



**ESSOIL ECUATORIANA DE SERVICIOS Y
SUMINISTROS PETROLEROS S.A.**

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Con el informe de los auditores independientes)

ESSOIL ECUATORIANA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS PETROLEROS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2017

INDICE DEL CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera y Resulta Integral presentado ante la Superintendencia de Compañías.

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

NIIF -Normas Internacionales de Información Financiera

PCGA -Principios de Contabilidad Generalmente Aceptables

NIC -Normas Internacionales de Contabilidad

US\$ - Dólares Estadounidenses

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas de:

ESSOIL ECUATORIANA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS PETROLEROS S.A.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la empresa ESSOIL ECUATORIANA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS PETROLEROS S.A. CERTIFICO QUE HE REALIZADO ESTE INFORME DE AUDITORIA BAJO LAS NIIF (NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERAS) Y LAS NIAS (NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA) que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de los Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros están libres de errores materiales.
4. Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

6. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de ESSOIL ECUATORIANA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS PETROLEROS S.A. al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF.
7. El Informe de Cumplimiento Tributario de ESSOIL ECUATORIANA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS PETROLEROS S.A. al 31 de diciembre del 2017 se emite por separado.

Marzo 20, 2018

Quito, Ecuador



Ing. Washington Montenegro

RNAE 310

Auditor Externo

ESSOIL ECUATORIANA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS PETROLEROS S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Nota</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	23.535	0
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	6	571.165	483.152
Otras cuentas por cobrar relacionadas	6	261.268	27.405
Activos por impuestos corrientes	6	33.874	29.441
Total Activos Corrientes		889.841	539.998
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Maquinaria y Equipo	7	971.047	504.250
Muebles y Enseres	7	32.376	32.376
Equipos de computación	7	24.644	24.664
Vehículo	7	43.130	43.130
(-) Depreciación Acumulada	7	-377.915	-308.645
Total Propiedades, Planta y Equipo	7	693.283	295.775
<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>			
Total Activo Financiero No Corriente	8		352.873
Total Activo No Corriente		693.283	648.648
Total Activos		1.583.124	1.188.646

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES

Obligaciones con proveedores a corto plazo	9	401.126	399.973
Anticipo a Proveedores	9	278.401	0
Obligaciones financieras a corto plazo	9	0	163.067
Obligaciones IESS	9	9.677	8.072
Obligaciones SRI	9	101.052	92.856
Sueldos por pagar	9	28.175	37.371
Participación Trabajadores	9	44.232	39.190
Beneficios Sociales	9	9.298	3.114
Otros Pasivos corrientes	9	0	57.594
Total Pasivos Corrientes		871.961	801.238

PASIVOS NO CORRIENTES

Obligaciones financieras a largo plazo	10	112.467	14.285
Jubilación Patronal & Desahucio	4	26.427	0
Otros Pasivos no Corrientes	11	261.554	0
Total Pasivos no Corrientes		400.448	14.285

PATRIMONIO

Capital social	12	52.000	52.000
Reservas	12	13.096	13.096
Resultado acumulados	12	211.482	303.607
Resultado del ejercicio	12	34.137	4.419
Total patrimonio		310.715	373.123
Total Pasivos y Patrimonio		1.583.124	1.188.646

** Las notas adjuntas 1 a la 14 son parte integral de estos Estados Financieros.



Ing. Sixto Moreno
Gerente General



Ing. Patricia Romero
Contadora

Auditoria – 2017

ESSOIL ECUATORIANA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS PETROLEROS S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<i>Nota</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Venta de Bienes		380	0
Prestación de Servicios 12 o 14 %		1.918.701	1.489.629
Otros Ingresos			
Intereses Financieros		824	0
Otras Rentas		220.000	0
Total Ingresos		<u>2.139.905</u>	<u>1.489.629</u>
COSTOS DE SERVICIO			
		(1.912.611)	(1.398.357)
GASTOS			
Administración y Ventas		(125.109)	(84.606)
Gastos Financieros		(39.148)	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>63.038</u>	<u>6.666</u>



Ing. Sixto Moreno
Gerente General



Ing. Patricia Romero
Contadora

ESSOIL ECUATORIANA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS PETROLEROS S.A.

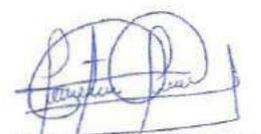
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresados en dólares estadounidenses)

AÑO	<u>Reservas</u>			<u>Resultados Acumulados</u>		Total Patrimonio
	Capital Social	Aportes Futuras Capit.	Reservas	Utilidades Ejercicio Anteriores	Utilidad/perdida del ejercicio	
Al 31 de Diciembre del 2016	52.000	0	13.096	303.607	4.419	373.123
Result. acumulada de ejercicio anteriores	0	0	0	4.419	-4.419	0
Reg. Utilidad Acumulada	0	0	0	0	0	0
Ajuste Fiscal por determinación	0	0	0	-96.545	0	-96.545
Reserva Legal	0	0	0	0	0	0
SUPERAVIT POR REVALUACION	0	0	0	0	0	0
Reg. Utilidad/Perdida Actual	0	0	0	0	63.038	63.038
Salario Digno	0	0	0	0	0	0
Participación 15% de Utilidades	0	0	0	0	-9.456	-9.456
22% Impuesto a la renta	0	0	0	0	-19.446	-19.446
	0	0	0	0	0	0
Al 31 de Diciembre del 2017	52.000	0	13.096	211.481	34.137	310.715



Ing. Sixto Moreno
Gerente General



Ing. Patricia Romero
Contadora

ESSOIL ECUATORIANA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS PETROLEROS S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Clases de cobros por actividades de operación		1.918.701,07
	0,00	
Otros Cobros por Actividades de operación	1.918.701,07	
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(1.895.166,51)
Efectivos Pagados a Proveedores	(2.115.166,51)	
Efectivos Pagados a Empleados	0,00	
Otros cobros por actividades de operación	220.000,00	
Efectivo neto provisto por actividades de operación		23.534,56
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Compra de Activos Fijos		466.797,32
Importe por Venta de activos		0,00
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras		0,00
Efectivo neto provisto por actividades de inversión		466.797,32
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aporte en efectivo por aumento de capital		0,00
CAJA Y BANCOS		
Decremento		-23.534,56
Comienzo del año		-
Saldo Final Bancos		-23.534,56
CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA (PERDIDA NETA) Y EL FLUJO DE CAJA NETO		
Ajustes para conciliar la (Pérdida Neta) utilidad neta con el efectivo neto (utilizado en) actividades de operación		
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPTO RENTA Y 15% TRABAJADORES		63.037,93
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Depreciación de Activos,		0,00
Amortización		0,00
Obsolescencia Inventario		0,00
Provisiones		0,00
Impuesto a la Renta		(19.445,69)
15% participación Trabajadores		(9.455,69)

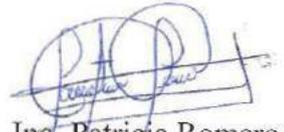
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

(Aumentos) Disminuciones:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(10.601,99)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0,00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0,00
(Incremento) disminución en inventarios	0,00
(Incremento) disminución en otros activos	0,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	0,00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0,00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0,00
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0,00
Incremento (disminución) en Reserva Legal	0,00
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	23.534,56



Ing. Sixto Moreno S.
Gerente General



Ing. Patricia Romero
Contadora

ESSOIL ECUATORIANA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS PETROLEROS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACION GENERAL:

La Compañía tiene el Expediente No. 133858963, fue constituida mediante escritura pública del 5 de abril del 2005, su razón social con código de actividad No. F4100.10, determina su actividad económica en CONSTRUCCIÓN DE TODO TIPO DE EDIFICIOS RESIDENCIALES: CASAS FAMILIARES INDIVIDUALES, EDIFICIOS MULTIFAMILIARES, INCLUSO EDIFICIOS DE ALTURAS ELEVADAS, VIVIENDAS PARA ANCIANATOS, CASAS PARA BENEFICENCIA, ORFANATOS, CÁRCELES, CUARTELES, CONVENTOS, CASAS RELIGIOSAS. INCLUYE REMODELACIÓN, RENOVACIÓN O REHABILITACIÓN DE ESTRUCTURAS EXISTENTES fue inscrita en el Registro Mercantil y aprobada por la Superintendencia de Compañías el 8 de noviembre del 2005 mediante Resolución No. RL-1402.

Los estados financieros han sido preparados en USD dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

El capital social de la empresa es USD. 52.000, distribuidos en cada uno de sus accionistas:

- a. Dimas Luciano Cañar Cañar con una acción de un dólar cada una.
- b. Sixto Rosalino Moreno Samaniego con cincuenta y un mil novecientos noventa y nueve acciones de un dólar cada una.

NOTA 2. INFORMACION GENERAL:

a. Declaración de cumplimiento-

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

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

b. Bases de preparación-

Los estados financieros de ESSOIL ECUATORIANA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS PETROLEROS S.A. comprenden los estados de situación financiera, los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017. Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF.

c. Efectivo y equivalentes al efectivo -

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye saldos de caja, efectivo disponible en bancos locales.

Es importante mencionar que la compañía, cerró sus saldos bancarios en negativo, por lo que aplico NIC 1, enviando al Pasivo Corriente, con sus respectivos auxiliares.

d. Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar-

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son efectivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas y de conformidad con la LRTI y RLRTI.

e. Inventarios. -

La empresa al cierre del 2017, no tuvo adquisiciones de inventarios.

f. Propiedades, planta y equipo. -

a. Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición y de conformidad con la LRTI y RLRTI todos sus costos y depreciaciones son directamente relacionados con su actividad económica, en su ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

b. Medición posterior al reconocimiento: Método de revaluación.- Los Activos no han sido revaluados en sus rubros definidos, se deja una observación para realizarlo en los próximos tres años, como política de la Empresa, basados en

la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 16 Propiedades, Planta y Equipo, apartados 31 y 36.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen. Las propiedades y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

- c. Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación.- Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada. De acuerdo a peritaje técnico los re avalúos se los puede realizar cada tres o cinco años.

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usados en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20
Muebles y equipos de oficina	10
Maquinarias y equipos	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

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

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades y equipo revaluados, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

- e. Deterioro del valor de los activos tangibles.- Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

- f. Cuanto por pagar y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar comerciales y otras por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado. El período de crédito promedio es de 15 a 90 días.

- g. Impuestos- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

i. Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

ii. Impuestos diferidos.- El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imposables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

- h. Provisiones- Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene la obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada

período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

i. Beneficios a empleados-

- (a) Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio.- El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el resultado del período en el que se originan.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

Las provisiones legales de acuerdo a LRTI y RLRTI, se realizaran en el ejercicio fiscal venidero, por la alta rotación de su personal operativo y personal administrativo por honorarios profesionales.

- (b) Participación a trabajadores.- la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía- Este beneficio se calcula a la tasa de 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Dejo una observación a este rubro, por cuanto la compañía por asuntos de liquidez no pago la participación de utilidades a trabajadores en el año 2014, 2015 Y 2016, por USD. 34.776,45, SE RECOMIENDA CANCELAR EN FORMA INMEDIATA ESTE DERECHO LABORAL, dado que son considerados de pago EMERGENTE.

- j. Reconocimiento de ingresos- Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos provenientes de servicios se reconocen cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociadas con la operación se reconocen. Considerando el grado de determinación de la presentación final del periodo sobre el que se informa.

- k. Costos y Gastos- Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectuó el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

1. Compensación de saldos y transacciones- Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en resultados.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES:

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados, en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión de períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

La Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables el deterioro de activos, el cual establece que a la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso del activo.

El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir del activo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente. En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargos a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite el valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

NOTA 4. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS:

Al 31 de diciembre del 2017, las obligaciones por beneficios definidos consistían en:

Jubilación patronal- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubiesen prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por desahucio- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

El Informe actuarial fue efectuado por CONTADORES, AUDITORES, ASESORES ACTUARIALES COOFIA S.A., con RUC 0991324054001, este informe reposa como Anexo de nuestros papeles de trabajo.

NOTA 5. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

<i>Descripción de la Cuenta</i>	2017	2016
Caja – Bancos	23.535	0
Total	23.535	0

En el año 2016, la empresa registro saldo cero contables en libros, en el año 2017, en su cuenta corriente del Banco Internacional, la empresa dispone de una Cajas Chicas por USD. 100, no tiene Fondos Rotativos.

NOTA 6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

Auditoria – 2017

<i>Descripción de la Cuenta</i>	2017	2016
Documentos y cuentas por cobrar comerciales:		
Otras cuentas por cobrar no relacionados	602.857	497.903
Otras cuentas por cobrar relacionados	261.268	27.405
Menos- Provisión para cuenta		
Cuentas malas	-20.779	-14.750
Incobrables	-10.914	
Subtotal	832.433	510.557
Otras cuentas por cobrar:		
Seguros pagados por anticipados		
Anticipo a proveedores		
Crédito tributario Fuente años anteriores	12.842	
Crédito tributario Fuente	21.032	29.441
	866.307	539.998

Las cuentas por cobrar relacionados, se tratan de empresas relacionados, que realizan actividades comerciales con la empresa a precios razonables y de mercado, cada año son compensados, también se realizan trasferencias de capital de trabajo, que son liquidados en forma periódica y de corto plazo.

NOTA 7. PROPIEDADES Y EQUIPOS

El saldo de propiedades planta y equipo al 31 de diciembre del 2017 y 2016 y los movimientos por los años terminados en esas fechas fueron los siguientes:

<i>Descripción de la Cuenta</i>	Saldos al 12/31/2015	Adiciones y/o (retiros) netos	Saldos al 12/31/2016	Adiciones- Revalorización (1)	Saldos al 12/31/2017
Terreno	-	-	-	-	-
Edificio	-	-	-	-	-
Maquinaria	504.250	0	504.250	466.797	971.047
Vehículos	43.130	0	43.130	0	43.130
Muebles y enseres	32.376	0	32.376	0	32.376
Equipos eléctricos y de computación	24.664	0	24.664	-20	24.644
Software	-	-	-	-	-
Subtotal	604.420	0	604.420	466.777	1.071.198
(-) Depreciación Acumulada	-236.513	-72.132	-308.645	-69.270	-377.915
Activos Netos	367.907	-72.132	295.775	397.508	693.282

Los Activos Fijos de la empresa tienen control individual de sus ítems, tienen sistema de inventario y codificación, sin embargo, se requiere realizar una Revalorización de Activos Fijos, la misma se puede efectuar en los siguientes tres años, para evidenciar el VAR (Valor Actual Razonable).

En el año 2017, la empresa adquirió un brazo hidráulico, una grúa, torre de iluminación, dos montacargas y un compresor.

NOTA 8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

<i>Descripción de la Cuenta</i>	2017	2016
Cartera a Largo Plazo	352.873	0
	352.873	0

En el año 2017, se recuperó la cuenta por cobrar por USD. 352.873, de la empresa Constructora Villacres Andrade.

NOTA 9. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los documentos y cuentas por pagar consistían en:

<i>Descripción de la Cuenta</i>	2017	2016
<i>Obligaciones con proveedores a corto plazo</i>	513.499	154.384
<i>Obligaciones financieras a corto plazo</i>	212.892	206.429
<i>Obligaciones IESS</i>	5.264	5.221
<i>Obligaciones SRI</i>	114.505	21.133
<i>Participación Trabajadores</i>	38.191	29.151
<i>Salarios por pagar</i>	24.372	0
<i>Beneficios Sociales</i>	2.031	22.896
<i>Total pasivos corrientes</i>	910.754	439.215

Se evidencia un crecimiento de las cuentas por pagar dado que el año 2017, las ventas se incrementaron en relación al otro año.

En el año 2015, la empresa tuvo en la parte corriente bancaria el siguiente detalle, como papel de trabajo de la auditoría realizada en el año 2015, por mi persona:

Auditoria – 2017

<i>Descripción de la Cuenta</i>	Capital	Tiempo	Tasa	Parte Corriente
<i>Banco Internacional</i>	420.000	36 meses	9.80%	139.500
<i>Banco de Guayaquil</i>	225.000	36 meses	9.76%	73.392
Total parte corriente				212.892

En el año 2017, la compañía, manifiesta no tener porción corriente, lo que se manifiesta como una OBSERVACION, de manejo contable, al distribuir los pasivos en forma adecuada de acuerdo a lo que establece la NIC 1 (Presentación de Estados Financieros).

NOTA 10. OBLIGACIONES FINANCIERAS LAGO PLAZO

Al cierre del 2017, se tiene los préstamos bancarios a largo plazo por un monto de USD. 112.466,57 como parte de su pasivo con el Banco Internacional, con una tasa de interés bancaria 9,76%, su vencimiento es el 17 de mayo del 2020 y su cuota mensual es de USD. 6.292,86, lo que confirma que existe porción corriente y largo plazo.

NOTA 11. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Al cierre del 2017, se tiene los préstamos con terceros relacionados a largo plazo por un monto de USD. 261.554,39, no se determina la tabla de amortización ni el vencimiento que determine el acuerdo.

NOTA 12. PATRIMONIO

Capital social.- El capital social suscrito consiste en 52.000 acciones de \$1,00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Aportes a Futuras Capitalizaciones.- Los Aportes a Futuras Capitalizaciones de los accionistas estuvieron ausentes en este año.

Reserva legal.- La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad, el valor al final del periodo es de USD. 13.096,42.

Auditoria – 2017

Resultados acumulados. - Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

Utilidades Acumuladas por USD. 211.482,02

Se debe indicar que el año 2016, se realizó una sustitutiva con Formulario No. 98602318, que corrigió las ventas diferidas del periodo, cambiando el valor futuro de las UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES, al treinta y uno de diciembre del 2017.

En el año 2017, se registra una Utilidad Neta de 34.137, que se registra como utilidad del periodo.

NOTA 13. HECHO OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (febrero 5 del 2017), no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA 14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración en el año 2018 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación, en Junta de Accionistas Ordinaria, por encontrarse dentro del plazo ordinario para la Asamblea.