

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

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 2016**

4.- EFFECTIVO Y BANCOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2015	2016	VARIACION
Caja Chica Quito	500,00	1.000,00	-500,00
Austro Ahorros 181702-6679	132,52	132,52	0,00
Austro Corriente 1760-9440	18.991,78	248.863,50	-229.871,72
Loja Ahorros 290119-9352	2.879,25	19,81	2.859,44
Loja Ahorros 290169-3694	37,32	2.133,44	-2.096,12
Loja Corriente 290158-5964	176,71	0,00	176,71
Loja Corriente 290158-6016	1.694,86	0,00	1.694,86
Loja Corriente 290158-5996	1.386,10	0,00	1.386,10
Pacifico Corriente 738-4165	8.913,59	92.230,78	-83.317,19
Pacifico Corriente 746-1507	25.627,91	11.141,37	14.486,54
Pacifico Corriente 746-1488	850,56	3.432,21	-2.581,65
Pacifico Corriente 746-1496	22.083,99	0,00	22.083,99
Inversiones	0,00	807.000,00	-807.000,00
Total	83.274,59	1.165.953,63	-1.082.679,04

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:

	2015	2016	Variacion
Cuenta y Doc por Cobrar No Relacionados	115.939,56	66.001,28	-49.938,28
Cuentas y Doc por Cobrar Relacionados	0,00	398.086,96	398.086,96
Anticipo Proveedores	317.628,74	356.531,51	38.902,77
	433.568,30	820.619,75	387.051,45
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-32.143,73	-33.006,13	-862,40
Total	401.424,57	787.613,62	386.189,05

Clientes.-

Son valores a cobrar a clientes.

Cuentas por cobrar Relacionadas

Comprende valores de clientes varios

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

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 2016, cubren el riesgo de crédito de este rubro a esas fechas

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2015	2016	Variacion
Crédito Salida de Divisas ISD	0,00	16.312,43	16.312,43
Total	0,00	16.312,43	16.312,43

Crédito Tributario.-

Son valores que corresponde a impuestos por salida de divisas

7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo al 31/12/2015	ADICIONES 2016	BAJAS 2016	Saldo al Final 31/12/2016
COSTO				
Edificio	846.458,33			846.458,33
Maquinaria	8.494.220,16		-1.001.378,94	7.492.841,22
Vehículos	125.765,46			125.765,46
Equipo Electrónico	4.300,00			4.300,00
Equipo de Computación	5.035,00			5.035,00
Muebles y Enseres	42.803,62			42.803,62
TOTAL COSTO	9.518.582,57	0,00	-1.001.378,94	8.517.203,63
DEPRECIACION				
Depreciación Edificios	0,00	42.500,00		42.500,00
Depreciación de Maquinaria	3.014.615,07	458.925,83		3.473.540,90
Depreciación de Vehículos	85.151,87		-20.597,00	105.748,87
Depreciación de Equipo Electrónico	143,34	429,96		573,30
Depreciación de Equipo de Computación	468,62	1.661,52		2.130,14
Depreciación Muebles y Enseres	3.513,40	6,72		3.520,12
DEPREC ACUMULADA	3.103.892,30	503.524,03	-20.597,00	3.628.013,33
ACTIVO FIJO NETO	6.414.690,27	-503.524,03	-980.781,94	4.930.384,30

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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. PROVEEDORES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2015	2016	Variacion
Proveedores Nacionales	281.914,21	1.099.226,26	817.312,05
Total	281.914,21	1.099.226,26	817.312,05

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:

	2015	2016	Variacion
Banco de Loja	8.949,00	0,00	-8.949,00
Banco del Austro	0,00	290.382,74	290.382,74
Total	8.949,00	290.382,74	281.433,74

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. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	2015	2016	Variacion
Impuesto a la Renta Empresa	7.680,70	75.956,74	68.276,04
IVA Ventas	4.175,35	5.677,44	1.502,09
Total	11.856,05	81.634,18	69.778,13

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 eventualmente ser ratificado o no por la administración tributaria en una eventual revisión fiscal. Incluye impuestos IVA, Impuestos Renta: Renta retención fuente a proveedores, Impuesto a la Renta de la Empresa.

11. OBLIGACIONES LABORALES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2015	2016	Variacion
Sueldos por Pagar	9.324,62	10.716,90	1.392,28
Provision Décimo Tercer Sueldo	18.640,00	18.999,14	359,14
Provision Décimo Cuarto Sueldo	3.119,13	2.919,73	-199,40
Provision Vacaciones por Pagar	11.728,14	351,67	-11.376,47
IESS por Pagar	4.201,04	5.450,57	1.249,53
Multas Empleados	0,00	462,65	462,65
15% Participacion trabajadores	0,00	961,52	961,52
Liquidaciones por Pagar	0,00	84,64	84,64
Total	47.012,93	39.946,82	-7.066,11

Sueldos por Pagar.-

Valores que corresponden a Sueldos por pagar mensuales de la Empresa del mes de diciembre de 2016.

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

12. OBLIGACIONES CON RELACIONADAS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2015	2016	Variacion
Cuentas por Pagar Relacionadas	191.486,69	1.581.828,96	1.390.342,27
Total	191.486,69	1.581.828,96	1.390.342,27

Cuentas por pagar relacionadas.-

Son valores que corresponden a préstamos para giro del negocio

13. OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTE

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2015	2016	Variacion
Prestamos Bancos Nacionales	830.485,30	114.792,04	-715.693,26
Prestamos Bancos Internacionales	784.883,42	351.874,71	-433.008,71
TOTAL	1.615.368,72	466.666,75	-1.148.701,97

Préstamos 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.

14. PASIVOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2015	2016	Variacion
Ingreso Diferido	1.428.926,94	418.473,17	-1.010.453,77
Pasivo Contingente	373.452,45	904.322,90	530.870,45
Otros Pasivos	871.389,06	0,00	-871.389,06
Total	2.673.768,45	1.322.796,07	-1.350.972,38

Ingreso Diferido.-

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Pasivo Contingente.-

Son valores que corresponde a Valores Pendientes

Otros Pasivos.-

Son valores que corresponde a Valores Varios de Pago

15. RESULTADOS:

INGRESOS:

El saldo al 31 de diciembre incluye:

VENTAS :

	2015	2016	VARIACION
Ventas netas	4.051.297,15	2.982.675,50	-1.068.621,65
(-) Costo de ventas	4.109.967,00		-4.109.967,00
Otras Rentas	0,00	7.024,36	7.024,36
(+) Otras Rentas Exentas	152.133,30	113.717,56	-38.415,74

Total Ingresos	4.203.430,45	3.103.417,42	-1.100.013,03
----------------	--------------	--------------	---------------

Para la determinación de los ingresos.-

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

16.- COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2015	2016	Variación
<u>COSTOS</u>	<u>2.505.283,64</u>	<u>1.603.704,94</u>	<u>-901.578,70</u>
Costos directos de construcción	1.100.022,73	396.977,54	-703.045,19
Costos indirectos de construcción	1.405.260,91	1.206.727,40	-198.533,51
<u>GASTOS</u>	<u>1.881.960,53</u>	<u>1.547.601,51</u>	<u>-334.359,02</u>
Gastos operacionales	1.548.435,18	1.352.308,84	-196.126,34
Gastos financieros	17.641,59	140.733,15	123.091,56
Gastos no operacionales	315.883,76	54.559,52	-261.324,24
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>4.387.244,17</u>	<u>3.151.306,45</u>	<u>-1.235.937,72</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

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.

17. 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%

18. 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.

19. 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.

20. SITUACIÓN TRIBUTARIA

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

21. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

22. 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.

23. 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.