

CPA. DRA. Silvia López Merino
AUDITORA INDEPENDIENTE

GRUAS HORMIGA NEGRA
GRUHORNEG S. A.

Estados Financieros
Con Informe del Auditor
Independiente

A 31 de diciembre de 2017

CONTENIDO

INDICE

- *Informe de los Auditores Independientes*
- *Balance General*
- *Estado de Resultados*
- *Estado de cambios en el Patrimonio*
- *Estado de Flujo de Efectivo*
- *Notas a los Estados Financieros*

Abreviaturas Usadas:

USD \$	-	<i>Dólares de los Estados Unidos de América</i>
NEC	-	<i>Normas Ecuatorianas de Contabilidad</i>
NIC	-	<i>Normas Internacionales de Contabilidad</i>
INEC	-	<i>Instituto Nacional de Estadística y Censo</i>
NIIF	-	<i>Normas Internacionales de Información Financiera</i>
NIAS	-	<i>Normas Internacionales de Auditoría</i>

INFORME DEL AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

Quito, 21 de Junio de 2018

A los señores Accionistas de
GRUAS HORMIGA NEGRA GRUJORNEG S. A.
Quito, Ecuador

INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

Opinión Modificada

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **GRUAS HORMIGA NEGRA GRUJORNEG S.A.**, una que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017, el Estado de Resultados Integrales, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas a los Estados Financieros y un resumen de las Políticas Contables significativas.

En nuestra opinión los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, a excepción del punto (a) de las bases para la opinión, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **GRUAS HORMIGA NEGRA GRUJORNEG S.A.**, al 31 de diciembre de 2017, así como de su resultado integral, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo, correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIF's.

Bases para la opinión

2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA's. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección "Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros". Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés).

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

CPA. DRA. Silvia López Merino
AUDITORA INDEPENDIENTE

- a) La empresa tiene una contingencia laboral, el Valor de la participación trabajadores está compuesto por valores que permanecen pendientes de pago a sus trabajadores por saldos de los años 2010 al 2017.

Responsabilidades de la Administración y de los Responsables del Gobierno de la Compañía en relación sobre los estados financieros

3. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's, así como el control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros y que estén libres de distorsiones importantes debidos a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

Los encargados del gobierno de la Compañía, son responsables por vigilar el proceso de la información financiera de la Compañía **GRUAS HORMIGA NEGRA GRUHORNEG S.A.**

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

4. Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA's, siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA's, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Nosotros además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de

CPA. DRA. Silvia López Merino
AUDITORA INDEPENDIENTE

fraude es mayor que aquella que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y una elusión del control interno.

- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
 - Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración son razonables.
 - Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la Administración es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe o no una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía **GRUAS HORMIGA NEGRA GRUHORNEG S.A.** para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, tenemos que mencionar en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.
 - Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.
 - Obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada, referente a la información financiera de la Compañía o actividades comerciales para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.
5. Este informe se emite únicamente para información de los Accionistas de **GRUAS HORMIGA NEGRA GRUHORNEGS.A.**, y de la Superintendencia de Compañías y no debe utilizarse para ningún otro propósito.

CPA. DRA. Silvia López Merino
AUDITORA INDEPENDIENTE

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

6. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias (ICT) de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, se emite por separado y de acuerdo a los plazos establecidos por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

C.P.A. ECON. SILVIA LÓPEZ MERINO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
Registro Nacional de Firmas Auditoras No. SC-RNAE 111
Registro Nacional de Contadores Públicos No. 13.754
silomersa@hotmail.com

GRUAS HORMIGA NEGRA GRUHORNEG S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2017**

ACTIVOS	Nota	2016	2017
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	135,306.96	120,284.55
Cuentas de clientes	2	868,279.78	1,185,871.42
Otras cuentas por cobrar	4	16,770.94	119,901.27
Cuentas por cobrar Relacionadas	3	99,514.47	0.00
Impuestos Fiscales	5	4,651.25	0.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,124,523.40	1,426,057.24
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Equipo de computo		2,585.00	2,585.00
Vehiculos		86,705.44	130,458.06
Maquinaria y Equipo		2,944,529.00	3,306,063.84
Depreciación Acumulada		-1,143,566.48	-1,463,869.02
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6	1,890,252.96	1,975,237.88
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,890,252.96	1,975,237.88
TOTAL ACTIVOS		3,014,776.36	3,401,295.12
PASIVOS			
PASIVO CORTO PLAZO			
Proveedores por pagar		265,919.55	698,540.91
Cuentas de empleados		369,756.70	435,801.24
IESS e Impuestos por pagar		62,727.10	88,072.73
Otros pasivos por pagar		701,375.57	148,164.67
Dividendos por pagar		150,758.19	150,758.19
Obligaciones Financieras		272,672.15	38,683.63
TOTAL PASIVO CORTO PLAZO	7	1,323,209.26	1,560,021.37
PASIVO LARGO PLAZO			
Obligaciones financieras		60,571.45	0.00
Cuentas de empleados		10,400.33	12,322.33
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	8	70,971.78	12,322.33
TOTAL PASIVOS		1,394,181.04	1,572,343.70
PATRIMONIO			
Capital		300,000.00	300,000.00
Reservas		87,558.76	100,284.50
Resultados acumulados		1,105,779.19	1,220,310.82
Utilidad del ejercicio		127,257.37	208,356.10
TOTAL PATRIMONIO	9	1,620,595.32	1,828,951.42
TOTAL GENERAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,014,776.36	3,401,295.12

GERENTE GENERAL

CONTADOR
1801807569001
REG. 24.505

GRUAS HORMIGA NEGRA GRUHORNEG S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2017

INGRESOS	NOTA	2016	2017
Ingresos Operacionales		1,809,771.17	1,955,997.42
Otros Ingresos		101,510.80	102,600.16
TOTAL INGRESOS	10	1,911,281.92	2,058,597.58
EGRESOS			
Gastos de Personal		233,796.35	262,115.59
Honorarios		29,825.00	22,875.00
Matenimientos		190,726.86	415,152.03
Depreciación Activos		281,350.67	320,302.54
Servicios Basicos		502.32	1,340.50
Gastos de Oficina		461,244.91	256,675.20
Gastos Operación		429,183.80	398,439.12
Gastos financieros		47,090.73	26,787.61
TOTAL GASTOS	11	1,673,720.64	1,703,687.59
UTILIDAD CONTABLE	12	237,561.28	354,909.99
15% Participación Trabajadores		35,634.19	53,236.50
Impuesto a la renta		74,669.72	93,317.39
UTILIDAD NETA		127,257.37	208,356.10

GERENTE GENERAL

CONTADOR
RUC 1801807569001
REG. 24.505

GRUAS HORMIGA NEGRA GRUHORNEG S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2017

CUENTAS	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo final al 31 diciembre 2015 - Inicial 01 enero 2016	300,000.00	41,360.17	2,767.72	741,221.41	434,308.65	1,519,657.95
Transfiere utilidad del ejercicio a resultados Acumulados				390,877.78	-390,877.78	0.00
Provisión Reserva Legal del Ejercicio 2015		43,430.87			-43,430.87	0.00
Impuesto Renta no capitalización año 2013				-26,320.30	0.00	-26,320.30
Resultado del ejercicio 2016					237,561.28	237,561.28
Provisión Participación Trabajadores 2016					-35,634.19	-35,634.19
Provisión Participación Impto renta 2016					-74,669.72	-74,669.72
Saldo final al 31 diciembre 2016	300,000.00	84,791.04	2,767.72	1,105,778.89	127,257.37	1,620,595.02
Provisión Reserva Legal del Ejercicio 2016		12,725.74			-12,725.74	0.00
Transfiere utilidad del ejercicio a resultados Acumulados				114,531.63	-114,531.63	0.00
Resultado del ejercicio 2017					354,909.98	354,909.98
Provisión Participación Trabajadores 2017					-53,236.50	-53,236.50
Provisión Participación Impto renta 2017					-93,317.39	-93,317.39
Saldo final al 31 diciembre 2017	300,000.00	97,516.78	2,767.72	1,220,310.52	208,356.09	1,828,951.11

GERENTE GENERAL

CONTADOR

RUC 1801807569001

REG. 24.505

GRUAS HORMIGA NEGRA GRUHORNEG S. A.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
Al 31 diciembre de 2016 y 2017
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Utilidad del ejercicio	127,257.35	208,356.10
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:		
Depreciación de propiedad, planta y equipo	281,350.67	320,302.54
Provisión cuentas incobrables	4,273.51	4,116.51
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	10,400.33	1,922.00
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Aumento o disminución en deudores comerciales	307,338.52	-321,708.15
Aumento o disminución en otras cuentas por cobrar	295,747.75	104,165.72
Aumento o disminución en acreedores comerciales	-240,698.07	-103,130.33
Aumento o disminución en otras cuentas por pagar	43,552.28	492,621.36
Aumento o disminución en beneficios a los empleados por pagar a corto y largo plazo	72,801.40	73,505.75
Aumento o disminución en otros Pasivos	39,147.85	-35,326.48
Efecto neto proveniente de actividades de operación	<u>941,171.59</u>	<u>684,825.02</u>
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Compras de equipo	-509,441.09	-405,287.46
Ventas de activos Fijos	0.00	0.00
Efecto neto utilizado por actividades de inversión	<u>-509,441.09</u>	<u>-405,287.46</u>
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento		
Préstamos Bancarios	-300,642.60	-294,559.97
Préstamos de Accionistas		
Dividendos a accionistas		
Efecto neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>-300,642.60</u>	<u>-294,559.97</u>
Incremento en el efectivo y equivalentes de efectivo	131,087.90	-15,022.41
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>4,219.06</u>	<u>135,306.96</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>135,306.96</u>	<u>120,284.55</u>

Las notas financieras que acompañan, son parte integrante de los estados financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR
RUC 1801807569001
REG. 24.506

GRUAS HORMIGA NEGRA GRUHORNEG S. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

Identificación y Objeto de la Compañía

GRUAS HORMIGA NEGRA GRUHORNEG S. A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, creada mediante Escritura de Constitución, otorgada por el Dr. Oswaldo Mejía Espinoza Notario Cuadragésimo del Distrito Metropolitano de Quito, el 11 de septiembre de 2009, e inscrita en el Registro Mercantil con el número (3333) tres mil trescientos treinta y tres, el 13 de octubre del dos mil nueve.

La compañía tiene como objeto social principal las siguientes operaciones:

- ✓ Importación, exportación, almacenamiento, distribución, sub-distribución, comercialización, arrendamiento, representación, manufactura, licenciamiento uso, y/o franquicia, presentación de servicios, de toda clase de grúas, camiones, vehículos, equipos o maquinaria pesada o liviana, equipos industriales, equipos y materiales de construcción, así como de sus repuestos, partes, accesorios, suministros, soporte técnico y servicio de mantenimiento o reparación, relacionados con las actividades hidrocarburíferas, mineras, agrícolas, ganaderas, de obra pública o privada o de cualquier sector productivo en general.
- ✓ Instalación, montaje, asistencia técnica, mantenimiento, capacitación, desarrollo de plantas, diseños, modelos agrícolas, industriales, o comerciales afines a su objeto social.

Grúas Hormiga Negra GRUHORNEG S.A., fue creada para un período de duración de 50 años, desde la fecha de inscripción del Contrato de Sociedad en el Registro Mercantil.

Principales Principios y/o Criterios Contables Aplicados

Aplicación de cumplimiento con (NIIF)

Los estados financieros de la Compañía fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES), aplicables a las compañías en el Ecuador a partir del año 2012.

Moneda Funcional y transacciones en moneda extranjera.

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de circulación en la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros se clasifican activos y pasivos financieros. Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías: Efectivo y equivalentes en efectivo, inversiones, cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y otros activos financieros.

Las políticas contables relacionadas con los activos financieros de la empresa son como sigue:

1. Efectivo y Equivalentes. - Comprende efectivo en caja, depósitos bancarios que son convertibles a importe efectivo y están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en el valor y no sujetos a riesgo de cambios en su valor razonable.
2. Cuentas por Cobrar y otros activos financieros por cobrar. - Son contabilizados al valor del importe adeudado. Sus políticas de crédito hasta 90 días, y sus créditos a los clientes no generan intereses. Dentro de estas cuentas se registran los valores por cobrar por servicios prestados a clientes, otros valores por cobrar, y terceros de corto plazo.
3. Pasivos Financieros. - Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:
4. Cuentas por Pagar, Provisiones Sociales, Proveedores por pagar, y otros pasivos financieros.
5. Las cuentas por pagar de igual forma las mantiene una política de pago a proveedores de hasta 60 días, y no generan intereses por los valores no cancelados en las fechas de vencimiento.

Período Cubierto.

Los estados financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017.

Propiedades Planta y Equipos

Al 31 de diciembre de 2017, las Propiedades y Equipos se registran al costo de adquisición. Las depreciaciones han sido determinadas en base al método de línea recta; se aplican porcentajes de depreciación (10% para maquinaria y equipo, 20% para vehículos, en unidades nuevas que se adquieran a partir del año 2013 se considerará una depreciación en 5 años el 10%, y 33.33% para equipos de computación)

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para ayudar o mantener el beneficio económico futuro esperado de las propiedades y equipos, se reconoce como gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Provisión Beneficios Sociales

La compañía ha provisionado los Beneficios Sociales que por ley le corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo. La participación de los trabajadores en las utilidades, registran en forma anual una provisión para el pago, aplicando una tasa del 15% sobre la utilidad antes de impuestos.

Reconocimiento de Ingresos y gastos

Los ingresos por la prestación de los servicios en el curso de las actividades ordinarias, se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida.

Los ingresos por servicios son reconocidos como tales basado en el progreso de los servicios a la fecha del balance y no hay importantes incertidumbres con respecto a la recuperación de los importes adeudados; los gastos y costos asociados se reconocen cuando incurren en ellos. Los gastos se reconocen mediante el método de acumulación.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene un compromiso como resultado de un suceso pasado y es probable la obligación. Las provisiones se miden en base a la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la cuenta en la fecha del balance.

Aspectos Tributarios

La empresa en el año 2017, ha cumplido con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias, surgen del entendimiento por parte de la administración de dichas normas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.

Determinación de Resultados

Todos los ingresos y gastos son reconocidos y registrados al momento en que realizan las operaciones o transacciones por parte de la empresa (Método de Acumulación y Devengado).

Negocio en Marcha

GRUHORNEG S.A. Es una compañía con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución. La empresa ha generado durante el ejercicio económico auditado ventas, gastos, costos, nómina, activos y pasivos.

ESTRUCTURA DE LAS DIFERENTES CUENTAS DE BALANCE

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

El saldo está estructurado de la siguiente forma:

Bancos	2016	2017
Banco Internacional	134.810,86	93.415,02
Banco Produbanco		26.869,53
Suman	134.810,86	120.284,55

2. Cuentas por Cobrar Clientes

La cuenta Clientes con un saldo acumulado al 31 de diciembre del 2017 se detalla a continuación:

Cuenta	2016	2017	REF
Cliente	928.483,01	1.250.191,16	a)
Cuentas incobrables	(60.203,23)	(64.319,74)	
Suman	868.279,78	1.185.871,42	

a) El saldo de clientes al 31 de diciembre de 2017 se conforma de la siguiente manera:

COMPOSICION SALDO DE CLIENTES
AL 31 DICIEMBRE 2017

CLIENTE	VALOR
HL INGENIERO ECUADOR	19.358,48
IFCE CIMENTACIONES	78.980,00
ODEBRECHT	187.975,32
REPUESTOS FABRICACION Y TRANSICION DE MOTORES ELECTRICOS MOLEMOTORS	196.212,00
SEDEM	103.225,60
ARB	543.030,24
GEOECUATORIANA	82.683,32
SARENSECUADOR	58.050,01
UTKUS	22.676,19
Suman	1.250.191,16

3. Cuentas por Cobrar Relacionadas

Cuentas	2016	2017
Jonh Modernott	99.514,47	0,00
Suman	99.514,47	0,00

Los saldos de cuentas relacionadas al cierre del ejercicio ya fueron liquidados, quedando su saldo en cero.

4. Cuentas pagadas por anticipado

Al 31 de diciembre del año 2017 la empresa mantiene pagos anticipados por USD\$119.901,27 dólares americanos que se regularizaran los primeros del año 2018.

DETALLE	VALOR
Anticipo pago Motransa	25.198,00
Anticipo pago Motransa	75.000,00
Miguel Jitla	1.400,00
Metalmeccanica	400,00
Juan Novillo	1.073,60
Varios Anticipos	16.829,67
Suman	119.901,27

5. Impuestos anticipados

Al 31 de diciembre la empresa no cuenta con impuestos anticipados por lo tanto el valor es cero dólares americanos.

Cuentas	2016	2017
Credito tributario de impesto a la Renta años anteriores	4.651,25	0,00
Suman	4.651,25	0,00

6. Propiedad Planta y Equipo.

La Propiedad Planta y Equipo al cierre del ejercicio 2017, se desglosa de acuerdo al siguiente anexo:

COSTO HISTORICO

DESCRIPCION DEL BIEN	SALDO INICIAL	INCLUSIONES	BAJAS	SALDO FINAL
EQUIPO DE COMPUTO	2,585.00	0.00	0.00	2,585.00
VEHICULOS	86,705.44	43,752.62	0.00	130,458.06
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,944,529.00	361,534.84	0.00	3,306,063.84
Suman	3,033,819.44	405,287.46	0.00	3,439,106.90

DEPRECIACION ACUMULADA

DESCRIPCION DEL BIEN	SALDO INICIAL	INCLUSIONES	BAJAS	SALDO FINAL
EQUIPO DE COMPUTO	2,018.65	174.80	0.00	2,143.45
VEHICULOS	41,833.10	13,655.25	0.00	55,488.35
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,099,714.73	306,522.49	0.00	1,406,237.22
Suman	1,143,566.48	320,302.54	0.00	1,463,869.02

Valor neto de Activo Fijo	1,890,252.96			1,975,237.88
----------------------------------	---------------------	--	--	---------------------

7. Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017, se distribuyen en las siguientes subcuentas:

REFERENCIA CUENTA	2016	2017
Proveedores por pagar	265919.55	646,135.39
Cuentas de Empleados	369756.7	435,801.24
IESS e Impuestos por pagar	62727.1	88,072.73
Otros Pasivos por Pagar	201375.57	200,570.19
Cuentas relacionadas	150758.19	150,758.19
Obligaciones bancarias	272672.15	38,683.63
Suman	1,323,209.26	1,560,021.37

a. El saldo de esta cuenta se descompone en:

REFERENCIA CUENTA	2016	2017
Proveedores locales	198788.57	579,004.41
Proveedores exterior	67130.98	67,130.98
Suman	265,919.55	646,135.39

b. El saldo de las cuentas por pagar empleados esta descompuestos en:

REFERENCIA CUENTA	2016	2017
Decimo tercer sueldo	2401	4,424.60
Decimo cuarto sueldo	113.42	4,256.12
Sueldo por pagar	7969.66	17,806.08
Participacion Trabajadores años anterior	358273.22	409,314.44
Suman	368,756.70	435,801.24

- El Valor de participación Trabajadores está compuesto por los siguiente:

AÑO	UTILIDAD	VALOR PAGADO	SALDO	SALDO ACUMULADO
2010	8.433,24	0,00	8.433,24	8.433,24
2011	28.393,78	0,00	28.393,78	36.827,02
2012	61.371,43	1.037,32	60.334,11	97.161,13
2013	83.728,33	6.724,87	77.003,46	174.164,59
2014	98.254,65	2.787,25	95.467,40	269.631,99
2015	83.186,97	23.283,50	59.903,47	329.535,46
2016	35.634,19	6.898,46	28.737,73	358.273,19
2017	53.236,50	2.195,28	51.041,22	409.314,41
Suman	452.239,09	42.924,68	409.314,41	

- c. El saldo esta compuestos de los siguientes valores:

REFERENCIA CUENTA	2017
Aporte al IESS	3.992,90
Prestamo less del Personal	2.901,08
Fondos de reserva	6.151,56
Impuestos mensuales	22.579,13
Impuesto a la renta por pagar	52.448,06
Suman	88.072,73

- d. Cuentas por pagar hasta diciembre 2017 son:

CUENTA	VALOR
Municipio por Pagar	52.405,62
McTrans Andina por Pagar	148.164,67
Suman	200.570,19

8. Cuentas por pagar Largo Plazo

Saldo de provisiones a empleados a largo plazo está compuesto de la siguiente manera:

CUENTA	2016	2017
Provision Jubilacion patronal	4.531,00	5.050,00
Provision desahucio	5.869,33	7.272,33
SUMAN	10.400,33	12.322,33

9. Patrimonio:

CUENTA	2,016	2017
Capital Suscrito	300,000.00	300,000.00
Reserva Legal y Facultativa	87,558.76	100,284.50
Resultados Acumulados	1,105,779.19	1,220,310.82
Utilidad del ejercicio	127,257.37	208,356.10
TOTAL PATRIMONIO	1,620,595.32	1,828,951.42

10. Ingresos:

El valor global de los ingresos asciende a US\$ 2'058.597,58 están compuestos por:

DESCRIPCION	2016	2,017
Arriendo Equipos Propios	1,801,349.88	1,944,597.42
Servicios de Transporte	8,421.24	11,400.00
Otros Ingresos	10,510.80	102,600.16
Total Ing Oper.	1,820,281.92	2,058,597.58

11. Egresos "Gastos"

Los gastos de GRUHORNEG S.A se distribuyen de la siguiente forma:

DESCRIPCIÓN DEL GASTO		2,017
Gastos de Personal	1	262,115.59
Mantenimientos y otros servicios	2	1,089,608.34
Provisiones varias		4,873.51
Gastos financieros		26,787.61
Depreciaciones y otros gastos	3	320,302.54
Total egresos (Gastos)		1,703,687.59

1. Incluye: Sueldos horas, extras, decimos, fondos de reserva, aportes, vacaciones, capacitación movilizaciones.
2. Incluye: Mantenimientos honorarios, servicios básicos, combustibles y lubricantes, seguros gastos de viaje, impuestos y contribuciones, gastos legales, gastos de gestión, provisiones, entre otros.
3. Incluye: Depreciaciones y amortizaciones.

12. Utilidad del Ejercicio

La utilidad del ejercicio en el año 2017 asciende a US 354.909,99, antes de distribución de participación trabajadores e impuesto a la renta de la compañía. Utilidades de

trabajadores es de US\$ 53.236,50 e impuesto a la renta causado de US\$ 93.317,39. El valor de utilidad del ejercicio es de USD 208.835,10.

Mark John McDermott
Gerente General

CPA Medardo Cayetano Villacis V
Contador
RUC 1801807569001