ANGOS E HIJOS CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ANGOS E HIJOS CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
FV	Valor razonable (Fair value)
IASB	International Accounting Standards Board. Consejo de Stándares Intern. De Contab.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Socios de: ANGOS E HIJOS CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

Informe sobre los Estados Financieros

1.- Hemos auditado los Estados Financieros que se adjuntan de **ANGOS E HIJOS CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.**, que corresponden al estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y en resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

2.- La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno determinado por la Gerencia como necesario para permitir la preparación y presentación de los estados financieros que queden libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3.- Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoria. La auditoria se condujo de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, así como que planifiquemos y desempeñemos la auditoria para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.

Responsabilidad del Auditor

3.- Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoria. Nuestra auditoria se condujo de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, así como que planifiquemos y desempeñemos la auditoria para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.

Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación

financiera de **ANGOS E HIJOS CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.,** al 31 de Diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones, y flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha.

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestras opiniones adicionales, establecidas en la Resolución No. NAC-DGER 2006-0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, se emiten por separado.

Abril 26 del 2018

Lcdo. Carlos Espinosa

Registro Nacional de Firmas Auditoras
RNAE 367

ANGOS E HIJOS CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

ACTIVOS

	2016	2017	VARIACION
ACTIVOS CORRIENTES:			
Caja y bancos (Nota 4)	1.165.953,63	214.590,96	-951.362,67
Documentos y cuentas por cobrar (Nota 5):			
Cuenta y Doc por Cobrar No Relacionados	66.001,28	63.803,72	-2.197,56
Cuenta y Doc por Cobrar Relacionados	398.086,96	15.883,30	-382.203,66
Anticipo Proveedores	356.531,51	32.955,59	-323.575,92
Otras Cuentas por Cobrar	0,00	2.621,35	2.621,35
	820.619,75	**115.263,96**	**-705.355,79**
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-33.006,13	-3.527,68	29.478,45
Total Documetos y Cuentas por Cobrar	**787.613,62**	**111.736,28**	**-675.877,34**
Inventarios	**2.000,00**	**0,00**	**-2.000,00**
Activos por Impuestos Corrientes (Nota 6)	**16.312,43**	**86.429,94**	**70.117,51**
Total Corriente	**1.971.879,68**	**412.757,18**	**-1.559.122,50**
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (Nota 7)	**4.930.384,30**	**4.100.860,97**	**-829.523,33**
Activos Diferidos	**0,00**	**1.445.372,74**	**1.445.372,74**
Otros Activos	**1.362,15**	**1.362,15**	**0,00**
Total	**6.903.626,13**	**5.960.353,04**	**-943.273,09**

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

ANGOS E HIJOS CONSTRUCCIONES

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

	2016	2017	VARIACION
PASIVOS CORRIENTES:			
Documentos y cuentas por pagar:			
Proveedores (Nota 8)	1.099.226,26	1.642.211,56	542.985,30
Sobregiros Bancarios (Nota No. 9)	290.382,74	108.473,48	-181.909,26
Total Cuentas y Documentos por Pagar	**1.389.609,00**	**1.750.685,04**	**361.076,04**
Gastos acumulado (Nota 10):			
Obligaciones Tributarias	81.634,18	8.240,29	-73.393,89
Obligaciones Laborales	39.946,82	48.197,87	8.251,05
Obligaciones con Relacionadas	1.581.828,96	1.175.515,56	-406.313,40
Total Gastos Acumulados	**1.703.409,96**	**1.231.953,72**	**-471.456,24**
Total Pasivo Corriente	**3.093.018,96**	**2.982.638,76**	**-110.380,20**
PASIVO NO CORRIENTE			
Préstamos Bancarios (11)	466.666,75	400.079,64	-66.587,11
Pasivos Diferidos (Nota 12)	1.322.796,07	17.855,56	-1.304.940,51
Total Pasivo No Corriente	**1.789.462,82**	**417.935,20**	**-1.371.527,62**
Total Pasivo	**4.882.481,78**	**3.400.573,96**	**-1.481.907,82**
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:			
Ver estado adjunto	2.021.144,35	2.559.779,08	538.634,73
Total Patrimonio	**2.021.144,35**	**2.559.779,08**	**538.634,73**
Total	**6.903.626,13**	**5.960.353,04**	**-943.273,09**

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

ANGOS E HIJOS CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

VENTAS :

	2016	2017	VARIACION
Ventas netas	2.982.675,50	2.662.535,99	-320.139,51
Otras Rentas	7024,36	47184,97	40.160,61
(+) Otras Rentas Exentas	113717,56	29524,18	-84.193,38
Total Ingresos (nota no. 13)	**3.103.417,42**	**2.739.245,14**	**-364.172,28**
COSTOS Y GASTOS			
Costos directos de construccion	396.977,54	727.830,85	330.853,31
Costos indirectos de construccion	1.206.727,40	903.268,71	-303.458,69
Gastos operacionales	1.352.308,84	1.004.364,33	-347.944,51
Gastos financieros	140.733,15	29.858,04	-110.875,11
Gastos no operacionales	54.559,52	30.306,87	-24.252,65
TOTAL COSTOS Y GASTOS (Nota no. 14)	**3.151.306,45**	2.695.628,80	-455.677,65
RESULTADO DEL EJERCICIO	**-47.889,03**	**43.616,34**	**91.505,37**
participacion de trabajadore		6.542,45	
Impto a la renta		35.301,34	
Utilidad del ejercicio		**1.772,55**	

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

ANGOS E HIJOS CONSTRUCCIONES CIA. LDTA.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

DETALLE	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	APORTE FUT. CAPITALIZAC.	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS EJERCICIO	TOTAL
Saldos Iniciales 31-12-2016	**450.000,00**	**1.419.593,39**	**1.061,38**	**198.378,61**	**-47.889,03**	**2.021.144,35**
Ajuste y Reclasificaciones		536.862,18				536.862,18
Transferencia de Resultados acumulados		144.706,29		-144.706,29		0,00
Transferencia a resultados acumulados				-47.889,03	47.889,03	0,00
Resultados del ejercicio					1.772,55	1.772,55
Saldos finales 31-12- 2017	**450.000,00**	**2.101.161,86**	**1.061,38**	**5.783,29**	**1.772,55**	**2.559.779,08**

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

ANGOS E HIJOS CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

Flujos de efectivo de actividades de operación:	
Recibido de clientes	3.062.397,27
Pagado a proveedores y empleados	-4.654.995,96
Efectivo generado por las operaciones	-1.592.598,69
Intereses ganados	0,00
Intereses pagados	-29.858,04
Impuesto a la renta pagado	-40.481,64
Otros ingresos netos	0,00
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	-1.662.938,37
Flujos de efectivo de actividades de inversión:	
Compras de propiedad, planta y equipos	0,00
Bajas de propiedad, planta y equipo	0,00
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión	0,00
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:	
Préstamos a corto plazo y largo plazo	-248.496,37
Cuentas por pagar a socios a corto y largo plazo	-406.313,40
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	-654.809,77
Aumento (disminución) neto en efectivo en caja y banco	-2.317.748,14
Efectivo en caja y banco al principio del año	1.165.953,63
Efectivo en caja y banco al final del año (Nota 3)	-1.151.794,51

Conciliación de la (pérdida) utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operaci	
(Pérdida) utilidad neta	1.772,55
Ajustes para conciliar la (pérdida) utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de o	
Gastos por impuestos diferidos	1.362,15
Provisión de cuentas incobrables	-29.478,45
Depreciación de propiedad, planta y equipos	0,00
Provisión beneficios definidos	-1.304.940,41
Cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-1.121.582,76
Aumento en cuentas por cobrar a compañías relacionadas	382.203,66
Aumento en inventarios	0,00
Disminución (aumento) en activos por impuestos corrientes	-70.117,51
Disminución (aumento) en seguros pagados por anticipados	0,00
Disminución en otros activos	0,00
Aumento (disminución) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	272.379,95
(Disminución) aumento en pasivos por impuestos corrientes	197.211,40
Disminución en obligación por beneficios definidos	8.251,05
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	-1.662.938,37

ANGOS E HIJOS CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Fue constituida el 16 de mayo del 2005, en la ciudad de Quito, con expediente No. 153584, y con vigencia al 16 de mayo del 2055, e identificada ante el SRI con RUC # 1791988876001. El domicilio tributario de la matriz es en el Barrio San Antonio de Pichincha Vía San José de Minas s/n Kilómetro 7, en la Provincia de Pichincha.

En la ciudad San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano en la Notaria Trigésima Sexta del Cantón Pichincha, ante Notaria María Augusta Peña Vásquez, se procede al aumento de capital mediante la cuenta aporte de futuras capitalizaciones en proporción al porcentaje de participaciones que cada socio mantiene en la Compañía, por el valor de USD. 449.550,00 que más el capital de constitución da un total de USD 450.000,00 de capital de la Compañía, así como modificación del Objeto Social y la Reforma del Estatuto de la Compañía, inscrita bajo el número 1020 del Registro Mercantil del 28/02/2015.

Actividad Económica

Su objeto social principal es la Construcción Civil y Aeropuertos.

2.- PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES

Resumimos los principios y políticas contables aplicadas por la administración de la Compañía en la preparación de sus estados financieros sobre la base de acumulación, conforme a disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y Organismos de Control en la República del Ecuador.

2.1. Bases de presentación

La Compañía prepara sus estados financieros en US$ dólares. Los Registros y presentación de estos Estados Financieros están basados en el costo histórico.

2.2. Provisión para cuentas de dudosa cobrabilidad

Se registra una provisión de dudosa cobrabilidad para cubrir futuros riesgos de pérdida que pueden llegar a producirse en la realización de cuentas por cobrar a clientes, exclusivamente.

2.3 Activos fijos

Están registrados al costo y su depreciación es calculada sobre valores históricos, de acuerdo con la NEC 17 (modificado por los ajustes del sistema de corrección monetaria registrada hasta el ejercicio económico 2000) sobre la base del método de línea recta, considerando la vida útil estimada de los respectivos activos, los mismos que oscilan entre 20 y 3 años.

Las reparaciones y mantenimientos (menores) se registran en los resultados del ejercicio corriente. Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas y los activos reemplazados son dados de baja. Las adiciones del período y su correspondiente depreciación, se ajustaron en base a los porcentajes proporcionales.

2.4. Reconocimiento del Ingreso

El ingreso es reconocido, cuando los activos debidamente documentados para su transferencia de dominio son vendidos; por lo tanto, constituyen la base de medición del principio contable del devengado.

2.5. Participación a trabajadores

Según disposiciones legales establecidas por el Código de Trabajo, la Compañía entrega a sus empleados y trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

2.6. Impuesto a la renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad está gravada a la tasa del 22%.

3.- Estimaciones contables

La preparación de los estados financieros incluye el uso de ciertas estimaciones contables para determinar la valuación de activos, pasivos y resultados, así como la revelación de pasivos y activos contingentes. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos basaron en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de los montos estimados.

3.1 Flujos de efectivo

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la Compañía registra todos sus documentos de mayor liquidez adquiridos y con vencimientos de hasta tres meses.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

4.- EFECTIVO Y BANCOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2016	2017	VARIACION
Caja Chica Quito	1.000,00	500,00	-500,00
Austro Ahorros 181702-6679	132,52	132,52	0,00
Austro Corriente 1760-9440	248.863,50	73.432,34	-175.431,16
Loja Ahorros 290119-9352	19,81	19,81	0,00
Loja Ahorros 290169-3694	2.133,44	7.182,80	5.049,36
Loja Corriente 290158-5964	0,00		0,00
Loja Corriente 290158-6016	0,00		0,00
Loja Corriente 290158-5996	0,00		0,00
Loja Corriente 290119-9343	0,00	0,29	0,29
Loja Corriente 290220-2543	0,00	3.450,38	3.450,38
Pacifico Corriente 738-4165	92.230,78	29.588,46	-62.642,32
Pacifico Corriente 746-1507	11.141,37	59.941,03	48.799,66
Pacifico Corriente 746-1488	3.432,21	40.343,33	36.911,12
Pacifico Corriente 746-1496	0,00		0,00
Inversiones	807.000,00		-807.000,00
Total	**1.165.953,63**	**214.590,96**	**-951.362,67**

Bancos.–

Son depósitos de efectivo en cuentas corrientes de bancos locales, los cuales no generan Interés.

Inversiones.-

Son valores en cuentas de bancos locales cuyo vencimiento es trimestral

5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2016	2017	Variacion
Cuenta y Doc por Cobrar No Relacionados	66.001,28	63.803,72	-2.197,56
Cuentas y Doc por Cobrar Relacionados	398.086,96	15.883,30	-382.203,66
Anticipo Proveedores	356.531,51	32.955,59	-323.575,92
Otras Cuentas por Cobrar	0,00	2.621,35	2.621,35
	820.619,75	115.263,96	-705.355,79
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-33.006,13	-3.527,68	29.478,45
Total	**787.613,62**	**111.736,28**	**-675.877,34**

Clientes.-

Son valores a cobrar a clientes.

Cuentas por cobrar Relacionadas

Comprende valores de clientes varios

Otras Cuentas por cobrar No relacionadas

Comprende valores de anticipo proveedores, anticipo empleados

Provisión cuentas incobrables

En opinión de la Gerencia de la compañía, la provisión para cuentas de cobranza dudosa al 31 de diciembre del 2017, cubren el riesgo de crédito de este rubro a esas fechas

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2016	2017	Variacion
Crèdito Tributario IVA	0,00	75.198,67	75.198,67
Crèdito Tributario ISD	16.312,43	11.231,27	**-5.081,16**
Total	**16.312,43**	**86.429,94**	**70.117,51**

Crédito Tributario.-

Son valores que corresponde a impuestos por salida de divisas

7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	Saldo al 31/12/2016	ADICIONES 2017	BAJAS 2017	Saldo al Final 31/12/2017
COSTO				
Edificio	846.458,33			846.458,33
Maquinaria	7.492.841,22		40.300,00	7.452.541,22
Vehiculos	125.765,46		53.553,58	72.211,88
Equipo Electronico	4.300,00			4.300,00
Equipo de Computacion	5.035,00	4.202,13		9.237,13
Muebles y Enseres	42.803,62			42.803,62
TOTAL COSTO	**8.517.203,63**	**4.202,13**	**93.853,58**	**8.427.552,18**
DEPRECIACION				
Dep. Edificios	42.500,00	42.500,04		**85.000,04**
Depreciacion de Maquinaria	3.474.540,90	682.180,48		**4.156.721,38**
Depreciacion de Vehiculos	64.554,87	7.657,00		**72.211,87**
Depreciacion de Equipo Electroni	573,30	429,96		**1.003,26**
Depreciacion de Equipo de Compu	2.130,14	1.897,68		**4.027,82**
Depreciacion Muebles y Enseres	3.520,12	4.206,72		**7.726,84**
DEPREC ACUMULADA	**3.587.819,33**	**738.871,88**	**0,00**	**4.326.691,21**
				0,00
ACTIVO FIJO NETO	**4.929.384,30**	**-734.669,75**	**93.853,58**	**4.100.860,97**

Propiedad, Planta y Equipo.-

Son valores contabilizados a costo histórico que corresponden a Propiedad, Planta y Equipo de la empresa con sus correspondientes depreciaciones.

8. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2016	2017	Variacion
Proveedores Nacionales	1.099.226,26	1.642.211,56	542.985,30
Total	**1.099.226,26**	**1.642.211,56**	**542.985,30**

Proveedores Relac.y no Relac. Locales.-

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones: proveedores nacionales y otros. El período de crédito promedio sobre la prestación de bienes y servicios tienen vencimiento corriente y no generan intereses.

9. OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTE

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2016	2017	Variacion
Tarjeta Coorporativa Internacional	0,00	12.239,69	12.239,69
Tarjeta Coorporativa Pacifico	0,00	4.015,12	4.015,12
Tarjeta Coorporativa Austro	0,00	12.826,68	12.826,68
Banco del Austro	290.382,74	79.391,99	-210.990,75
Total	**290.382,74**	**108.473,48**	**-198.164,07**

Préstamos Bancarios.-

Pasivo financiero que corresponden a préstamos a porción corriente, obtenidos de instituciones del sistema financiero ecuatoriano. Créditos obtenidos sobre firmas y generan intereses explícitos a tasas vigentes en el mercado financiero.

10. GASTOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2016	2017	Variacion
Obligaciones Tributarias	81.634,18	8.240,29	-73.393,89
Obligaciones Laborales	39.946,82	48.197,87	8.251,05
Obligaciones con relacionadas	1.581.828,96	1.175.515,56	-406.313,40
Total	**1.703.409,96**	**1.231.953,72**	**-471.456,24**

10.1 OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2016	2017	Variacion
Impuesto a la Renta Empresa	75.956,74	8.240,29	-67.716,45
IVA Ventas	5.677,44	0,00	-5.677,44
Total	**81.634,18**	**8.240,29**	**-73.393,89**

Impuestos por Pagar.-

Son todos los movimientos del pasivo corriente que tiene la Compañía con el ente de control. La administración de la Compañía considera que ha satisfecho adecuadamente sus obligaciones establecidas por la legislación tributaria vigente. Este criterio podría ser modificado en base al cuadro de observaciones remitido para la sustitutiva. Incluye impuestos IVA, Impuestos Renta: Renta retención fuente a proveedores, Impuesto a la Renta de la Empresa.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CONCILIACION TRIBUTARIA

El saldo al 31 de diciembre:

	2017
Utilidad contable antes de Impto Renta y Utilidades	43.616,36
Participación 15% trabajadores	6.542,45
otras rentas exentas	29.524,16
(+) Gastos No Deducibles	30.306,90
Utilidad Gravable	37.856,58
Base Imponible	37.856,58
Impto a la Renta Causado	8.328,45
Saldo del anticipo pendiente de pago antes de rebajas	32.746,30
(-) Anticipo determinado correspondiente ejerc. Fisc declara	48.399,85
Rebaja del saldo del anticipo decreto 210	13.098,52
Anticipo reducido correspondiente ejercicio declarado	35.301,30
(=) Impto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	
Saldo del anticipo pendiente de pago	19.647,78
(-) Ret. Fte. Que le han sido realizadas	9.118,68
(-) Crèdito Tributario de años anteriores	21.760,37
Saldo a favor del contribuyente	**11.231,27**

1. Con fines de determinar la base imponible para cálculo de IR, la utilidad de los ingresos está constituida por la totalidad de ingresos ordinarios y extraordinarios gravados con el impuesto, menos las devoluciones, descuentos, costos gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. Art. 16 LRTI. De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Valor que debe ser reflejado en la declaración, asi como también la rebaja según decreto210.

2. A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

   Son susceptibles de revisión las declaraciones de impuestos de los años 2014 al 2017

   Los pagos del Anticipo del Impuesto a la Renta Se contabilizan y constituyen "***crédito tributario***" para el nuevo ejercicio en favor de la Compañía, por tanto, es deducible del Impuesto a la Renta. Es el anticipo pagado, retenciones en la fuente de impuesto a la renta y cancelación del impuesto a la renta del año anterior.

10.2 OBLIGACIONES LABORALES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2016	2017	Variacion
Sueldos por Pagar	10.716,90	13.301,00	2.584,10
Provision Décimo Tercer Sueldo	18.999,14	6.743,19	-12.255,95
Provision Décimo Cuarto Sueldo	2.919,73	2.829,72	-90,01
Provision Vacaciones por Pagar	351,67	6.631,91	6.280,24
IESS por Pagar	5.450,57	7.383,30	1.932,73
Multas Empleados	462,65	904,70	442,05
15% Participacion trabajadores	961,52	6.542,45	5.580,93
Liquidaciones por Pagar	84,64	3.861,60	3.776,96
Total	**39.946,82**	**48.197,87**	**8.251,05**

Sueldos por Pagar.-

Valores que corresponden a Sueldos por pagar mensuales de la Empresa del mes de diciembre de 2017.

Beneficios sociales.-

Incluye valores de décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones, cálculos amparados según legislación laboral ecuatoriana.

Utilidades por Pagar

Incluye la participación de los empleados sobre las utilidades (Art. 97 del Código de Trabajo) calculada de acuerdo con la legislación laboral ecuatoriana).

Seguro social por Pagar.-

Incluye aportaciones al personal del mes de diciembre.

10.3 OBLIGACIONES CON RELACIONADAS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2016	2017	Variacion
Cuentas por Pagar Relacionadas	1.581.828,96	1.175.515,56	-406.313,40
Total	**1.581.828,96**	**1.175.515,56**	**-406.313,40**

Cuentas por pagar relacionadas.-

Son valores que corresponden a préstamos para giro del negocio

11. OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTE

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2016	2017	Variacion
Prestamos Bancarios Nacionales	114.792,04	148.716,38	33.924,34
Prestamos Bancarios Internacionales	351.874,71	251.363,26	-100.511,45
Total	**466.666,75**	**400.079,64**	**-66.587,11**

Prestamos Bancarios.-

Pasivo financiero que corresponden a préstamos a porción no corriente, obtenidos de instituciones del sistema financiero ecuatoriano. Créditos obtenidos sobre firmas y generan intereses explícitos a tasas vigentes en el mercado financiero. Los créditos internacionales generan interés, que son no deducibles por no cumplimiento de la normativa tributaria.

12. PASIVOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2016	2017	Variacion
Ingreso diferido	418.473,17	17.855,56	-400.617,61
Pasivo contingente	904.322,90	0,00	-904.322,90
Total	**1.322.796,07**	**17.855,56**	**-1.304.940,51**

Pasivos diferidos.-

Son valores que corresponde a la Amortización por Perdidas del 2015.

Pasivo Contingente.-

Son valores que corresponde a Valores Pendientes

13. RESULTADOS:

INGRESOS:

El saldo al 31 de diciembre incluye:

VENTAS:			
	2016	2017	VARIACION
Ventas Netas	2.982.675,50	2.662.535,99	-320.139,51
Otras Rentas	7.024,36	47.184,97	40.160,61
(+) Otras Rentas Exentas	113.717,56	29.524,18	-84.193,38
TOTAL INGRESOS	**3.103.417,42**	**2.739.245,14**	**-364.172,28**

Para la determinación de los ingresos.-

La Compañía, adoptó el método del calcular al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar

14.- COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2016	2017	Variacion
COSTOS	**1.603.704,94**	**1.631.099,56**	**27.394,62**
Costos directos de construccion	396.977,54	727.830,85	330.853,31
Costos Indirectos de construccion	1.206.727,40	903.268,71	-303.458,69
GASTOS	**1.547.601,51**	**1.064.529,24**	**-483.072,27**
Gastos Operacionles	1.352.308,84	1.004.364,33	-347.944,51
Gastos Financieros	140.733,15	29.858,04	-110.875,11
Gastos no Operacionales	54.559,52	30.306,87	-24.252,65
TOTAL COSTOS Y GASTOS	**3.151.306,45**	**2.695.628,80**	**-455.677,65**
Participacion trabajaddores		6542,45	
Impto a la renta		35301,34	
Resultado del ejercicio		**1772,55**	

Costos y Gastos.-

El tratamiento de los costos y gastos antes de las deducciones legales, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

15. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social de **ANGOS E HIJOS CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.**, está integrado por 450.000 participaciones sociales ordinarias y nominativas, negociables por un valor de USD$ 1,00 cada una a valor nominal unitario. (Capital de $ 450.000,00).

Socios	capital suscrito	aporte futuras capitalizaciones	No. Participaciones	Nuevo capital	Porcentaje por Aportaciones
Angos Villegas José Xavier	150	149.850	150.000	150.000	33,33%
Espinoza Espín Myriam Elizabeth	150	149.850	150.000	150.000	33,33%
Angos Villegas Narcisa Carolina	150	149.850	150.000	150.000	33,33%
Total	**450**	**449.550**	**450.000**	**450.000**	**100,00%**

16. UTILIDADES RETENIDAS

Está a disposición de los accionistas y puede ser capitalizado, distribuir dividendos, pago de reliquidación de impuestos y ajustes por errores contables de años anteriores.

17. RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 10% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 50% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Accionistas, que se realiza en el período subsiguiente.

18. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

19. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

20. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

21. INFORME TRIBUTARIO

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoria externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales. Será responsabilidad de los auditores externos dictaminar la razonabilidad de la información y reportes de esta disposición.
La Compañía se encuentra preparando dicha información.

22. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de preparación de este informe (Abril 26 del 2018), no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.

---------- X ----------