

## **HARD CONSTRUCTORES S.A.**

**RUC: 1791921437001**

<b>INFORME:</b>	AUDITORIA EXTERNA
<b>AUDITOR INDEPENDIENTE:</b>	C.P.A. Dr. Alcívar Carrillo Yánez
<b>PERIODO:</b>	Enero a Diciembre de 2018
<b>DOMICILIO DE LA EMPRESA:</b>	Urb. Juna Montalvo lote 26, Sector Monte Aromo, Nayón Teléf. 022058417.

Ambato, 30 de Abril de 2019

## Contenido

CAPITULO I .....	6
SITUACIÓN FINANCIERA .....	6
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	7
ESTADO DE RESULTADOS .....	9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO - COMPARATIVOS.....	11
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES .....	12
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2018: .....	13

### **ABREVIATURA UTILIZADA:**

USD	-	Dólar estadounidense
CÍA	-	Compañía
LTDA	-	Limitada
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
RF	-	Retenciones en la Fuente
IR	-	Impuesto a la Renta
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
RUC	-	Registro Único de Contribuyentes
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoría
NIIF	-	Norma Internacional de Información Financiera
LORTI	-	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
COMF	-	Código Orgánico Monetario y Financiero
Cód. Civ	-	Código Civil
Cód.Com.	-	Código de Comercio

## DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

### A los Representantes de la Junta General de Socios y/o Administración de HARD CONSTRUCTORES S.A.

Quito, 30 de Abril de 2019

#### **Opinión.**

Hemos examinado los estados financieros de la Compañía HARD CONSTRUCTORES S.A., los cuales comprenden los estados consolidados de: situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y los estados consolidados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros consolidados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía HARD CONSTRUCTORES S.A., al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como sus resultados y sus flujos de efectivo por los años que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

#### **Fundamento de la opinión.**

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría – NIAs. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la empresa de conformidad con lo señalado en el Código de Ética del Contador Ecuatoriano, emitido por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador (IICE), y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

#### **Cuestiones clave de auditoría.**

Las cuestiones clave de auditoría son aquellos asuntos que, según nuestro juicio profesional han sido de mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del período referido. Estas cuestiones y que se indican a continuación, han sido tratadas con la administración en el contexto de nuestra auditoría en su conjunto, y no expresamos una opinión por separado, sobre estas cuestiones:

#### **Evaluación del ambiente de procesamiento de datos.**

Las operaciones de la Compañía, por su naturaleza y volumen tienen una gran dependencia de los sistemas informáticos, en consecuencia, un adecuado control sobre los mismos es fundamental para garantizar el correcto procesamiento de la información.

Nuestros procedimientos de auditoría para cubrir este segmento, incluyo lo siguiente:

- Revisión de los controles de carácter general sobre los sistemas de información, en los que se evalúan los ámbitos de gestión de los accesos a los sistemas informáticos, mantenimiento de las aplicaciones, gestión de operación de los sistemas en el negocio y gobierno, a más de la organización del área de sistemas de información de la Compañía.

- Conocimiento y revisión de los principales procesos de negocio con impacto en la información financiera, identificación de controles dependientes de los sistemas y validación de estos.
- Los procedimientos efectuados, nos han permitido obtener evidencia para confiar en los controles de las aplicaciones informáticas para soportar el alcance de nuestra auditoría.

#### **Bases de contabilidad.**

Informamos que tal como se señala en la nota 2, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, han sido preparados sobre la base de las políticas y prácticas contables establecidas por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES). Estos estados financieros fueron preparados con el objetivo de dar cumplimiento a las disposiciones emitidas por el organismo de control, consecuentemente no pueden ser usados para otros propósitos.

#### **Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la empresa en relación con los estados financieros.**

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en el 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 de la Compañía es responsable de la evaluación de la capacidad de la empresa de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la empresa son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

#### **Responsabilidades del Auditor**

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas y disposiciones legales en el Ecuador.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAs, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional a lo largo de la auditoría.

También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos los procedimientos de auditoría para responder a estos riesgos, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.
- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables y marco legal utilizado y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones realizadas por la administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado de las bases contables de negocio en marcha por parte de la administración y en base a la evidencia de auditoría obtenida, determinamos si existe

o no relaciones con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía.

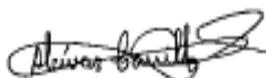
- Evaluamos la presentación global, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno de la Compañía en relación con otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados significativos, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

#### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.**

Nuestros informes sobre: deficiencias de control interno, y cumplimiento de las obligaciones tributarias, este último requerido por el Servicio de Rentas Internas, en concordancia con la Resolución SRI 3218, publicado en el Registro Oficial Suplemento 660 de 31-dic.-2015, modificada el 11-jun.-2018; por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, son emitidos por separado.

Atentamente,



Dr. Alcívar Carrillo Yáñez  
**AUDITOR AUTORIZADO SC-RNAE – 220.**  
**C.P.A. No. 21.081.**

**CAPITULO I.**  
**SITUACIÓN FINANCIERA**

HARD CONSTRUCTORES S.A. (1)  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVOS (2)  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

CUENTAS	NOTAS	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACIÓN
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
<b>EFFECTIVO</b>	(3)	<b>26.120,97</b>	<b>7.733,50</b>	<b>18.387,47</b>
BCO BOLIVARIANO CTA AHORROS 5081037293	(3)	9,41	9,41	-
BCO. BOLIVARIANO CTA 5015017313	(3)	12.238,81	7.724,09	4.514,72
BANCO GUAYAQUIL CTA 41251620	(3)	13.872,75	-	13.872,75
<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>	(4)	<b>103.891,72</b>	<b>99.246,62</b>	<b>4.645,10</b>
PRIMAX PENDIENTE DE FACTURAR	(4)	89.106,18	85.583,39	3.522,79
CLIENTES VARIOS	(4)	14.785,54	13.663,23	1.122,31
<b>INVENTARIOS</b>	(5)	<b>-</b>	<b>2.449,31</b>	<b>-2.449,31</b>
INVENTARIO DE REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	(5)	-	2.449,31	-2.449,31
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	(6)	<b>18.210,17</b>	<b>32.661,77</b>	<b>-14.451,60</b>
PRÉSTAMOS EMPLEADOS	(6)	2.976,11	1.567,83	1.408,28
KARINA GUTIERREZ	(6)	3.000,00	-	3.000,00
GASTOS POR LIQUIDAR	(6)	-	12,52	-12,52
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(6)	4.701,79	-	4.701,79
ANTICIPO PROVEEDORES	(6)	7.532,27	30.864,19	-23.331,92
PERMISOS PRIMAX TIENDAS LISTO	(6)	-	217,23	-217,23
<b>IMPUESTOS POR COBRAR</b>	(7)	<b>26.364,03</b>	<b>7.674,07</b>	<b>18.689,96</b>
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	(7)	2.674,22	-	2.674,22
RETENC. FUENTE AÑOS ANTERIORES	(7)	1.291,67	-	1.291,67
RETENCIONES EN LA FTE. RENTA	(7)	14.160,70	7.282,64	6.878,06
RETENCIONES EN LA FTE. IVA	(7)	8.237,44	391,43	7.846,01
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>174.586,89</b>	<b>149.765,27</b>	<b>24.821,62</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>CUENTAS POR COBRAR LP</b>	(8)	<b>1.705,20</b>	<b>1.705,20</b>	<b>-</b>
VALORES EN GARANTIA	(8)	1.705,20	1.705,20	-
<b>PROPIEDAD MUEBLES Y ENSERES</b>	(8)	<b>58.445,60</b>	<b>45.386,60</b>	<b>13.059,00</b>
MAQUINARIA Y EQUIPO	(8)	37.231,23	34.758,99	2.472,24
(-) DEPRECIACIÓN ACUM. MAQ Y EQUIPO	(8)	-14.662,44	-11.093,35	-3.569,09
MUEBLES Y ENSERES	(8)	3.278,71	3.278,71	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUM. MUEBLES Y ENSERES	(8)	-1.603,52	-1.275,65	-327,87
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	(8)	4.481,10	4.481,10	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUM. PROP. PLANTA Y EQUIPO	(8)	-3.596,70	-3.596,70	-
VEHÍCULO	(8)	44.184,61	29.000,00	15.184,61
(-) DEPRECIACIÓN ACUM. VEHÍCULO	(8)	-10.867,39	-10.166,50	-700,89
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>60.150,80</b>	<b>47.091,80</b>	<b>13.059,00</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>234.737,69</b>	<b>196.857,07</b>	<b>37.880,62</b>

NOTA: LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing. Iván Gutiérrez  
 GERENTE

Lic. Susana Caza  
 CONTADORA

HARD CONSTRUCTORES S.A. (1)  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVOS (2)  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

CUENTAS	NOTAS	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACIÓN
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
<b>OBLIGACIONES BANCARIAS</b>	(9)	<b>50.890,59</b>	-	<b>50.890,59</b>
BANCO BOLIVARIANO/ PRESTAMO CORTO PLAZO	(9)	12.148,45	-	12.148,45
COOPERATIVA	(9)	1.857,36	-	1.857,36
PRESTAMO BANCO BOLIVARIANO NO1	(9)	6.884,78	-	6.884,78
PRESTAMO BCO GYE NO1	(9)	30.000,00	-	30.000,00
<b>PROVEEDORES</b>	(9)	<b>16.977,51</b>	<b>20.179,60</b>	<b>-3.202,09</b>
CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	(9)	10.054,84	11.496,53	-1.441,69
VARIOS PROVEEDORES	(9)	6.922,67	8.683,07	-1.760,40
<b>ANTICIPO CLIENTES</b>	(9)	<b>36.285,71</b>	<b>326,79</b>	<b>35.958,92</b>
PRIMAX ECUADOR S.A.	(9)	36.000,00	-	36.000,00
VARIOS ANTICIPOS	(9)	285,71	326,79	-41,08
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	(9)	<b>4.158,13</b>	<b>38.157,63</b>	<b>-33.999,50</b>
PRESTAMOS TERCERAS PERSONAS	(9)	-	20.383,62	-20.383,62
ING. IVAN GUTIERREZ -T/C	(9)	2.660,09	-	2.660,09
I. MUNICIPIO DE QUITO	(9)	1.498,04	1.498,04	-
PRESTAMO CORTO PLAZO BANCO BOLIVARIANO	(9)	-	16.275,97	-16.275,97
<b>NOMINA POR PAGAR</b>	(9)	<b>7.006,06</b>	<b>6.636,55</b>	<b>369,51</b>
NOMINA POR PAGAR	(9)	266,12	1.239,05	-972,93
DÉCIMO TERCER SUELDO	(9)	965,00	363,91	601,09
DÉCIMO CUARTO SUELDO	(9)	1.777,22	465,00	1.312,22
VACACIONES	(9)	3.997,72	2.727,51	1.270,21
PARTICIPACION TRABAJADORES	(9)	-	1.841,08	-1.841,08
<b>IESS POR PAGAR</b>	(9)	<b>5.271,47</b>	<b>1.977,36</b>	<b>3.294,11</b>
APORTE PERSONAL	(9)	1.692,32	588,24	1.104,08
APORTE PATRONAL	(9)	1.496,98	756,10	740,88
FONDOS DE RESERVA	(9)	453,08	613,05	-159,97
PRÉSTAMO QUIROGRAFARIO	(9)	165,21	19,97	145,24
PRESTAMO QUIROGRAFARIO - IVAN GUTIERREZ	(9)	1.463,88	-	1.463,88
<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>	(9)	<b>9.121,69</b>	<b>7.629,83</b>	<b>1.491,86</b>
IMPUESTO A LA RENTA	(9)	8.174,14	5.990,97	2.183,17
IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS	(9)	-	40,57	-40,57
RETENCIONES EN LA FTE. RENTA	(9)	643,90	871,14	-227,24
RETENCIONES EN LA FTE. IVA	(9)	303,65	727,15	-423,50
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>129.711,16</b>	<b>74.907,76</b>	<b>54.803,40</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>CUENTAS POR PAGAR L/P</b>	(9)	<b>11.280,78</b>	<b>4.132,34</b>	<b>7.148,44</b>
DIVIDENDOS	(9)	11.280,78	4.132,34	7.148,44
<b>PROVISIONES</b>	(9)	<b>15.979,59</b>	<b>16.464,94</b>	<b>-485,35</b>
PROVISIÓN DESAHUCIO	(9)	3.606,05	4.091,40	-485,35
PROVISIÓN JUBILACION PATRONAL	(9)	12.373,54	12.373,54	-
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>27.260,37</b>	<b>20.597,28</b>	<b>6.663,09</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>156.971,53</b>	<b>95.505,04</b>	<b>61.466,49</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>CAPITAL</b>	(10)	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>	-
ACCIONES	(10)	800,00	800,00	-
<b>RESERVAS</b>	(10)	<b>963,42</b>	<b>963,42</b>	-
RESERVA LEGAL	(10)	963,42	963,42	-
<b>UTILIDADES Y/O PERDIDAS</b>	(10)	<b>76.002,74</b>	<b>99.588,61</b>	<b>-23.585,87</b>
UTILIDADES ACUMULADAS	(10)	61.523,14	95.146,79	-33.623,65
UTILIDADES PRESENTE EJERCICIO	(10)	14.479,60	4.441,82	10.037,78
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>77.766,16</b>	<b>101.352,03</b>	<b>-23.585,87</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>234.737,69</b>	<b>196.857,07</b>	<b>37.880,62</b>

NOTA: LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing. Iván Gutiérrez  
 GERENTE

Lic. Susana Caza  
 CONTADORA

**HARD CONSTRUCTORES S.A. (1)**  
**ESTADO DE RESULTADOS- COMPARATIVOS (2)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

CUENTAS	NOTAS	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACIÓN
<b>INGRESOS</b>				
<b>VENTAS</b>	(11)	<b>766.712,47</b>	<b>477.780,04</b>	<b>288.932,43</b>
PRESTACIÓN DE SERVICIOS 12%	(11)	-	477.780,04	-477.780,04
VENTA DE BIENES 12%	(11)	766.712,47	-	766.712,47
<b>OTRAS RENTAS</b>	(11)	<b>3.769,32</b>	-	<b>3.769,32</b>
REVERSIÓN PASIVO BENEFICIOS EMPLEADOS	(11)	246,53	-	246,53
AVANCE OBRA	(11)	3.522,79	-	3.522,79
<b>TOTAL INGRESOS:</b>		<b>770.481,79</b>	<b>477.780,04</b>	<b>292.701,75</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>				
<b>COSTO DE VENTA OBRAS</b>	(11)	<b>632.983,32</b>	<b>390.187,03</b>	<b>242.796,29</b>
SUMINISTROS Y MATERIALES	(11)	436.135,43	219.901,89	216.233,54
COSTO MANO DE OBRA	(11)	80.354,22	78.168,76	2.185,46
OTROS GASTOS DE OBRA	(11)	116.493,67	92.116,38	24.377,29
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	(11)	<b>105.782,26</b>	<b>72.081,10</b>	<b>33.701,16</b>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	(11)	105.782,26	72.081,10	33.701,16
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	(11)	<b>5.064,75</b>	<b>3.238,04</b>	<b>1.826,71</b>
GASTOS FINANCIEROS	(11)	5.064,75	3.238,04	1.826,71
Intereses	(11)	3.373,98	2.078,46	1.295,52
Gastos y Comisiones Bancarias	(11)	1.486,27	1.159,58	326,69
Seguro de Desgravamen	(11)	204,50	-	204,50
<b>RESERVAS</b>	(11)	<b>12.171,86</b>	<b>7.832,05</b>	<b>4.339,81</b>
PARTICIPACIÓN UTILIDADES	(11)	3.997,72	1.841,08	2.156,64
IMPUESTO A LA RENTA	(11)	8.174,14	5.990,97	2.183,17
<b>TOTAL EGRESOS</b>		<b>756.002,19</b>	<b>473.338,22</b>	<b>282.663,97</b>
<b>RESULTADO</b>		<b>14.479,60</b>	<b>4.441,82</b>	<b>10.037,78</b>

NOTA: LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing. Iván Gutiérrez  
 GERENTE

Lic. Susana Caza  
 CONTADORA

**HARD CONSTRUCTORES S.A. (1)**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO (2)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>95</b>	<b>18.387,47</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>	<b>91,17</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>950101</b>	<b>801.795,61</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	801.795,61
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>950102</b>	<b>-783.541,61</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-705.274,09
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-78.267,52
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	
Otros pagos por actividades de operación	95010205	
Dividendos pagados	<b>950103</b>	
Dividendos recibidos	<b>950104</b>	
Intereses pagados	<b>950105</b>	-12.171,86
Intereses recibidos	<b>950106</b>	
Impuestos a las ganancias pagados	<b>950107</b>	-5.990,97
Otras entradas (salidas) de efectivo	<b>950108</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9502</b>	<b>-17.656,85</b>
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	<b>950201</b>	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	<b>950202</b>	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	<b>950203</b>	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	<b>950208</b>	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	<b>950209</b>	-17.656,85
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	<b>950210</b>	
Compras de activos intangibles	<b>950211</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9503</b>	<b>35.953,15</b>
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	<b>950307</b>	
Dividendos pagados	<b>950308</b>	-14.937,44
Intereses recibidos	<b>950309</b>	
Otras entradas (salidas) de efectivo	<b>950310</b>	50.890,59
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<b>9504</b>	<b>-</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	<b>950401</b>	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9505</b>	<b>18.387,47</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9506</b>	<b>7.733,50</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9507</b>	<b>26.120,97</b>

Ing. Iván Gutiérrez  
 GERENTE

Lic. Susana Caza  
 CONTADORA

**HARD CONSTRUCTORES S.A. (1)**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO - COMPARATIVOS (2)**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>DIFERENCIA</b>
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	800,00	800,00	-
RESERVA LEGAL	963,42	963,42	-
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	-	-	-
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	61.523,14	95.146,79	3.623,65
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	-	-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	14.479,60	4.441,82	(10.037,78)
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>77.766,16</b>	<b>101.352,03</b>	<b>-23.585,87</b>

Ing. Iván Gutiérrez  
**GERENTE**

Lic. Susana Caza  
**CONTADORA**

**HARD CONSTRUCTORES S.A.**  
**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Utilidad antes de impuestos	26.651,46
15% Trabajadores	<b>3.997,72</b>
Utilidad neta	<u>22.653,74</u>
Gastos no deducibles	14.501,43
Utilidad gravable	<u>37.155,17</u>
22% Impuesto a la Renta	8.174,14
5% Reserva Legal	-
Utilidad liquida para socios	14.479,60
Impuesto a la Renta por Pagar	8.174,14
(-) Retenciones Renta 2018	14.160,70
(-) Crédito Tributario años anteriores	1.291,67
(-) anticipo pagado jul sep	-
<b>CREDITO TRIBUTARIO EN RENTA</b>	<u><b>-7.278,23</b></u>

Ing. Iván Gutiérrez  
**GERENTE**

Lic. Susana Caza  
**CONTADORA**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2018:**

### **NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA**

#### **ANTECEDENTES**

En la ciudad de Quito, Distrito Metropolitano, capital de la República del Ecuador el 13 de febrero de 2004 comparecen el señor Gustavo Iván Gutiérrez Rueda y la señora Dolores Karina Gutiérrez Rueda por sus propios y personales derechos.

Los comparecientes manifiestan su voluntad de constituir una compañía anónima, la cual se registrará por las cláusulas contractuales que constan a continuación, por la Ley de Compañías y por las demás leyes pertinentes de la República del Ecuador.

#### **DENOMINACIÓN**

La compañía que se constituye por el presente contrato se denominará HARD CONSTRUCTORES S.A.

#### **DOMICILIO**

La sociedad tendrá su domicilio principal la ciudad de Quito Distrito Metropolitano, pudiendo establecer en otras ciudades del país o del extranjero. Podrá asimismo trasladar el domicilio social a otra ciudad del país cumpliendo lo que dispone la ley para el caso.

#### **OBJETO SOCIAL**

La compañía tendrá como objeto social la prestación de servicios relacionados con la ingeniería, tales como

- Asesoría en gerencia de proyectos, diseño, fiscalización e investigaciones.
- La ejecución y desarrollo de todo tipo de proyectos de obras de ingeniería.
- Importación, exportación, distribución, comercialización, instalación de todo tipo de bienes muebles con su objeto social.
- Podrá asimismo realizar el transporte por vía terrestre, aérea, fluvial o marítima, a través de terceros, de toda clase de mercaderías, relacionado con su objeto social.
- Podrá comprar y vender productos derivados de todo tipo de transacciones mercantiles dentro del territorio ecuatoriano y podrá dedicarse a la exportación de estos productos.

- Podrá intervenir en otros proyectos de la misma naturaleza, así como realizar investigación de desarrollo de marcas y sistemas para la comercialización dentro del área mercantil y su objeto social incluye la prestación de servicio de mantenimiento y reparación de los productos comercializados; para ello también, podrá dedicarse a la industrialización, así como la transformación de productos.
- Podrá participar en la constitución de sociedades dedicadas a actividades afines a su objeto social.
- Podrá prestar servicios de asesoramiento técnico en esta especialidad y realizar análisis técnicos.
- También tendrá por objeto dedicarse a la actividad mercantil como comisionista, intermediaria, agente y representante de personas naturales o jurídicas.
- Así mismo la compañía se dedicará a la representación de productos, marcas o patentes de empresas, nacionales o extranjeras, relacionadas a su objeto social.
- La compañía en general podrá realizar todo cuanto acto o contrato, civil o mercantil, sea necesario para el cumplimiento de su objetivo.
- Podrá asimismo efectuar inversiones en la compra de bienes muebles e inmuebles y equipos necesarios para su funcionamiento.
- Podrá celebrar contratos de financiamiento, asociación, cuentas en participación o consorcio de actividades con personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, para la realización de una determinada actividad dentro de su objeto social.
- La compañía podrá adquirir acciones, participaciones o derechos de compañías existentes y podrá intervenir en la formación, asociación o fusión de esta en otras empresas relacionadas con su objeto social.
- Podrá actuar como mandataria de personas naturales o jurídicas a través de su representante legal.
- La compañía en general podrá realizar todo cuanto acto o contrato, civil o mercantil, dentro y fuera del territorio nacional, sea necesario para el cumplimiento de su objetivo.

## **DURACIÓN**

El plazo de duración de la compañía será de cincuenta (50) años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato social en el Registro Mercantil, plazo que en todo caso podrá ser restringido o ampliado por la Junta General de Accionistas siguiendo el procedimiento que señala la Ley.

## **CAPITAL SOCIAL**

El capital suscrito de la compañía es de OCHOCIENTOS DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS, (US\$ 800,00), dividido en ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas de UN DÓLAR AMERICANO (US\$ 1,00) cada una. El capital

autorizado de la compañía será de MIL SEISCIENTOS DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (US\$ 1600,00).

## **NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

En resumen, las prácticas contables más significativas, utilizadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros; se basan en la acumulación y conforme a Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S), utilizadas en el Ecuador, como manda la Superintendencia de Compañías, en su Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre de 2008, entre otras disposiciones emitidas por el organismo de control.

### **a) Preparación de los estados financieros**

Los estados financieros de la Compañía se prepararon en moneda aceptada a nivel nacional, dólares americanos; y el control se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema de devengado.

### **b) Efectivo**

Son los depósitos a la vista en bancos de cuenta corriente y cuenta de ahorros.

### **c) Cuentas por Cobrar Clientes**

Representa los derechos de cobro a los clientes relacionados, originados en ingresos de actividades ordinarias, se registra dentro del activo corriente a su valor nominal.

### **d) Documentos y Cuentas por Pagar a Proveedores**

Son obligaciones de pago a favor de proveedores relacionados, no relacionados y otros, generados en el curso normal del negocio, se registran en el pasivo corriente, cuando su plazo de vencimiento es de corto plazo.

### **e) Baja de Activos y Pasivos Financieros**

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la empresa transfiere el activo a un tercero sin retener, sustancialmente, los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo financiero es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado o extinguido.

### **f) Propiedad, Planta y Equipo**

Sobre el Inventario y avalúos iniciales de su constitución, la empresa registra los incrementos al costo y existe a la fecha, un anexo valorizado de los Activos Fijos.

Las propiedades y equipos son registradas al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas, pérdidas por deterioro, en caso de haberse producido. El costo incluye el precio de adquisición después de disminuir cualquier descuento o rebaja, los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que puedan operar de la forma prevista por la Administración. Los otros desembolsos posteriores que corresponden a reparaciones, así como mantenimiento, son registrados en los resultados integrales cuando son incurridos.

#### g) Depreciación

Los activos sujetos a depreciación, se han provisionado por el período 2018, según la tabla vigente y se aplica el método legal o porcentual, que está autorizado por el SRI.

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

Muebles y Enseres	10%	en	10 años
Equipos de Computación	33%	en	3 años
Equipo de Oficina	10%	en	10 años
Equipos de Electricidad	10%	en	10 años
Unidades de Transporte	20%	en	5 años

#### h) Deterioro de Activos no Financieros (Propiedad, Planta y Equipo)

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

En el caso que el monto del valor en libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio. En el periodo auditado, la administración no considera necesario el cálculo de deterioro para los activos no financieros.

#### i) Pasivos por Beneficios a Empleados

Está conformado por las obligaciones presentes con los empleados como:

**Décimo Tercer Sueldo y Décimo Cuarto Sueldo.-** se provisionan y pagan de acuerdo a la normativa legal establecida en el Ecuador.

**Vacaciones.-** se calcula el costo correspondiente a vacaciones del personal sobre la base devengada.

**Participación Trabajadores.-** calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, de acuerdo a la legislación ecuatoriana vigente.

#### j) Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)

Los aportes, préstamos y fondos de reserva del personal de empleados están siendo cancelados oportunamente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

#### k) Impuestos

**Activos por Impuestos Corrientes.-** en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado (IVA) e impuesto a la renta.

**Pasivos por Impuestos Corrientes.-** Conformado por las Obligaciones con la Administración Tributaria por retenciones en la fuente de IVA y RENTA, así como el Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio.

La Empresa ha cumplido con todos los impuestos generados en el ejercicio fiscal, habiendo percibido, pagado y presentado razonablemente: el Impuesto a la Renta, el Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente (RF), entre otros.

#### **l) Capital social**

Representa el monto adeudado del capital a los socios. Se mide a su valor nominal.

#### **m) Resultados Acumulados**

Se conforma por los resultados netos acumulados y del ejercicio, sobre los cuales los socios determinaran su destino definitivo mediante resolución de la Junta General de Accionistas.

#### **n) Distribución de Dividendos**

Los dividendos a los socios de la Compañía se deducen del patrimonio, y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros del periodo en el que los dividendos hayan sido aprobados por los socios de la Compañía.

#### **ñ) Ingresos Acumulados**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado y cobrado por anticipado de la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos que se revelan no incluyen IVA.

La empresa registra ingresos por mantenimiento de estaciones de servicio, remodelación de tiendas y construcción lo cual se registra conforme las cancelaciones.

#### **o) Costos y Gastos**

La Compañía genera costos de adquisición de suministros y materiales, costo de mano de obra, costos de mano de obra; servicio terceros obra, transporte, mantenimiento, publicidad, depreciación de los activos fijos, alquiler. En los gastos la compañía mantiene gastos administrativos, financieros.

#### **p) Otros Rentas**

Todos los demás ingresos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones correspondientes.

### **DETERMINACION DE RIESGOS:**

#### **Medio ambiente**

Las actividades de la Compañía no están dentro de las que pudieran generar un impacto negativo en el medio ambiente. Al cierre de los estados financieros no existen obligaciones para indemnizar o reparar daños a terceros.

### **Gestión de riesgos financieros**

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objeto de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía.

### **Riesgo de mercado**

El riesgo de mercado se relaciona con la posible disminución en sus resultados generada por las fluctuaciones de precios ocurridas en el entorno en el cual se encuentra inmerso, ya sea por variaciones en el tipo de cambio, en las tasas de interés o en los precios de venta de productos o servicios.

**i. Riesgo de tasa de interés.-** es la exposición de los instrumentos financieros a las variaciones del tipo de interés que se puedan producir, en cualquier momento.

En el periodo analizado la Compañía no mantiene operaciones de crédito.

**ii. Riesgo de tipo de cambio.-** se asocia con la forma como fluctúa el tipo de cambio de una moneda frente a otra, y que afecta especialmente a las empresas que tienen inversiones que implican un cambio de divisa.

Durante el periodo analizado la Compañía no registró operaciones que impliquen el cambio de moneda.

**iii. Riesgo del precio.-** es el riesgo de variaciones en el valor de mercado de determinados activos como consecuencia de modificaciones en sus precios, distintos de las tasas de interés o del tipo de cambio. Se aplica básicamente a materias primas cotizadas o instrumentos de patrimonio.

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no registra operaciones comerciales con materias primas cotizadas o instrumentos de patrimonio.

### **Riesgo de Crédito**

El riesgo de crédito hace referencia a la incertidumbre financiera, relacionada con el cumplimiento de obligaciones suscritas por contrapartes, al momento de ejercer derechos contractuales para recibir efectivo u otros activos financieros por parte de la Compañía.

Los instrumentos financieros que relacionan a la Compañía con este riesgo están concentrados principalmente en la cuenta clientes, originado por las ventas a crédito que efectuó la Compañía.

La Compañía como política interna revisa regularmente la antigüedad de los saldos de los Clientes, con el objeto de realizar oportunamente la gestión de cobranza, por medio de comunicaciones a las empresas contratantes.

### **Riesgo de liquidez**

Este riesgo está asociado a la capacidad que tiene la empresa para poder cumplir con sus obligaciones de corto plazo. La exposición en este riesgo se encuentra presente en aquellas obligaciones que mantiene la Compañía con terceros; el enfoque de la Empresa para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, sin generar pérdidas o poniendo en riesgo la reputación de la Compañía.

### **Lavado de Activos y Financiamientos de delitos**

La administración de la empresa en atención a Art. 1. De la Ley Orgánica de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos, ha tenido cuidado de controlar y evitar cualquier vinculación con el lavado de activos o financiamiento de delitos.

### **NOTA 3. DISPONIBLE.**

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACIÓN
<b>EFFECTIVO</b>			
BCO BOLIVARIANO CTA AHORROS 5081037293	9,41	9,41	-
BCO. BOLIVARIANO CTA 5015017313	12.238,81	7.724,09	4.514,72
BANCO GUAYAQUIL CTA 41251620	13.872,75	-	13.872,75
<b>TOTAL EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>26.120,97</b>	<b>7.733,50</b>	<b>18.387,47</b>

Los saldos revelados en los estados financieros se concilian de manera mensual presentándose razonablemente.

### **NOTA 4. ACTIVO EXIGIBLE**

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentan:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACIÓN
<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>			
PRIMAX PENDIENTE DE FACTURAR	89.106,18	85.583,39	3.522,79
CLIENTES VARIOS	14.785,54	13.663,23	1.122,31
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>103.891,72</b>	<b>99.246,62</b>	<b>4.645,10</b>

Esta cuenta Primax pendiente de facturar, es la cuenta por cobrar de las obras realizadas en las diferentes estaciones de servicio de las gasolineras Primax, los valores presentan su razonabilidad de las dos cuentas.

### **NOTA 5. REALIZABLE INVENTARIOS**

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentan:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACIÓN
<b>INVENTARIOS</b>			
INVENTARIO DE REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	-	2.449,31	<b>-2.449,31</b>
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	-	<b>2.449,31</b>	<b>-2.449,31</b>

La entidad no realizó los Inventarios físicos al 31 de diciembre del 2018.

#### NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentan:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACIÓN
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>			
PRÉSTAMOS EMPLEADOS	2.976,11	1.567,83	1.408,28
KARINA GUTIERREZ	3.000,00	-	3.000,00
GASTOS POR LIQUIDAR	-	12,52	-12,52
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4.701,79	-	4.701,79
ANTICIPO PROVEEDORES	7.532,27	30.864,19	-23.331,92
PERMISOS PRIMAX TIENDAS LISTO	-	217,23	-217,23
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>18.210,17</b>	<b>32.661,77</b>	<b>-14.451,60</b>

Esta cuenta contiene los préstamos a los empleados que ha realizado la empresa, las cuentas por cobrar a terceros.

#### NOTA 7. IMPUESTOS POR COBRAR

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presentan:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACIÓN
<b>IMPUESTOS POR COBRAR</b>			
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	2.674,22	-	2.674,22
RETENC. FUENTE AÑOS ANTERIORES	1.291,67	-	1.291,67
RETENCIONES EN LA FTE. RENTA	14.160,70	7.282,64	6.878,06
RETENCIONES EN LA FTE. IVA	8.237,44	391,43	7.846,01
<b>TOTAL IMPUESTOS POR COBRAR</b>	<b>26.364,03</b>	<b>7.674,07</b>	<b>18.689,96</b>

Esta cuenta mantiene los créditos tributarios de retenciones en la fuente e Iva, y son conciliadas de forma mensual y se presentan de forma razonable.

#### NOTA 8. ACTIVOS NO CORRIENTE

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACIÓN
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>CUENTAS POR COBRAR LP</b>	<b>1.705,20</b>	<b>1.705,20</b>	-
VALORES EN GARANTIA	1.705,20	1.705,20	-
<b>PROPIEDAD MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>58.445,60</b>	<b>45.386,60</b>	<b>13.059,00</b>
MAQUINARIA Y EQUIPO	37.231,23	34.758,99	2.472,24
(-) DEPRECIACIÓN ACUM. MAQ Y EQUIPO	-14.662,44	-11.093,35	-3.569,09
MUEBLES Y ENSERES	3.278,71	3.278,71	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-1.603,52	-1.275,65	-327,87
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4.481,10	4.481,10	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUM. PROP. PLANTA Y EQUIPO	-3.596,70	-3.596,70	-
VEHÍCULO	44.184,61	29.000,00	15.184,61
(-) DEPRECIACIÓN ACUM. VEHÍCULO	-10.867,39	-10.166,50	-700,89
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>60.150,80</b>	<b>47.091,80</b>	<b>13.059,00</b>

Los valores presentados en la cuenta otros activos son conciliados de manera anual.

## NOTA 9. PASIVOS

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACIÓN
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>OBLIGACIONES BANCARIAS</b>	<b>50.890,59</b>	-	<b>50.890,59</b>
BANCO BOLIVARIANO/ PRESTAMO CORTO PLAZO	12.148,45	-	12.148,45
COOPERATIVA	1.857,36	-	1.857,36
PRESTAMO BANCO BOLIVARIANO NO1	6.884,78	-	6.884,78
PRESTAMO BCO GYE NO1	30.000,00	-	30.000,00
<b>PROVEEDORES</b>	<b>16.977,51</b>	<b>20.179,60</b>	<b>-3.202,09</b>
CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	10.054,84	11.496,53	-1.441,69
VARIOS PROVEEDORES	6.922,67	8.683,07	-1.760,40
<b>ANTICIPO CLIENTES</b>	<b>36.285,71</b>	<b>326,79</b>	<b>35.958,92</b>
PRIMAX ECUADOR S.A.	36.000,00	-	36.000,00
VARIOS ANTICIPOS	285,71	326,79	-41,08
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>4.158,13</b>	<b>38.157,63</b>	<b>-33.999,50</b>
PRESTAMOS TERCERAS PERSONAS	-	20.383,62	-20.383,62
ING. IVAN GUTIERREZ -T/C	2.660,09	-	2.660,09
I. MUNICIPIO DE QUITO	1.498,04	1.498,04	-
PRESTAMO CORTO PLAZO BANCO BOLIVARIANO	-	16.275,97	-16.275,97
<b>NOMINA POR PAGAR</b>	<b>7.006,06</b>	<b>6.636,55</b>	<b>369,51</b>
NOMINA POR PAGAR	266,12	1.239,05	-972,93
DÉCIMO TERCER SUELDO	965,00	363,91	601,09
DÉCIMO CUARTO SUELDO	1.777,22	465,00	1.312,22
VACACIONES	3.997,72	2.727,51	1.270,21

PARTICIPACION TRABAJADORES	-	1.841,08	-1.841,08
<b>IESS POR PAGAR</b>	<b>5.271,47</b>	<b>1.977,36</b>	<b>3.294,11</b>
APORTE PERSONAL	1.692,32	588,24	1.104,08
APORTE PATRONAL	1.496,98	756,10	740,88
FONDOS DE RESERVA	453,08	613,05	-159,97
PRÉSTAMO QUIROGRAFARIO	165,21	19,97	145,24
PRESTAMO QUIROGRAFARIO - IVAN GUTIERREZ	1.463,88	-	1.463,88
<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>9.121,69</b>	<b>7.629,83</b>	<b>1.491,86</b>
IMPUESTO A LA RENTA	8.174,14	5.990,97	2.183,17
IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS		40,57	-40,57
RETENCIONES EN LA FTE. RENTA	643,90	871,14	-227,24
RETENCIONES EN LA FTE. IVA	303,65	727,15	-423,50
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>129.711,16</b>	<b>74.907,76</b>	<b>54.803,40</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>CUENTAS POR PAGAR L/P</b>	<b>11.280,78</b>	<b>4.132,34</b>	<b>7.148,44</b>
DIVIDENDOS	11.280,78	4.132,34	7.148,44
<b>PROVISIONES</b>	<b>15.979,59</b>	<b>16.464,94</b>	<b>-485,35</b>
PROVISIÓN DESAHUCIO	3.606,05	4.091,40	-485,35
PROVISIÓN JUBILACION PATRONAL	12.373,54	12.373,54	-
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>27.260,37</b>	<b>20.597,28</b>	<b>6.663,09</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>156.971,53</b>	<b>95.505,04</b>	<b>61.466,49</b>

Los valores de las obligaciones reveladas en el cuadro anterior corresponden a créditos de corto y largo plazo, obligaciones con sus proveedores, empleados, provisiones.

#### NOTA 10. PATRIMONIO

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACIÓN
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>CAPITAL</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>	-
ACCIONES	800,00	800,00	-
<b>RESERVAS</b>	<b>963,42</b>	<b>963,42</b>	-
RESERVA LEGAL	963,42	963,42	-
<b>UTILIDADES Y/O PERDIDAS</b>	<b>76.002,74</b>	<b>99.588,61</b>	<b>-23.585,87</b>
UTILIDADES ACUMULADAS	61.523,14	95.146,79	-33.623,65
UTILIDADES PRESENTE EJERCICIO	14.479,60	4.441,82	10.037,78
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>77.766,16</b>	<b>101.352,03</b>	<b>-23.585,87</b>

Los saldos del Patrimonio guardan conformidad con los saldos de los estados financieros

#### NOTAS 11. RESULTADOS INTEGRAL

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACIÓN
<b>INGRESOS</b>			
<b>VENTAS</b>	<b>766.712,47</b>	<b>477.780,04</b>	<b>288.932,43</b>
PRESTACIÓN DE SERVICIOS 12%	-	477.780,04	-477.780,04
VENTA DE BIENES 12%	766.712,47	-	766.712,47
<b>OTRAS RENTAS</b>	<b>3.769,32</b>	-	<b>3.769,32</b>
REVERSIÓN PASIVO BENEFICIOS EMPLEADOS	246,53	-	246,53
AVANCE OBRA	3.522,79	-	3.522,79
<b>TOTAL INGRESOS:</b>	<b>770.481,79</b>	<b>477.780,04</b>	<b>292.701,75</b>

Los saldos de gastos determinados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACIÓN
<b>COSTOS Y GASTOS</b>			
<b>COSTO DE VENTA OBRAS</b>	<b>632.983,32</b>	<b>390.187,03</b>	<b>242.796,29</b>
SUMINISTROS Y MATERIALES	436.135,43	219.901,89	216.233,54
COSTO MANO DE OBRA	80.354,22	78.168,76	2.185,46
OTROS GASTOS DE OBRA	116.493,67	92.116,38	24.377,29
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>105.782,26</b>	<b>72.081,10</b>	<b>33.701,16</b>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	105.782,26	72.081,10	33.701,16
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>5.064,75</b>	<b>3.238,04</b>	<b>1.826,71</b>
GASTOS FINANCIEROS	5.064,75	3.238,04	1.826,71
Intereses	3.373,98	2.078,46	1.295,52
Gastos y Comisiones Bancarias	1.486,27	1.159,58	326,69
Seguro de Desgravamen	204,50	-	204,50
<b>RESERVAS</b>	<b>12.171,86</b>	<b>7.832,05</b>	<b>4.339,81</b>
PARTICIPACIÓN UTILIDADES	3.997,72	1.841,08	2.156,64
IMPUESTO A LA RENTA	8.174,14	5.990,97	2.183,17
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>756.002,19</b>	<b>473.338,22</b>	<b>282.663,97</b>
<b>RESULTADO</b>	<b>14.479,60</b>	<b>4.441,82</b>	<b>10.037,78</b>

Los saldos presentados guardan conformidad con los anexos presentados.

## **NOTA 12. LOS ESTADOS DE LOS FLUJOS DEL EFECTIVO Y CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.**

Los estados financieros de flujos del efectivo y evolución de los patrimonios presentados por la administración de la empresa, son documentos que guardan conformidad con las normas internacionales de contabilidad.

### **NOTA 13. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

Las estimaciones y criterios contables significativos son definidos como aquellos que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía, y las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

**Deterioro de los activos financieros correspondientes a créditos incobrables.-** El cálculo del 1% por concepto de provisión de cuentas incobrables, se ha efectuado de acuerdo al total de créditos concedidos durante el año auditado, mostrándose razonablemente. En cumplimiento al Reglamento a la LORTI, Art., 28, Numeral 3., Créditos Incobrables, párrafo 8.

**Deterioro de activos no financieros.-** En el periodo auditado, la administración no considera necesario el cálculo de deterioro para los activos no financieros, a consecuencia de que los bienes no han sufrido un impacto significativo que disminuya su importe recuperable según libros.

\*\*\*\*\*