

# ANGOS E HIJOS CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

Correspondientes al período cerrado el 31 de Diciembre del 2018.

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía ANGOS E HIJOS CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., es una sociedad de responsabilidad limitada, fue constituida el 21 de abril del 2005 ante el Dr. Gonzalo Román Chacon, Notario Décimo Sexto del Cantón Quito, cuyos socios son Angos Villegas Edison Daniel, Angos Villegas José Xavier y Angos Villegas Narcisa Carolina. La Compañía tiene como objeto social: La producción, venta y distribución de materiales pétreos, podrá dedicarse al arrendamiento de terrenos destinados a la explotación minera, a la explotación de canteras en el campo minero, a la trituración de agregados derivados de la minera; Alquiler de maquinaria para la trituración de dichos derivados y al alquiler de maquinaria pesada para movimientos de tierra y excavaciones y volquetas para desalojos de tierra y escombros.

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía cuenta con 12 empleados todos asegurados al IESS y legalmente contratados.

#### Antecedentes

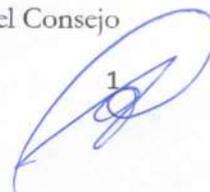
La Empresa está considerada como NIIF completas y cuya estructura administrativa es como sigue:

- Angos Villegas Edison Daniel – Gerente General, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil el 26 de abril de 2017.
- Angos Villegas José Xavier – Presidente

### 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### Bases de Preparación

Los presentes estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo



de Normas Internacionales (IASB), y aplicadas de manera uniforme en el período que se presenta.

### **Período Cubierto**

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos.

- Estado de Situación Financiera del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Resultados Integral del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Flujo de Efectivo, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.

### **Moneda Funcional y Presentación**

La moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía ANGOS E HIJOS CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., es el dólar de Estados Unidos de América (USD).

### **Hipótesis de Negocio en Marcha**

Los mencionados estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, lo que significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por consiguiente, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

### **Reclasificaciones Significativas**

Las reclasificaciones significativas se dieron de acuerdo al plan de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y en base a las NIC 1 “Presentación de Estados Financieros”.

## **3. POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS**

A continuación se detalla las políticas principales de la Compañía:

### **3.1 Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos**

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de Activos y Pasivos es el Costo Histórico. Las cuentas con valor revalorizado se registrarán en el proceso de adopción NIIF al Costo Atribuido.



2

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de Ingresos y Gastos es el Valor Razonable.

### **3.2 Clasificación de Partidas**

Tanto el Activo como el Pasivo se clasificarán en Corrientes y no Corrientes se clasificarán como Corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como No Corriente.

### **3.3 Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en bancos. Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 90 días desde la fecha de su adquisición o emisión.

### **3.4 Activos Financieros**

El Activo Financiero se medirá al precio de costo de la transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos, sin considerar éste, si el acuerdo constituye, en realidad, una transacción de financiación; porque cuando la transacción es de este tipo, el activo o pasivo financiero se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

### **Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo o al costo amortizado**

Al final de cada período sobre el que se informa, una entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

### **3.5 Propiedad, Planta y Equipo**

Consideraremos como Propiedad, planta y equipo a los bienes con una duración de más de 1 año y se empieza a depreciar al siguiente día de su funcionamiento; las depreciaciones se registrarán mensualmente.



3

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan o sea que se considera como mayor valor de los mismos.

Las partidas o elementos de la cuenta contable Propiedad, Planta y Equipo se medirán a su costo inicial menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Se usará el método de depreciación lineal para el cálculo de la depreciación de Propiedad, Planta y Equipos, y la vida útil se la obtendrá por cada activo conforme se pronuncie la Gerencia General respecto al período programado de uso así como con algún informe técnico o del proveedor donde determina la vida útil.

**Retiro o venta de propiedades, planta y equipo.-** La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros activo y reconocida en resultados.

### **3.6 Cuentas y Documentos por pagar**

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

### **3.7 Obligaciones con instituciones financieras**

Se registrarán las obligaciones con instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes.

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva

### **3.8 Beneficios a empleados**

**Beneficios Corrientes.-** Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden a:



4

- **Participación a trabajadores.-** De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Compañía en un 15% de la utilidad contable del ejercicio.
- **Décimo tercer y décimo cuarto sueldo.-** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.
- **Vacaciones:** Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

**Beneficios no Corrientes.-** Corresponden a beneficios definidos por Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio

- **Jubilación patronal.-** El Código de Trabajo Ecuatoriano, obliga a los empleadores al pago de jubilación patronal a los trabajadores que hayan laborado de forma continua e ininterrumpida 25 o más años y los montos se deben calcular y registrar en base a estudios actuariales anuales por un perito independiente debidamente calificado.

Las hipótesis actuariales en adición a la tasa de descuento, incluyen variables como son: tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

**Bonificación por desahucio.-** Es la bonificación que recibirá un trabajador del 25% de la última remuneración por cada año de servicio, cuando el empleador tenga como política pagar al empleado o cuando él solicita el desahucio ante las autoridades respectivas.

### 3.9 Anticipo de clientes

Son valores percibidos de manera anticipada a los clientes por las promesas de compra venta realizadas con anterioridad.

### 3.10 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

#### Venta de bienes

Los ingresos se reconocen en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso:



- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

### **Prestación de servicios**

Los ingresos provenientes de servicios se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de éstos. Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas las condiciones siguientes:

- En el período en el cual ocurren los servicios, cuando se le han transferido al cliente las ventajas derivadas del disfrute del servicio; con base en tarifas acordadas bilateralmente según el contrato de servicios.
- El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad.
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

### **3.11 Reconocimiento de costo de ventas**

El costo incluye todos aquellos rubros relacionados con la actividad de la compañía y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago

### **3.12 Reconocimiento de gastos**

Los gastos son registrados con base a lo devengado y se agrupan en base según su función.



### 3.13 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

- **Impuesto a la renta corriente.**- Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto del 25% para el 2018 y del 22% para el 2017 de la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año.
- **Impuesto a la renta diferido.**- Se reconoce por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias imponibles. Los activos por impuestos diferidos se reconocen por causa de todas las diferencias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

### 4. Nueva normativa contable

- **Normativa vigente a partir del año 2018:**

Descripción	Título		Fecha de vigencia
Norma	NIIF 9	Instrumentos Financieros: Clasificación y medición.	Enero 1, 2018
	NIIF 15	Ingresos por Contratos de Clientes esta norma reemplazara a la NIC 11 y 18, SIC 31, CNIIF 31,15,18	Enero 1, 2018
Enmiendas	NIIF 2	Clasificación y Medición de Transacciones de Pagos basados en acciones	Enero 1, 2018
	NIIF 4	Aplicación NIIF 9 Instrumentos Financieros con NIIF 4 Contratos de Seguros	Enero 1, 2018
	NIIF 7	Revelaciones adicionales y enmiendas consecuencia resultante de NIIF 9	Enero 1, 2018
	NIC 40	Transferencias de Propiedad de inversión	Enero 1, 2018
Mejoras anuales	NIIF 1	Eliminación de exenciones a corto plazo para las entidades que adoptan por primera vez las Normas NIIF.	Enero 1, 2018
	NIC 28	Medición a valor razonable de una asociada o negocio conjunto.	Enero 1, 2018
Interpretaciones	CINIIF 22	Transacciones en moneda extranjera y Contraprestación adelantada	Enero 1, 2018

- Normas nuevas pero aún no efectivas

El detalle de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

Descripción	Título		Fecha de vigencia
Norma	NIIF 16	Arrendamientos	Enero 1, 2019
	NIIF 17	Contratos de Seguros	Enero 1, 2021
Enmiendas	NIIF 9	Características de cancelación anticipada con compensación negativa	Enero 1, 2019
	NIC 28	Participaciones de largo plazo en asociadas y negocios conjuntos	Enero 1, 2019
Interpretaciones	CINIIF 23	La Incertidumbre frente a los Tratamientos del Impuesto a las Ganancias	Enero 1, 2019

La administración de la Compañía está en proceso de análisis de estas normas para determinar si tendrá o no impacto significativos en los estados financieros.

**(5) Efectivos y equivalentes de efectivo**

Un detalle de efectivo y equivalentes al efectivo es como sigue:

Diciembre 31	2018	2017
Cajas	76.053,05	500,00
Bancos	116.751,66	214.090,96
<b>TOTALES →</b>	<b>192.804,71</b>	<b>214.590,96</b>

- (a) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponden a las cuentas corrientes que se mantienen en el Banco del Austro, Banco Internacional, Banco de Loja, Banco del Pacifico, Banco Pichincha.

**(6) Activos financieros (neto)**

Un detalle de los activos financieros es como sigue:

Diciembre 31	2018	2017
Cientes		
No relacionadas	66.209,98	63.803,72
Relacionadas	75.406,48	15.883,30
Otras cuentas por cobrar	-	2.621,35
(-) Provisión cuentas incobrables	(2.143,73)	(2.143,73)
(-) Deterioro en cuentas por cobrar	(1.383,95)	(1.383,95)
<b>TOTALES →</b>	<b>138.088,78</b>	<b>78.780,69</b>

### (7) Seguros y otros pagos anticipados

Un detalle de los pagos anticipados es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Anticipo proveedores		108.823,81	32.955,59
Garantías Pagadas		16.000,00	-
<b>TOTALES →</b>		<b>124.823,81</b>	<b>32.955,59</b>

### (8) Activos por impuestos corrientes

Un detalle de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Crédito tributario a favor empresa (ISD)		-	11.231,27
Crédito tributario a favor empresa (IR)		4.874,27	-
Crédito tributario a favor empresa (IVA)		-	75.198,67
<b>TOTALES →</b>		<b>4.874,27</b>	<b>86.429,94</b>

### (9) Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se mide al costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado. El método que se ha aplicado para el cálculo de la depreciación es el de Línea Recta, de manera uniforme para todos los activos, puesto que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos.

La vida útil de los activos es de la siguiente manera:

	Años
Edificios	20
Muebles y enseres	5
Maquinaria y equipos	10
Equipo de cómputo	3
Vehículos	5
Equipos de Oficina	10

Un detalle de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

<b>Diciembre 31</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Edificios	846.458,33	846.458,33
Muebles y Enseres	42.803,62	42.803,62
Maquinaria y Equipo	5.643.861,63	7.452.541,22
Equipo de Computación	9.237,13	9.237,13
Vehículos	72.211,88	72.211,88
Equipos de Oficina	4.300,00	4.300,00
<b>Total costo →</b>	<u>6.618.872,59</u>	<u>8.427.552,18</u>
Depreciación acumulada	<u>(3.920.161,40)</u>	<u>(4.326.691,21)</u>
<b>TOTALES →</b>	<u><b>2.698.711,19</b></u>	<u><b>4.100.860,97</b></u>

El movimiento del costo de la propiedad, planta y equipo es como sigue:

	Edificios	Muebles y Enseres	Maquinaria y Equipo	Equipo de Computación	Vehículos	Equipos de Oficina	Total
Saldo al 31/12/2016	846.458,33	42.803,62	7.492.841,22	5.035,00	125.765,46	4.300,00	8.517.203,63
Adiciones	-	-	-	4.202,13	-	-	4.202,13
Bajas de activos	-	-	40.300,00	-	3.553,58	-	93.853,58
Saldo al 31/12/2017	846.458,33	42.803,62	7.452.541,22	9.237,13	72.211,88	4.300,00	8.423.252,18
Ventas	-	-	(1.808.679,59)	-	-	-	(1.808.679,59)
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>846.458,33</b>	<b>42.803,62</b>	<b>5.643.861,63</b>	<b>9.237,13</b>	<b>72.211,88</b>	<b>4.300,00</b>	<b>6.614.572,59</b>

El movimiento de la depreciación acumulada de la propiedad, planta y equipo es como sigue:

	Edificios	Muebles y Enseres	Maquinaria y Equipo	Equipo de Computación	Vehículos	Equipos de Oficina	Total
Saldo al 31/12/2016	42.500,00	3.520,12	3.474.540,90	2.130,14	64.554,87	573,30	3.587.819,33
Gasto del periodo	42.500,04	4.206,72	682.180,48	1.897,68	7.657,00	429,96	738.871,88
Saldo al 31/12/2017	85.000,04	7.726,84	4.156.721,38	4.027,82	72.211,87	1.003,26	4.326.691,21
Gasto del periodo	42.500,04	4.206,72	595.757,36	1.525,18	-	429,96	644.419,26
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>127.500,08</b>	<b>11.933,56</b>	<b>4.752.478,74</b>	<b>5.553,00</b>	<b>72.211,87</b>	<b>1.433,22</b>	<b>4.971.110,47</b>

#### (10) Otros activos no corrientes

Un detalle de las cuentas y documentos por pagar es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Provisión de Ingresos	(a)	2.453.844,33	1.445.372,74
<b>TOTALES →</b>		<b>2.453.844,33</b>	<b>1.445.372,74</b>

(a) El saldo corresponde a Trabajos realizados al Consorcio PMP que se encuentran planillados y pendientes de facturación y corresponden al ejercicio económico 2018.

#### (11) Cuentas y documentos por Pagar

Un detalle de las cuentas y documentos por pagar es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Proveedores		589.531,49	758.306,90
<b>TOTALES →</b>		<b>589.531,49</b>	<b>758.306,90</b>

#### (12) Otras Obligaciones Corrientes

Un detalle de otras obligaciones corrientes es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
IVA por Pagar		-	8.240,29
Impuesto a la renta		84.230,92	-
<b>TOTALES →</b>		<b>84.230,92</b>	<b>8.240,29</b>

#### (13) Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados

Un detalle de la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Sueldos por pagar		42.918,55	13.301,00
Aporte patronal IESS		3.792,79	7.383,30
Vacaciones		14.497,83	6.631,91
Décimo Tercero por Pagar		13.127,37	6.743,19
Décimo Cuarto por Pagar		5.367,84	2.829,72
Participación trabajadores		17.176,77	6.542,45
Multas empleados		240,81	904,70
Liquidaciones por pagar		-	3.861,60
<b>TOTALES →</b>		<b>97.121,96</b>	<b>48.197,87</b>



#### (14) Anticipo clientes

Un detalle de los anticipos clientes es como sigue:

<b>Anticipo clientes</b>		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Anticipo clientes		1.553.861,83	883.904,66
		1.553.861,83	883.904,66

#### (15) Cuentas por pagar diversas relacionadas corrientes

Un detalle de las cuentas por pagar diversas relacionadas es como sigue:

<b>Diciembre 31</b>		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Cuentas por pagar Hormicargo	(a)	99.718,34	-
Cuentas por pagar Relacionadas	(b)	9.305,63	-
Cuentas por pagar Consorcio PMP	(c)	31.915,23	1.175.515,56
<b>TOTALES →</b>		<b>140.939,20</b>	<b>1.175.515,56</b>

- (a) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a: Dineros pendientes de pago por Servicio de Transporte.
- (b) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a: Dinero por pagar a socio Daniel Angos.
- (c) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a: Dinero pendiente de pago al Consorcio por temas de Servicios Técnicos

#### (16) Obligaciones con instituciones financieras

Un detalle de las obligaciones con instituciones financieras es como sigue:

2018

<b>Banco</b>	<b>No. Operación</b>	<b>Corriente</b>	<b>No Corriente</b>	<b>Fecha de inicio</b>	<b>Fecha de vencimiento</b>	<b>Tasa de interés efectiva</b>
Sobregiros bancarios	-	112.386,54	-	-	-	-
Tarjeta Corporativa Internacional	-	7.555,25	-	-	-	-
Tarjeta Corporativa Pacífico	-	9.953,42	-	-	-	-
Tarjeta Corporativa Austro	-	6.260,49	-	-	-	-
Préstamo Banco del Austro (Armenia)	60000006647	16.653,04	148.716,38	31-03-2016	05-04-2021	9,84
Préstamo Banco del Austro (Cap. Trab)	60000048038	16.245,72	87.628,56	10-05-2018	10-02-2020	9,84
<b>Total</b>		<b>169.054,46</b>	<b>236.344,94</b>			

2017

Banco	No. Operación	Corriente	No Corriente	Fecha de inicio	Fecha de vencimiento	Tasa de interés efectiva
Tarjeta Corporativa Internacional	-	12.239,69	-	-	-	-
Tarjeta Corporativa Pacífico	-	4.015,12	-	-	-	-
Tarjeta Corporativa Austro	-	12.826,68	-	-	-	-
Préstamo Banco del Austro (Armenia)		79.391,99	148.716,38			
<b>Total</b>		<b>108.473,48</b>	<b>148.716,38</b>			

Los préstamos se encuentran garantizados por: Propiedad ubicada en la Armenia 2, Calles Luis Felipe Borja N10-103 y Charles Darwin

### (17) Cuentas por pagar diversas relacionadas corrientes

Un detalle de las cuentas por pagar diversas relacionadas es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Préstamos Hermes III	(a)	161.643,26	251.363,26
<b>TOTALES →</b>		<b>161.643,26</b>	<b>251.363,26</b>

(a) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a préstamos adquiridos para compra de maquinaria

### (18) Provisión por beneficio a empleados

Un detalle de provisión beneficio a empleados es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Jubilación Patronal		7.123,09	9.576,09
Desahucio		4.260,47	8.279,47
<b>TOTALES →</b>		<b>11.383,56</b>	<b>17.855,56</b>

(a) El movimiento de la jubilación patronal al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es como sigue:

JUBILACIÓN PATRONAL		2018	2017
Saldo al inicio del año		9.576,09	-
Ajuste saldo inicial		(4.749,00d)	-
Costo por servicios		1.284,00	9.000,27
Costo por intereses		373,00	575,82
Ganancias/pérdidas actuariales (ORI)		639,00	-
Saldo al final del año		<b>7.123,00</b>	<b>9.576,09</b>

(b) El movimiento del desahucio al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es como sigue:

<b>DESAHUCIO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Saldo al inicio del año	8.279,47	-
Ajuste saldo inicial	(5.164,00)	-
Costo por servicios	775,00	8.666,13
Costo por intereses	237,00	435,50
Beneficios pagados	-	(822,16)
Ganancias/pérdidas actuariales (ORI)	133,00	-
Saldo al final del año	<b>4.260,47</b>	<b>8.279,47</b>

El cálculo actuarial del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos a empleados fue realizado al 31 de diciembre del 2018 y 2017 por un actuario independiente.

Las presunciones principales usadas para propósitos de los cálculos actuariales son los siguientes:

<b>Hipótesis actuariales</b>	<b>2018</b>
Tasa (s) de descuento	7.72%
Tasa (s) de rendimiento de activos	N/A
Tasa (s) de incremento salarial	1.50%

Los análisis de sensibilidad de la jubilación patronal y bonificación desahucio son los siguientes:

#### **Análisis de sensibilidad por jubilación patronal:**

	<b>2018</b>
<b>Tasa de descuento</b>	
Variación OBD (tasa de descuento +0.50%)	US\$ (554)
Impacto % en el OBD (tasa de descuento + 0.50%)	-8%
Variación OBD (tasa de descuento -0.50%)	US\$ 605
Impacto % en el OBD (tasa de descuento - 0.50%)	8%
<b>Tasa de incremento salarial</b>	
Variación OBD (tasa de incremento salarial +0.50%)	US\$ 641
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial + 0.50%)	9%
Variación OBD (tasa de incremento salarial - 0.50%)	US\$ (589)
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial - 0.50%)	-8%
<b>Rotación</b>	
Variación OBD (Rotación +5.00%)	US\$ (282)
Impacto % en el OBD (Rotación + 5.00%)	-4%
Variación OBD (Rotación - 5.00%)	US\$ 293
Impacto % en el OBD (Rotación - 5.00%)	4%

#### **Análisis de sensibilidad por desahucio:**

	<b>2018</b>
<b>Tasa de descuento</b>	
Variación OBD (tasa de descuento +0.50%)	US\$ (125)
Impacto % en el OBD (tasa de descuento + 0.50%)	-3%
Variación OBD (tasa de descuento -0.50%)	US\$ 136
Impacto % en el OBD (tasa de descuento - 0.50%)	3%

**Tasa de incremento salarial**

Variación OBD (tasa de incremento salarial +0.50%)	US\$	157
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial + 0.50%)		4%
Variación OBD (tasa de incremento salarial - 0.50%)	US\$	(146)
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial - 0.50%)		-3%

**Rotación**

Variación OBD (Rotación +5.00%)	US\$	189
Impacto % en el OBD (Rotación + 5.00%)		4%
Variación OBD (Rotación - 5.00%)	US\$	(181)
Impacto % en el OBD (Rotación - 5.00%)		-4%

**(19) Impuesto a la renta**

El gasto del impuesto a la renta incluye:

	2018	2017
Gasto por impuesto corriente	58.783,62	35.301,33
Gasto (ingreso) por activos por impuestos diferidos		-
<b>Gasto impuesto a la renta</b>	<b>58.783,62</b>	<b>35.301,33</b>

Un resumen de la conciliación tributaria preparada por la administración de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

	2018	2017
Utilidad contable	70.895,48	43.616,34
(-) 15% participación trabajadores	10.634,32	6.542,45
(=) Utilidad antes de impuesto a la renta	60.261,16	37.073,89
(-) Otras rentas exentas	-	29.524,18
(+) Gastos no deducibles	154.133,33	14.779,91
(+) Gastos no deducibles del exterior	20.740,00	15.526,96
(=) Utilidad gravable	235.134,49	37.856,58
Impuesto a la renta causado (25%-22%)	58.783,62	8.328,45
Anticipo del impuesto a la renta	44.414,45	35.301,33
Impuesto a la renta del ejercicio	<b>58.783,62</b>	<b>35.301,33</b>

**Impuestos diferidos**

El detalle de los impuestos diferidos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

Diciembre 31	2018	2017
<b>Activo por impuesto diferido:</b>		
Amortización por perdidas años anteriores	1362,15	1362,15
<b>TOTALES →</b>	<b>1.362,15</b>	<b>1.362,15</b>

## Reconocimiento de impuestos diferidos

Se establece el reconocimiento únicamente de los impuestos diferidos relacionados a los siguientes conceptos:

1. Pérdida deterioro de inventario se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se venda, se realice la baja o el auto consumo.
2. Pérdidas esperadas de contratos de construcción se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando finalice el contrato y cuando la pérdida se haga efectiva.
3. Depreciación por desmantelamiento se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se produzca el desmantelamiento.
4. Deterioro de propiedad, planta y equipo y otros activos no corrientes se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando transfiera el activo, se produzca la reversión del deterioro o finalice la vida útil.
5. Provisiones diferentes a las cuentas incobrables y desmantelamiento se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se desprenda efectivamente de los recursos para cancelar la obligación.
6. Ganancias o pérdidas que surjan en medición de activos no corrientes mantenidos para la venta no serán sujeto de impuesto a la renta en el período que se realice el registro contable, sino cuando se produzca la venta.
7. Los cambios en el valor razonable en activos biológicos constituirán como ingresos no sujetos para el impuesto a la renta y los costos y gastos para la transformación del activo biológico serán considerados como costos atribuibles relacionados a ingresos no sujetos de impuesto a la renta, estos conceptos no afectarán a la participación trabajadores.
8. Las pérdidas declaradas luego de la conciliación tributaria de ejercicios anteriores, en los términos establecidos en la ley y Reglamento.
9. Los créditos tributarios no utilizados generados en períodos anteriores de acuerdo a la Ley.
10. En los contratos de servicios integrados con financiamiento de la contratista contemplados en la Ley de Hidrocarburos, siempre y cuando las fórmulas de amortización previstas para fines tributarios no sean compatibles con la técnica contable, el valor de la amortización de inversiones tangibles o intangibles registrado bajo la técnica contable que exceda al valor de la amortización tributaria de esas inversiones será considerado como no deducible en el periodo en el que se registre contablemente; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, que podrá ser utilizado, respetando las referidas fórmulas, durante los períodos en los cuales la amortización contable sea inferior a la amortización tributaria, según los términos establecidos en la Ley y Reglamento.

11. *Las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir de la vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera no son deducibles; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión y hasta por el monto efectivamente pagado, conforme lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno.*
12. Por el reconocimiento y medición de los ingresos, costos y gastos provenientes de contratos de construcción, cuyas condiciones contractuales establezcan procesos de fiscalización sobre planillas de avance de obra, de conformidad con la normativa contable pertinente.
- En el caso de los contratos de construcción que no establezcan procesos de fiscalización, los ingresos, costos y gastos deberán ser declarados y tributados en el ejercicio fiscal correspondiente a la fecha de emisión de las facturas correspondientes.

## (20) Capital

Un detalle del capital de la Compañía, es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Angos Villegas Edison Daniel		150.000,00	150.000,00
Angos Villegas José Xavier		150.000,00	150.000,00
Angos Villegas Narcisa Carolina		150.000,00	150.000,00
<b>TOTALES →</b>		<b>450.000,00</b>	<b>450.000,00</b>

La Compañía ANGOS E HIJOS CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., cuenta con un capital de US\$ 450.000,00, divididos en 450.000 participaciones cuyo valor nominativo es de US\$ 1,00 cada una.

## (21) Reserva legal

Un detalle de la reserva legal, es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Reservas legal	(a)	1.061.38	1.061.38
<b>TOTALES →</b>		<b>1.061.38</b>	<b>1.061.38</b>

De acuerdo a las disposiciones en la Ley de Compañías de las utilidades liquidadas que resulten de cada ejercicio, la Compañía segregará un cinco por ciento destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el veinte por ciento del capital social.

## (22) Ingresos operacionales

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Venta de material propio		220.515,50	85.669,63
Venta de material otras canteras		3.907,71	836.828,01
Servicios técnicos		1.821.232,09	1.105.614,63
Ingresos por alquiler		-	660.000,00
(-) Devolución en ventas		-	(25.576,28)
<b>TOTALES →</b>		<b>2.045.655,30</b>	<b>2.662.535,99</b>

## (23) Otras rentas

Un detalle de otras rentas, es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Otros ingresos		59.197,76	30.231,29
Utilidad en venta de activos fijos		177.927,29	29.524,18
Intereses ganados		-	16.953,68
<b>TOTALES →</b>		<b>237.125,05</b>	<b>76.709,15</b>

## (24) Costo de ventas

Un detalle de costo de ventas, es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Costo de materiales		613,26	54.487,11
Costo de producción		236.480,65	673.343,74
<b>TOTALES →</b>		<b>237.093,91</b>	<b>727.830,85</b>

## (25) Gastos de venta

Un detalle de gastos de venta, es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		198.659,32	221.616,44
Aportes a la seguridad social		24.155,16	27.058,64
Beneficios sociales e indemnizaciones		40.112,75	48.341,67
Mantenimiento y reparaciones		66.403,85	51.967,53
Comisiones		189,17	1.088,05
Seguridad y Vigilancia		-	2.214,00
Combustible		77.705,19	42.915,60
Transporte		193.584,91	102.255,44
Agua, energía, luz, telecomunicaciones		21.770,70	29.878,01
Gastos Médicos		6.668,53	14.963,97



Arrendamiento de Maquinaria		65.419,73	72.660,00
Materiales y Repuestos		61.748,51	288.309,36
<b>TOTALES →</b>		<b>756.417,82</b>	<b>903.268,71</b>

## (26) Gastos de administración

Un detalle de gastos de administración, es como sigue:

<b>Diciembre 31</b>		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Promoción y publicidad		12.622,30	3.786,99
Seguros y reaseguros		(47.470,689)	86.189,55
Gastos de gestión		-	3,95
Gastos de viaje		1.689,69	5.506,44
Notario y registradores de la propiedad		11.638,36	10.042,05
Uniformes y Equipos de Protección		1.173,55	1.821,65
Alimentación		35.476,30	17.648,30
Documentación Pre Impresa		1.488,02	2.902,69
Pérdida en Venta de Activos		223.912,09	1.763,42
Correo, Courier y Envíos		349,44	723,73
Arrendamiento operativo		-	4.405,60
Capacitación		2.335,00	833,00
Suministros y Materiales		45.489,89	20.673,31
Impuestos, contribuciones y otros		12.094,35	38.707,38
Depreciaciones		644.419,26	769.909,21
Gasto deterioro		-	521,55
Gastos no Deducibles		196.113,33	30.306,87
Honorarios, Comisiones y Dietas		41482,32	38.925,51
<b>TOTALES →</b>		<b>1.182.813,22</b>	<b>1.034.671,20</b>

## (27) Gastos financieros

Un detalle de gastos financieros, es como sigue:

<b>Diciembre 31</b>		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Intereses		27.410,95	20.894,81
Comisiones		8.148,97	8.963,23
<b>TOTALES →</b>		<b>35.559,92</b>	<b>29.858,04</b>

## (28) Transacciones con partes relacionadas

Un detalle de las transacciones con partes relacionadas en el año 2018 y 2017, es como sigue:

2018

Parte relacionada		Operaciones de pasivo	Operaciones del activo
Hormiconcretos			74.906,46
Subasmaq			500,00
Hormicargo		99.718,34	
Daniel Angos		9.305,63	
Consortio PMP		31.915,23	

2017

Parte relacionada		Operaciones de pasivo	Operaciones del activo
Hormiconcretos			7480,86
Hormicargo			3427,81
Socios			4974,63
Consortio PMP		1175515,6	

Los términos y las condiciones de las transacciones con sus partes relacionadas no fueron diferentes, a las que razonablemente podrían haberse realizado, en transacciones similares con un tercero, en condiciones de independencia mutua.

### **(29) Pasivo Contingente**

Concluido el período 2018 y habiendo analizado las novedades presentadas a la fecha no se cuenta con ninguna contingencia.

### **(30) Hechos ocurridos después sobre el período sobre el que se informa**

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de este informe, no ha ocurrido ningún hecho importante que amerite dejar constancia.

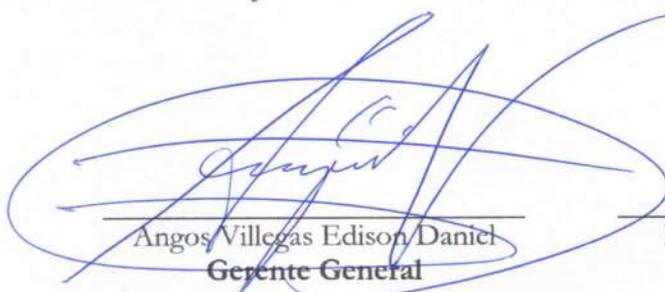
[Espacio en blanco]



**(31) Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros de ANGOS E HIJOS CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 serán aprobados de manera definitiva por la Junta de Socios de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Por: ANGOS E HIJOS CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

  
Angos Villegas Edison Daniel  
**Gerente General**

  
Espinosa Fajardo Verónica  
**Contador General**

