

RGA CONSULTORIA & CONSTRUCCION S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)



	Notas	2017	2016
Activos			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalente al efectivo	3	10,587	8,417
Deudores comerciales	4	14,415	33,975
Otras cuentas por cobrar y anticipos	5	155,993	266,515
Total activos corrientes		180,995	308,908
Activos No Corrientes			
Propiedades, l Propiedades, Planta Y Equipo	6	25,622	23,546
Total activos no corrientes		25,622	23,546
Total activos		206,617	332,455
Pasivos y Patrimonio			
Pasivos corrientes			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	7	11,772	117,388
Beneficios empleados	8	6,871	12,971
Impuestos por pagar	9	7,286	5,560
Total pasivos corrientes		25,930	135,918
Pasivos no corrientes			
Otros Pasivos No Corrientes y beneficios empleados	10	91,071	128,683
Total pasivos no corrientes		91,071	128,683
Total pasivos		117,001	264,602
Patrimonio			
Capital	11	33,500	5,000
Reserva legal	11	2,500	2,500
Resultados acumulados	11	53,616	60,353
Total patrimonio		89,616	67,853
Total pasivos y patrimonio		206,617	332,455

Ing. Franklin Rubén Guevara Aldaz
Gerente General



Ing. José Ricardo Gallego Flores
Contador General

RGA CONSULTORIA & CONSTRUCCION S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)



	Notas	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos de actividades ordinarias	12	107,518	117,330
Costos	13 -	49,423	- 35,559
Utilidad/(Pérdida) bruta		<u>58,095</u>	<u>81,771</u>
Gastos operativos			
Gastos administrativos	13 -	65,777	- 52,103
Otros ingresos	12	6,851	-
Otros gastos	13	-	-
Utilidad/(Pérdida) operacional		<u>- 831</u>	<u>29,668</u>
Gastos financieros		-	-
Utilidad/(Pérdida) antes de apropiaciones		<u>- 831</u>	<u>29,668</u>
Participación Trabajadores		-	4,450
Impuesto a la renta	16 -	5,906	- 6,248
Utilidad/(Pérdida) neta del ejercicio		<u>- 6,737</u>	<u>18,969</u>


 Ing. Franklin Ruben Guevara Aldaz
 Gerente General




 Ing. José Ricardo Gallego Flores
 Contador General

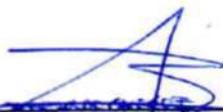
RGA CONSULTORIA & CONSTRUCCION S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)



	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Actividades De Operación	- 20,147	8,895
Cobros de clientes	127,078	132,894
Otros cobros	102,131	
Pagos a proveedores	- 167,911	- 113,301
Pagos a empleados	- 41,357	- 4,450
Otros pagos	- 40,088	- 6,248
Actividades de Inversión	- 6,183	- 1,314
Aquisición de activos fijos	- 6,183	- 1,314
Actividades de Financiamiento	28,500	829
Aportes a futuras capitalizaciones	28,500	-
Otros ingresos	-	829
Incremento (Disminución) del efectivo y equivalente al efectivo	2,169	8,410
Saldo inicial del efectivo y equivalente al efectivo	8,417	8
Saldo final del efectivo y equivalente al efectivo	<u>10,587</u>	<u>8,417</u>


 Ing. Franklin Rubén Guevara Aldaz
 Gerente General

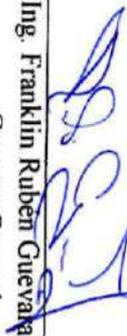



 Ing. José Ricardo Gallego Flores
 Contador General

RGA CONSULTORIA & CONSTRUCCION S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)



	Capital Social	Reserva Legal	Aportes futuras capitalizaciones	Resultados Acumulados	Resultado del periodo	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2015	5,000	1,006	250,000	9,057	33,821	298,884
Otros reversos	-	-	250,000	-	-	250,000
Tranferencia de resultados	-	1,493.70	-	32,327	33,821	-
Utilidad Neta	-	-	-	-	18,969	18,969
Saldos al 31 de diciembre del 2016	5,000	2,500	-	41,384	18,969	67,853
Aportes futuras capitalizaciones	-	-	28,500	-	-	28,500
Tranferencia de resultados	-	-	-	18,969.05	18,969.05	-
Pérdida neta	-	-	-	-	6,737	6,737
Saldos al 31 de diciembre del 2017	5,000	2,500	28,500	60,353	6,737	89,616


 Ing. Franklin Ruben Guevara Aldaz
 Gerente General




 Ing. José Ricardo Gallego Flores
 Contador General

1. DATOS DE LA COMPAÑÍA

Naturaleza de las operaciones

RGA CONSULTORIA Y CONSTRUCCION S.A: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 11 de Abril del 2012, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Quinta del cantón Quito con fecha 25 de abril del 2012.

La empresa se dedica a la consultoría en ingeniería básica y de detalle para el sector petrolero e industrial, Consultoría en diseño de plantas de tratamiento de aguas; cálculo estructural y análisis de presupuestos referenciales de proyectos, obras civiles en general e instalaciones eléctricas entre otros.

Información general

El domicilio legal de la Compañía es: Av. Gaspar de villaroel E14-44, Quito - Ecuador.

Según las regulaciones vigentes en Ecuador el ejercicio económico comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre. La moneda funcional y de presentación de informes es la moneda de curso en Ecuador, es el dólar de los Estados Unidos de América (USD). Las cifras indicadas se presentan en esa moneda (USD) a menos que se indique lo contrario.

Declaracion De Cumplimiento Con NIIF Para Pymes

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Conforme las disposiciones del organismo de control, en Resolución SC.Q.ICI.CPA IFRS11.01 publicada en RO 372 del 27 de enero de 2011, se establece aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012, todas aquellas compañías que cumplan las siguientes condiciones: a) Activos totales menores a US\$ 4 millones, valor bruto en ventas anuales menores a US\$ 5 millones y tener menos de 200 trabajadores, deben preparar sus estados financieros en base a esta norma a partir del 1 de enero de 2012. Se establece el año 2011 como período de transición.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 (incluyendo los saldos que se presentan para fines de comparación) fueron aprobados y autorizados para su emisión por parte de la Gerencia General el 9 de junio del 2018

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de preparación

En las siguientes notas se resumen los principios y políticas contables y criterios de valoración más significativos aplicados en la preparación de las cuentas anuales de la Compañía en el ejercicio 2017. Estas políticas contables han sido usadas en el período comparativo presentado.

Estimaciones contables y suposiciones efectuadas por la Administración

La compañía hace estimaciones e hipótesis en relación con el futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales.

Empresa en Marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la administración, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

Presentación De Estados Financieros

Los estados financieros son presentados de acuerdo con la 3 de NIIF para PYMES, Presentación de Estados Financieros (revisada en el 2010). La Compañía ha elegido presentar el estado de ingresos integrales en un solo estado, que incluye los ingresos normales y el otro ingreso integral.

Reconocimiento De Ingresos De Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la Consultoría y Construcción. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País Ecuador.

Costos Y Gastos Operacionales

Costos y gastos operacionales se reconocen en las pérdidas y ganancias al momento de la utilización del servicio o en la fecha de su origen. Se miden al valor razonable de las partidas por entregar.

Efectivo y equivalente al efectivo

Efectivo y equivalentes comprende fondos bancarios los cuales están sujetos a un riesgo insignificante de cambios en valor.

Propiedad, planta y equipo

Las cuentas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos su depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Edificios	5%
Instalaciones, equipo y muebles	10%
Vehículo	20%

Impuestos

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta es reconocido en las pérdidas y ganancias, como gasto o ingreso, excepto cuando se relaciona con partidas reconocidas en otro ingreso integral o directamente en el patrimonio.

Comprende la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido.

Impuesto a la renta corriente

El impuesto sobre la renta corriente se calcula sobre la base de ganancia neta gravable de la Compañía, determinada de conformidad con la legislación tributaria ecuatoriana en curso, y utilizando las tasas de impuesto vigentes (o sustancialmente vigentes en el futuro inmediato) a la fecha del estado financiero. El impuesto corriente es calculado sobre la utilidad gravable, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros. Se registra en los resultados del ejercicio, salvo que se trate de impuesto corriente sobre otros ingreso integral o de partidas que afectan al patrimonio de los socios.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables del año 2017. Sin embargo la legislación tributaria en el Ecuador establece que las compañías deben cubrir un impuesto causado mínimo calculado del siguiente modo:

Partida	Porcentaje
Activos Totales	0,4%
Patrimonio	0,2%
Ingresos gravados con impuesto a la renta	0,4%
Costos y gastos deducibles de impuesto a la renta	0,2%

El pasivo tributario corriente comprende obligaciones a las autoridades fiscales relativas al período actual o a ejercicios anteriores, que se mantengan pendientes de pago a la fecha de reporte. Se adiciona además cualquier corrección de impuestos de años previos.

Los activos tributarios corrientes se determinan por saldos de impuesto a la renta a favor relativos al período actual o a períodos anteriores, que pueden ser retenciones en la fuente, pagos en exceso a ser reclamados a las Autoridades fiscales, anticipos de impuesto a la renta que tengan posibilidad de recuperación o reclamación, etc.

Otros impuestos

Los valores de retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de otras cuentas por pagar. Impuesto municipales se registran en pérdidas y ganancias.

Patrimonio, Reservas, Utilidades Y Dividendos

Capital Social

El capital representa el valor nominal de las acciones ordinarias que han sido emitidas. En Ecuador las acciones preferentes no están vigentes.

Resultados acumulados

Incluye las utilidades y pérdidas acumuladas de la Compañía, la utilidad o pérdida del período, reservas legales, reservas facultativas, etc.

Existen saldos de resultados acumulados cuya disposición está limitada por disposiciones estatutarias, decisión de la Junta de Accionistas, o por disposiciones legales y reglamentarias, especialmente por lo dispuesto en el "Reglamento del Destino que se dará a los saldos de las cuentas reserva de Capital, reserva por donaciones, reserva por valuación o superávit por revaluación de inversiones, resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF y la norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas empresa NIIF para las PyMEs, superávit por valuación, utilidades de compañías holding y controladoras y designación e informe de Peritos..." expedido mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.07 de 9 de septiembre de 2011.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías de la República del Ecuador exige que las compañías anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades netas anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas futuras.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Los saldos de la compañía mantiene en efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se encuentra conformados por:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja chicas	800	-
Banco Pichincha	9.787	8.417
	<u>10.587</u>	<u>8.417</u>

4. DEUDORES COMERCIALES Y OTROS

Los saldos de cartera al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se encuentra conformados por:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas relacionadas	3.287	-
Cuentas no relacionada	12.727	35.575
(-)Provision clientes	- 1.600	- 1.600
	<u>14.415</u>	<u>33.975</u>

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y ANTICIPOS

Los saldos de otras cuentas por cobrar y anticipos al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se encuentra conformados por:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	
Otras cuentas por liquidar	155.548	248.946	(1)
Anticipos	445	14.366	(2)
Impuestos	-	3.203	(3)
	<u>155.993</u>	<u>266.515</u>	

- (1) Corresponde al proyecto Petro del 2016 que el accionista principal le debe a la compañía.
(2) Anticipos otorgados a proveedores y empleados
(3) Crédito tributario de renta e IVA

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos de activos fijos al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se encuentra conformados por:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Maquinaria Y Equipo	21.279	15.956
Equipo Electronico Y Proc. Datos	3.806	2.946
Equipos De Oficina	2.930	2.930
Muebles Y Enseres	6.772	6.772
Depreciacion acumulada	- 9.165	- 5.058
	<u>25.622</u>	<u>23.546</u>

7. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los saldos de cuentas por pagar de proveedores al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se encuentra conformados por:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores	0	117.388
Otras cuentas por pagar	11.772	-
	<u>11.772</u>	<u>117.388</u>

8. BENEFICIOS EMPLEADOS

Los saldos de beneficios a empleados al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se encuentra conformados por:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sueldos	1.225	1.405
Beneficios	5.646	11.566
	<u>6.871</u>	<u>12.971</u>

9. IMPUESTOS POR PAGAR

Los saldos de obligaciones tributarias al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se encuentra conformados por:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuesto a la renta	4.584	-
Impuestos mensuales	2.702	9.046
	<u>7.286</u>	<u>9.046</u>

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR Y BENEFICIOS EMPLEADO NO CORRIENTES

Los saldos de otras cuentas por pagar no corrientes al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se encuentra conformados por:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Otras cuentas por liquidar	90.242	127.855
Jubilacion y Desahucio	829	829
	<u>91.071</u>	<u>128.683</u>

Notas

Las otras cuentas por liquidar corresponden a prestamos del accionista principal

El calculo actuarial la administración no lo decidió realizar en este periodo por lo que se regularizará el proximo año

11. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2017 esta conformado por el capital social de \$5,000.00 y aportes de futuras capitalizaciones de \$ 28,500.00

La reserva legal esta conformada del 50% apropiado de las utilidades del años anteriores

Los resultados acumulados corresponden a años anteriores que no han sido distribuidos a sus accionistas

12. INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2017 los ingresos operacionales y no operacionales constituyen lo siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bienes	-	4.363
Servicios	107.518	112.967
Otros ingresos	6.851	-
	<u>114.369</u>	<u>117.330</u>

13. COSTO Y GASTOS

Costo

Compras netas locales	-	26.187
Depreciacion	4.108	1.584
Combustible	101	-
Suministros y herramientas	17.047	258
Mantenimiento y reparaciones	2.282	316
Seguros y reaseguros	-	287
Otros	25.885	6.927
	<u>49.423</u>	<u>35.559</u>

Gastos administrativos

Sueldos	29.650	18.950
Beneficios sociales	2.438	2.320
Aporte a la seguridad social	3.169	3.882
Honorarios	-	3.093
Depreciacion	-	824
Provision cuentas incobrables	-	341
Promocion y publicidad	47	575
Combustible	1.260	475
Gastos de viaje	245	1.715
Gestion	-	1.737
Arriendo	-	2.100
Suministros	-	1.294
Mantenimiento	150	2.619
Impuestos y contribuciones	256	3.559
Otros	28.561	8.620
	<u>65.777</u>	<u>52.103</u>

16. GASTO POR IMPUESTOS SOBRE LA RENTA

Situación Tributaria

En el año 2017, la compañía aplica la tarifa del 22% de las utilidades gravables obtenidas de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y de las reformas del Código de la Producción citadas más adelante.

Están sujetas a posibles revisiones por la autoridades tributarias las declaraciones tributarias de los ejercicios 2010 al 2016.

Cambios en el Régimen legal tributario

En diciembre de 2015 se expidió la Ley Orgánica de Incentivos para Asociaciones Público-Privadas y la Inversión extranjera, esta Ley tiene por objeto establecer incentivos para la ejecución de proyectos bajo la modalidad de asociación público-privada y los lineamientos e institucionalidad para su aplicación. La normativa permite que las inversiones que se ejecuten bajo esta modalidad obtengan las exenciones al impuesto a la renta, al impuesto a la salida de divisas, a los tributos al comercio exterior y más beneficios previstos en esta Ley.

El 31 de diciembre de 2015, se publicó en el Registro oficial la resolución NAC-DGERCGC15-00003216 del Servicio de Rentas internas, en la cual se norma el porcentaje de donaciones requerido a las organizaciones sin fines de lucro del total de sus ingresos, que a partir del ejercicio 2015, será del 5%.

El 29 de abril de 2016 se expidió la Ley de Equilibrio de las Finanzas públicas, la misma que incrementó el Impuesto a los Consumos Especiales (ICE) de bebidas azucaradas, gaseosas y cervezas. También creó un ICE para la telefonía móvil y fija de las sociedades de 15%; otro de los temas que se incorporaron son incentivos para el uso de dinero electrónico y tarjetas de crédito y débito.

En mayo de 2016, se promulgó la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas por el Terremoto de 16 de abril de 2016 por la cual se crearon contribuciones Solidarias sobre Remuneraciones (un día de remuneración); Patrimonio (contribución del 0.90%.); Utilidades (contribución del 3% a sus utilidades); y, sobre Bienes Inmuebles y derechos representativos de capital (contribución solidaria del 1,8% del avalúo catastral del año 2016).

El 13 de octubre de 2016 se promulgó la Ley Orgánica de Incentivos Tributarios para varios sectores productivos e interpretativa del Art. 547 del Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización, en la cual entre otros aspectos, se estableció una serie de incentivos tributarios dirigidos a distintos agentes económicos para un mejor desempeño de sus actividades, como a la contratación de seguros privados de medicina prepagada, anticipo del impuesto a la renta a unidades de transporte público, la posibilidad de devolución del anticipo del impuesto a la renta si se cumplen las condiciones previstas, etc.

El 30 de diciembre de 2016 se publicó la Ley Orgánica para Evitar la Especulación sobre el Valor de las Tierras y Fijación de Tributos. La Ley dispone gravar con el 75% a la ganancia extraordinaria en la transferencia de bienes inmuebles; este impuesto aplica en la segunda venta del bien. La Ley busca dotar a los Gobiernos Autónomos Descentralizados Municipales y Metropolitanos de herramientas necesarias para controlar la especulación del precio de la tierra y dictar regulaciones para el establecimiento de los ingresos extraordinarios en la actividad minera.

RGA CONSULTORIA & CONSTRUCCION S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)



El gasto (ingreso) impuesto a la renta, se muestra a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gasto (ingreso) impuesto a la renta		
Impuesto a la renta causado del año(anticipo mínimo)	5,906	6,248
Total gasto impuesto a la renta	<u>5,906</u>	<u>6,248</u>

Impuesto a la renta corriente

Según normas tributarias vigentes la base imponible de impuesto a la renta, se determina, en base al resultado contable, corregidas por las partidas conciliatorias correspondientes. Se presenta de la siguiente forma:

	2017	2016
Resultado del Ejercicio	(831)	29,668
Menos participación trabajos	-	(4,450)
Más/(menos) Gasto no deducibles/(Deducciones adicionales)	27,676	3,184
Utilidad Grabable	26.845	28.402
Anticipo Mínimo determinado	-	-
Gasto impuesto causado del año	5,906	6,248

17. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2017 la compañía mantiene los siguientes saldos por partes relacionadas

	<u>2017</u>	<u>2017</u>
Ingresos	70,000	78,362
Egresos	32,461	
Activo		248,255
Pasivo	76,562	

El valor de ingresos corresponde a la venta al accionista de la compañía Guevara Ruben

Los egresos corresponden a los sueldos y bonificaciones del personal que se relaciona con los accionistas

Los pasivos corresponden a prestamos del accionista Guevara Ruben

3.10. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros, 30 de junio del 2018, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo o requieran algún ajuste sobre dichos estados financieros, o que hayan implicado alguna revelación en los mismos.





Ing. Franklin Ruben Guevara Ing. José Ricardo Gallego Flores
 Gerente General Contador General