y las cifras registradas para propósitos financieros a la fecha del balance general.

El impuesto sobre la renta diferida se calculará considerando la tasa de impuesto que se esperó aplicar en el periodo en que se estima que el activo se realizará o que el pasivo se pagará. Los activos por impuestos diferidos se reconocerán solo cuando exista una probabilidad razonable de su realización.

BENEFICIOS DEL PERSONAL NIC 19

Son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación legal, con un periodo de derecho, producto de la relación laboral, reconocido durante la prestación y otros al cese de la relación. Estas provisiones justifican salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente.

La compañía no ha presentado el estudio actuarial correspondiente.

POLITICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LA POLITICAS CONTABLES, CORRECCION DE ERRORES- NIC 8.

Las políticas o prácticas contables son los principios, métodos, convenciones, reglas y procedimientos adoptados por la empresa en la preparación y presentación de sus estados financieros.

Las políticas contables son emitidas por la administración.

PROVISIONES

Son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía a vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando:

- a. Es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado.
- b. Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación.
- c. El importe puede ser estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

INGRESOS Y COSTOS

Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

OTROS COSTOS Y GASTOS.

Son reconocidos bajo la base de devengamiento, se reconocen en el estado pérdidas y ganancias, cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionado con una disminución de los activos o un incremento de los pasivos, y además el gasto puede valorarse con fiabilidad.

ADMINISTRACION DE RIESGOS Y RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA

La filosofía de riesgo adoptada por la alta gerencia de la compañía, persigue lograr la minimización del riesgo y por tanto la estabilidad en sus negocios, al optar por la más sana relación entre los niveles de riesgo asumido y sus capacidades operativas. Las políticas de administración de riesgo de la entidad son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la entidad.

Administración de Capital.- El objeto de la entidad al administrar el capital es mantener una base adecuada de capital para satisfacer las necesidades de operación y estrategias de la entidad, salvaguardando la capacidad de la misma de continuar como negocio en marcha.

UTILIDAD POR ACCION.

Su cálculo corresponde a la división de la utilidad neta del periodo, (valor atribuido a los accionistas) para el número ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el período.

NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES.

A la fecha de cierre de los estados financieros el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB ha emitido normativa con vigencia posterior a los ejercicios económicos que inician el 17 de Enero del 2017, normativa que la compañía tendrá que observar a su entrada en vigencia.

Las normas detalladas a continuación podrían ser de aplicación en la compañía:

<u>NORMA</u>		<u>APLICACIÓN OBLIGATORIA PARA EJERCICIOS QUE INICIAN:</u>
NIF 9	Instrumentos Financieros: Clasificación y Medición de activos financieros a costo amortizado-fair value	Enero 01 del 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes: Reemplaza a la NIC 11, NIC 18 e interpretaciones relacionadas: CINIIF13, CINIIF 15, CINIIF 18, SIC 31	Enero 01 del 2018
NIC 12	Impuesto a las Ganancias: Reconocimiento de activos por impuestos diferidos	Enero 01 del 2017
NIC 7	Estado de Flujos de Efectivo: Modificaciones respecto a información que permita evaluar cambios de pasivos por actividades financieras	Enero 01 del 2017
NIC 28	Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos: Respecto a la contabilización de pérdida de control en subsidiaria cuando ésta no constituye un negocio	Sin fecha definida

3. ACTIVO \$. 890.120

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Su conformación a Diciembre 31 del 2015 y 2016 es la siguiente:

Cuenta	Dic. 2016	Dic. 2015
Caja General	3,865	19,427
Banco Nacional de Fomento ahorros	4	421
Banco Nacional de Fomento corriente	3,107	8
Banco Pichincha ahorros	1	1
Banco Pichincha corriente	30,442	15,006
Cooperativa de ahorro y crédito Jep	10	10
Cooperativa de ahorro y crédito Jardín Azuayo	0	11
Cooperativa de ahorro y crédito Jardín Azuayo certificado	305	0
Efectivo y equivalente de efectivo	37,733	34,883

Las cuentas bancarias son conciliadas mensualmente y se encuentran libres de gravámenes.

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A Diciembre 31 del 2016 se registra una cuenta por cobrar a clientes por:

Cuenta	Dic. 2016	Dic. 2015
Cientes locales	11,400	0
Cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados locales	11,400	0

Se registran otras cuentas y documentos por cobrar de acuerdo al siguiente detalle:

Cuenta	Dic. 2016	Dic. 2015
Ecodiscon S.A.	151,717	44,500
Dycoriental S.A.	117,959	359
Constructora y planificadora Macas Macascorp S.A	36,406	40,881
Anticipo a proveedores	286,999	615,660
Otras cuentas y documentos por cobrar no relacionados locales	593,081	701,400

En el rubro anticipo a proveedores el valor de \$. 264.475,71 corresponden a valores entregados a Constructora y Planificación Macas Macascorp S.A. pudiendo evidenciarse fechas de entregas desde Diciembre del año 2015. Estas cuentas deben ser reclasificadas en el rubro Cuentas por Pagar Relacionadas. Se ha referido a la administración lo que establece la Ley de Compañías Vigente respecto a los préstamos entre compañías relacionadas.

A esta compañía se han efectuado además préstamos por \$. 36.406

Se registra crédito tributario a favor de la empresa como se detalla a continuación:

Cuenta	Dic. 2016	Dic. 2015
14% Iva compras	38,013	42,317
Retenciones Iva recibidas	8,779	2,118
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo Impuesto IVA	46,792	44,435

Cuenta	Dic. 2016	Dic. 2015
Retenciones del impuesto a la renta de ejercicios anteriores	6,942	1,566
Retenciones del impuesto a la renta de ejercicio corriente	5,606	13,209
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo Impuesto Renta	12,548	14,775

3.3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2016 su desglose es el siguiente:

	<u>Año 2016</u>	<u>Año 2015</u>	<u>Variación</u>
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	220,740	320,740	100,000.00
Edificaciones	0	0	0.00
Ajuste Acumulado por Reexpresiones o Revaluaciones	0	0	0.00
Muebles y Enseres	0	750	750.00
Naves, aeronaves, barcasas y similares	0	0	0.00
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	0	0	0.00
Ajuste Acumulado por Reexpresiones o Revaluaciones	0	0	0.00
Equipos de Computación y Software	1,500	750	-750.00
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	219,240	319,240	100,000.00
Otros Activos Fijos	0	0	0.00
Terrenos	0	0	0.00
Ajuste Acumulado por Reexpresiones o Revaluaciones	0	0	0.00
Obras en Proceso	0	0	0.00
			0.00
DEPRECIACIONES	-32,174	-7,974	-24,200.04
Depreciación Acumulada de P.,P. y E.	-32,174	-7,974	-24,200.04
Inversiones Corrientes	0	0	0.00
Activo Fijo Neto	188,566	312,766	75,799.96

Propiedad, Planta y Equipo, registra los bienes para uso exclusivo de la compañía, y que no son destinados a la venta. Su depreciación se efectúa en línea recta.

Se han reconocido como Propiedades Planta y Equipo los bienes sobre los que la compañía obtiene beneficios económicos futuros derivados de su uso.

Durante el ejercicio auditado no se han efectuado valuaciones del activo fijo.

4. PASIVO \$. 794.793

4.1 PASIVO CORRIENTE

La compañía auditada a Diciembre 31 del 2015 y 2016 registra los valores siguientes en su pasivo corriente:

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al finalizar el año 2016 la cuenta proveedores se muestra de la siguiente manera:

<u>Cuenta</u>	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Proveedores	706,624	760,969
cuentas y documentos por pagar comerciales no relacionados locales	706,624	760,969

El valor antes referido se desglosa de la forma siguiente:

Proveedores	Valor	Porcentaje
Ecodiscon S.A.	326.340,88	46,18%
Divinacompany S.A	19.684,85	2,79%
Megadinamica	27.750,00	3,93%
Ventas de Ferretería y Servicios Asociados		
Vefersa C. Ltda.	4.662,00	0,66%
Workcomti S.A.	19.789,85	2,80%
Autocaba del Ecuador C. Ltda.	8.741,07	1,24%
Importadora Jurado	4.939,50	0,70%
Pacific International Corp. Pacifinter S.A.	9.435,00	1,34%
Transmacro S.A.	14.634,62	2,07%
Dycoriental S.A.	267.866,38	37,91%
Royhelop	2.780,20	0,39%
Total proveedores	706.624,35	100%

A las compañías Ecodiscon S.A. y Dycoriental S.A. se registran también cuentas por cobrar por lo que sugiere las mismas sean compensadas y definidos los valores reales.

Otras cuentas y documentos por pagar se detallan a continuación:

Cuenta	Dic. 2016	Dic. 2015
Retenciones renta 1%	12	2,085
Retenciones renta 2%	5,203	27,451
Retenciones renta 8%	0	0
70% Retenciones del IVA	6	445
100% Retenciones del IVA	1	0
Remuneraciones por pagar	18,384	6,707
Romel Mena	3,408	3,408
Otras cuentas por pagar	21,240	21,240
Por pagar pendientes	95	0
Otras cuentas por pagar no relacionados locales	48,350	61,336

(Valores verificados en los mayores analíticos correspondientes)

Los saldos de las cuentas por pagar por concepto de impuesto a la renta y participación de utilidades del ejercicio 2016 se detallan a continuación:

Cuenta	Dic. 2016	Dic. 2015
Impuesto a la renta causado	6,772	7,921
Impuesto a la renta a pagar del ejercicio	6,772	7,921
Cuenta	Dic. 2016	Dic. 2015
15% participación trabajadores	4,857	6,105
Participación a trabajadores a pagar del ejercicio	4,857	6,105

Al 31 de diciembre se registran obligaciones pendientes con el IESS de la siguiente manera:

Cuenta	Dic. 2016	Dic. 2015
Aporte 21.50% por pagar	2,269	1,124
Obligaciones con el IESS	2,269	1,124

Mismo valor que es cancelado en el siguiente ejercicio fiscal.

Número de Operación	435325
Fecha Concesión	31/5/2016
Fecha Vencimiento	31/5/2019
Valor Original	30000
Tasa de Interés	15%

4.2 PASIVO NO CORRIENTE

La compañía registra como pasivo a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2015 y 2016:

Al 31 de diciembre mantiene obligaciones con Instituciones financieras la cual cuenta con todos los respaldos necesarios para poder verificar el saldo al término del ejercicio fiscal.

Cuenta	Dic. 2016	Dic. 2015
Coop. de ahorros y crédito Jardín Azuayo	25,920	0
Obligaciones con Instituciones financieras no relacionados locales	25,920	0

La operación antes referida fue contratada en las condiciones siguientes:

5 PATRIMONIO NETO \$. 95.327

Las cuentas de Patrimonio se desglosan de la forma siguiente:

Cuenta	Dic. 2016	Dic. 2015
Capital Social	800	800
Aportes Futuras Capitalizaciones	0	0
Reserva Legal	0	0
Reserva Facultativa	0	0
Otras Reservas	0	0
Otros Resultados Integrales	0	0
Superávit de Revaluación P.P. y E.	0	100,000
Resultados Acumulados NIIF	0	0
Utilidad de Ejercicios Anteriores	73,774	47,102
Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	0	0
Perdidas Actuariales Acumulados	0	0
Utilidad del Ejercicio	20,753	26,672
Pérdida del Ejercicio	0	0
PATRIMONIO NETO	95,327	174,574

La resolución No. NAC-DGERCGC11-00393 emitida por el Servicio de Rentas Internas, publicada en el Registro Oficial No. 567 de Octubre 31 del 2011, reformada en Mayo del 2012, requiere que las sociedades informen a la Administración Tributaria sobre domicilio, residencia e identidad de los accionistas, partícipes o socios de las compañías, habiendo cumplido la compañía con la presentación de esta obligación.

6 INGRESOS POR VENTAS Y COSTO DE VENTAS/GASTOS

A Diciembre del 2015 y 2016 los valores revelados son los siguientes:

	2,015	2,016
Ventas Netas	1,061,590	570,496
Otros Ingresos	151	0
Total Costos	-991,121	-472,550
Total Gastos	-29,922	-65,664
Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	40,697	32,383
15% Participación Trabajadores	6,105	-4,857
Gastos no Deducibles	1,411	-3,257
Deducciones Adicionales	0	0
Amortización pérdida años anteriores	0	0
Resultado del ejercicio	36,003	30,783
Reinversión de Utilidades	0	0
Base Gravable	36,003	30,783
Impuesto a la Renta Causado	7,921	6,772

El cumplimiento del Objeto Social de la compañía produce el Estado de Resultados referido en el cuadro anterior, el cual se expone comparativamente respecto al ejercicio económico del año 2015, registra también el resultado del cierre de las cuentas de ingresos y gastos que tienen relación con la operación.

Los valores por conceptos de ingresos, costos y gastos cuentan con los respaldos pertinentes.

La debida clasificación de los Egresos se revela en el Estado de Resultados.

	Dic. 2016	Dic. 2015
Costo de Ventas	19.914,61	28483,32
Costo de Ventas	19.914,61	28.483,32
Sueldos y Salarios	42.295,56	37.185,04
Aporte a la seguridad social	9.381,17	8.173,60
Beneficios sociales	58.055,69	32.517,93
Mano de obra directa	109.732,42	77.876,57
Maquinaria y equipo	23.699,97	0,00
Gastos por garantías en venta	1.581,04	0,00

Mantenimiento y reparaciones	532,83	8.504,18
Suministros y materiales y repuestos	46.878,79	115.806,96
Otros costos de producción	270.210,00	760.450,38
Otros costos indirectos	342.902,63	884.761,52

Sueldos salarios y demás remuneraciones	10.937,86	12.024,85
Aporte a la seguridad social	2.095,07	2.140,24
Beneficios sociales	21.763,73	1.883,99
Honorarios profesionales	0,00	1.413,57
Combustible	0,00	20,54
Seguros y Reaseguros	0,00	4.336,53
Transporte	0,00	67,00
Gastos de gestión	13,25	2.629,67
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	59,09	133,37
Notarios y registradores	4,20	135,34
Impuestos contribuciones y otras	1.338,79	366,29
Gastos propiedad, planta y equipo	500,07	0,00
Otros gastos	23.424,12	2.941,14
Gastos no deducibles	3.257,03	1.410,86
Gastos Administrativos	63.393,21	29.503,39

Intereses	2.172,31	178,33
Comisiones	67,50	222,21
Otros Gastos financieros	30,78	18,14
Gastos Financieros	2.270,59	418,68

Total costos	538.213,46	1.021.043,48
Ventas	570.596,58	1.061.740,67
Utilidad	32.383,12	40.697,19

7 CONCILIACION TRIBUTARIA

La misma registra los valores siguientes a Diciembre 31 del 2015 y 2016:

Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	40,697	32,383
15% Participación Trabajadores	6,105	-4,857
Gastos no Deducibles	1,411	-3,257
Deducciones Adicionales	0	0
Amortización pérdida años anteriores	0	0
Resultado del ejercicio	36,003	30,783
Reinversión de Utilidades	0	0
Base Gravable	36,003	30,783
Impuesto a la Renta Causado	7,921	6,772

La misma se encuentra respaldada por los mayores analíticos y por la declaración de impuestos presentada a la Administración Tributaria.

8 UTILIDAD/PERDIDA POR ACCION

No se evidencia en los Estados Financieros este registro.

9 APLICACIÓN DE NORMAS LABORALES

La compañía da cumplimiento a las mismas.

10 SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Han sido debidamente reveladas.

11 RECLASIFICACIONES CONTABLES

No se evidencian en el ejercicio auditado reclasificaciones contables de relevancia y que ameriten ser reveladas en el presente informe.

12 EVENTOS SUBSECUENTES

La administración releva que no han ocurrido eventos que pudieran afectar significativamente a los estados financieros desde la fecha de cierre del ejercicio económico hasta la fecha de nuestro dictamen.

13 CONTINGENCIAS

No se han evidenciado en el examen realizado.

14 REQUERIMIENTOS TRIBUTARIOS

Durante el ejercicio auditado se han presentado los siguientes requerimientos por parte de la Administración Tributaria:

Oficio. Numero	Tipo Requerimiento	Fecha requerimiento
	Requerimiento documentos compras y sustentos incompletos	21/10/2016
PMS-GTRORIV16-00000202-M	Requerimiento mapeo del 101 del 2015, libros mayores, detalle de ingresos del ejercicio fiscal 2015	7/12/2016
14201633300195400	Sanción pecuniaria falta presentación declaraciones Diciembre	
PMS-GTRORIV16-00000056-M	Requerimiento mapeo del 101 del 2014, libros mayores, detalle de costos del ejercicio fiscal 2014	2/6/2016
114012016OGTS000756	Recordatorio de cumplimiento de presentar otro requerimiento	29/11/2016
114012016OGTS000383	Respuesta ampliación de plazo	16/6/2016
PMS-GTRORIV16-00000171-M	Requerimiento de información año 2014	18/10/2016

15 CUMPLIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS FORMULADAS EN INFORMES ANTERIORES

Las recomendaciones efectuadas han sido observadas.

16 PROPIEDAD INTELECTUAL

En cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución No. 04Q.I.J.001 de la Superintendencia de Compañías respecto al cumplimiento de las Normas sobre propiedad Intelectual y Derechos de Autor la compañía justifica la propiedad del software contable.

17 OTROS RESPECTO A LA LEY DE COMPAÑÍAS

La ley de compañías, respecto a sociedades entre cónyuges establece lo siguiente:

Art. 99.- No obstante las amplias facultades que esta Ley concede a las personas para constituir compañías de responsabilidad limitada, no podrán hacerlo entre padres e hijos no emancipados ni entre cónyuges.

La administración debe tener en consideración este particular puesto que los accionistas de la compañía, Sres. Wilian Javier Ledesma Cabrera y Cinthya Sabina Medina Gualpa mantienen unión de hecho desde el año anterior.

18 OPINION DEL CONTROL INTERNO

Hemos efectuado un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NIA's. dicho estudio y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoria necesarios para expresar una opinión sobre lo estados financieros de la compañía.

La administración de compañía es la única responsable por el diseño y preparación de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes.

El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco conceptual de las NIIF

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hace a periodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismo se deteriore.

Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumplimiento y mejorando el sistema de control interno; especialmente, disponer por escrito todo el procedimiento de control interno y sus políticas administrativas; Incluyendo, las funciones y responsabilidades de todos y cada uno de los financieros y trabajadores de la compañía