



Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017
(Expresadas en dólares de E.U.A.)

1. Identificación de la Compañía

Vioil Ingeniería de Detalle Cía Ltda., fue constituida y existe bajo las leyes de la República desde su fecha de inscripción en el Registro Mercantil el 04 de Febrero del 2016. Su domicilio principal es Av Orellana E3-07 y 10 de Agosto.

2. Operaciones

El objeto social de la Compañía constituye principalmente actividades relacionadas con la Ingeniería y Consultoría para gestión de proyectos relacionados con la construcción.

3. Políticas Contables

Los estados financieros individuales adjuntos de la Compañía han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), de acuerdo a los parámetros cuantitativos y cualitativos y demás requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros individuales, tal como lo requiere la sección 35 de la NIIF para Pymes, estas políticas han sido diseñadas en función de las normas vigentes al 31 de diciembre del 2017.

a) Declaración de conformidad y presentación

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

La compañía presenta información comparativa con respecto al año anterior

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se aplicaran de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

b) Bases de medición

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico. Los instrumentos financieros que tienen materialidad están medidos al costo amortizado como pide la norma.



(c) Moneda funcional y de presentación

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros individuales de la Compañía y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

(d) Uso de estimaciones y juicios de los Administradores

La preparación de estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIF para Pymes) requiere que la administración realice regularmente juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados, sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado estimaciones tales como:

Ingresos en actividades ordinarias

Se utilizó este método para reconocer los ingresos de actividades ordinarias por prestación de servicios y los costos a medida que avanza la transacción del servicio o el contrato. Se ha determinado que el método que mide con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado es la proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados. Algunos pagos anticipados se reconocieron como activo puesto que es probable que los costos se recuperen.

Deterioro de activos

A cada fecha del balance la administración revisa si existe algún suceso o cambio en las circunstancias que indique que el valor en libros del activo o la unidad generadora de efectivo pueda ser no recuperable, y si existen indicios de deterioro se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Una pérdida por deterioro se reconoce por la cantidad por la cual el monto en libros del activo o de la unidad generadora de efectivo excede su monto recuperable.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo en periodos anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en los resultados del periodo que ocurre.

Activos y pasivos por impuestos diferidos

Se reconocen activos y pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias deducibles de carácter temporal entre la base financiera y tributaria de activos y pasivos y para las pérdidas tributarias no utilizadas en la medida que sea probable que existirán utilidades imponibles contra las cuales se puedan usar las pérdidas y si existen suficientes diferencias temporales imponibles que puedan absorberlas. Se requiere el uso de juicio



significativo de parte de la Administración para determinar el valor de los activos por impuesto diferido que se pueden reconocer, en base a la probable oportunidad y nivel de utilidades imponibles proyectadas junto con la planificación de futuras estrategias tributarias.

Provisión por beneficios definidos

Por el presente periodo la compañía mantiene sus operaciones contratando servicios profesionales externos los cuales son facturados, maneja contratos de servicios con estos profesionales. No posee empleados con afiliación.

Inversiones en Negocios Conjunto

La compañía mantiene un acuerdo contractual que establece el control conjunto sobre las actividades del Consorcio VLV creado en la fecha 27 de octubre del 2016 y con el Consorcio Agua Lago creado en la fecha 03 de marzo del 2017, estas inversiones se reconocen como Inversiones en negocios conjuntos bajo el método de Participación Patrimonial, la escritura de constitución de las dos compañías especifican que los aportes que realizarán a cada consorcio para el cumplimiento del contrato de servicios, por la naturaleza de este, corresponde a servicios de naturaleza intelectual y técnica proporcionados por los profesionales asignados al proyecto, por cada una de éstas.

Por lo tanto, en el caso del Consorcio VLV para este periodo según el balance presentado por el contador del Consorcio el valor del Patrimonio genera una utilidad, la cual según la norma se reconocen las distribuciones recibidas bajo el método de Participación Patrimonial en este caso el 80% de participación.

En el caso del Consorcio Agua Lago para este periodo según el balance presentado por el contador del Consorcio el valor del Patrimonio genera una pérdida, la cual según la norma se reconoce por su materialidad bajo el método de Participación Patrimonial en este caso también el 80% de participación.

e) Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario **Viol Ingeniería de Detalle**, es un ente 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.

f) Activos y pasivos financieros

Los activos financieros y pasivos financieros se reconocen cuando los mismos son parte de las cláusulas contractuales de un instrumento financiero.

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo de un activo financiero expiran, o cuando el activo financiero y todos los riesgos sustanciales y recompensas han sido transferidos. Un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue, se cancela o se vence.



Reconocimiento de activos y pasivos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se miden inicialmente al costo histórico. Los activos financieros y pasivos financieros se miden posteriormente como se describe a continuación.

• Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros generados en su mayoría por las ventas que se realizan en condiciones normales de crédito, por lo que las cuentas por cobrar no generan intereses, además de que no se cotizan en un mercado activo.

Al final de cada periodo la administración revisa los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y se determina si existe alguna evidencia objetiva de su irre recuperabilidad, ya que de existir dicho indicio se reconoce con cargo a los resultados del periodo una pérdida por deterioro.

Las cuentas comerciales son a corto plazo por lo que no se descuentan, y se registran al importe del producto o servicio entregado.

• Pasivos financieros

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen préstamos con instituciones financieras, proveedores y otras cuentas por pagar.

Los pasivos con instituciones financieras se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Cualquier diferencia entre el efectivo recibido y el valor de reembolso se imputa directo a resultados en el plazo del contrato. Las obligaciones financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento es superior a doce meses.

Los pasivos con proveedores y otras cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las operaciones y se manejan en condiciones normales de negocio por lo que no incluyen transacciones de financiamiento otorgados por los acreedores, y se registran al valor de la contrapartida recibida y no se descuentan ya que son liquidables en el corto plazo.

g) Equipo

Son reconocidos como equipos aquellos bienes que se usan para propósitos administrativos y que tienen una vida mayor a un periodo, aún la compañía no ha adquirido ningún equipo en el año 2017, pero la política contable al adquirirlos será:

• Equipos

El equipo se encuentra valorizado al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor.

El costo de adquisición incluye los costos formados por consumos materiales de bodega,



costos de mano de obra directa empleada en la instalación y costos indirectos relacionados con la inversión.

Medición en el reconocimiento inicial

El equipo se mide inicialmente por su costo. El costo de los equipos comprende el precio de adquisición (valor de la factura) después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, e incluir los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, así como cualquier costo directamente atribuible a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Medición posterior

Los equipos medidos de forma posterior al reconocimiento inicial se contabilizan utilizando el modelo del costo, este modelo es un método contable en el cual el equipo se registran al costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

Cuando el valor según libros de un activo es mayor que su monto recuperable estimado, dicho valor en libros es ajustado a su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro de los activos se registran como gasto en los resultados de la Compañía.

Los gastos de mantenimiento y reparación relacionados al equipo se imputan a resultados.

La utilidad o pérdida resultante de la venta o la baja de un equipo se calculará como la diferencia entre el precio de venta y el valor libros del activo, y se reconocerá en la cuenta de resultados.

h) Depreciación del equipo

La depreciación es determinada, aplicando el método lineal. La depreciación de cada período se registra con cargo al resultado de cada período y se calcula en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes bienes.

La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada período, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

i) Impuesto a la renta

La Compañía registra el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente (causado) e impuestos diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.



j) Ingresos

Los ingresos se calculan en base al método de avance de obra que especifica que se debe reconocer los ingresos de actividades ordinarias por prestación de servicios y los costos a medida que avance la transacción del servicio o el contrato.

Se ha determinado que el método que mide con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado es la proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados.

Los pagos anticipados se reconocieron como activo puesto que es probable que los costos se recuperen.

k) Gastos

Los gastos se registran al costo de la contraprestación recibida. Los gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello.

l) Inversiones en Negocios Conjuntos

Se determina que se tiene el control conjunto de los consorcios no más por la escritura pública de constitución sino más bien por el conjunto de antecedentes que demuestran que la actividad económica de los consorcios se somete a mutuo control, es decir, que la aprobación de una propuesta ha implicado el consentimiento unánime de las partes que lo comparten.

Los acuerdos contractuales que establece el control conjunto sobre las actividades de un negocio se reconocerá inicialmente aplicando el método de Participación Patrimonial que requiere:

- Determinar el valor razonable de la participación adquirida.
- Determinar el costo de la adquisición
- Determinar el valor de la plusvalía o ganancia de la adquisición

m) Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: Comprende el efectivo en cajas y bancos.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo en caja y bancos.



Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

4. Equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo en equivalentes al efectivo se compone como sigue:

	2016	2017
Caja,	3590.21	2295.22
Bancos		
Total	3590.21	2295.22

Al 31 de diciembre de 2017 el efectivo en caja y bancos no mantiene restricciones para su uso.

5. Clientes

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo en clientes no relacionados se compone como sigue:

	2016	2017
Clientes	1960.00	7420.00
(-) Provision	-89.00	-103.31
por		
deterioro		
Total	1871.00	7316.69

La compañía no concede crédito por ningún motivo, maneja la política de cobro al término del servicio y emisión de la factura correspondiente, por lo tanto esta cuenta se vio deteriorada al finalizar el periodo. El cálculo se determinó de la siguiente manera:

Cliente:

Consorcio E & S

Ventas del año NO cobradas	2.420,00
Cartera refinanciada o deteriorada	2.420,00
Tiempo	5,63
Tasa	9,33%
Saldo deterioro del año anterior de cxc	
CXC	
Se cobra o no se cobra	NO
SI se espera el	
cobro a un año	
Cuando?	Jun-18

Cartera refinanciada o deteriorada	2.420,00
Valor presente	(\$ 2.316,69)

30

Los pagos anticipados se reconocieron como activo puesto que es cierto que los costos se recuperen, este valor para el año 2017 corresponden a anticipos pagados a profesionales contratados para la culminación del proyecto Guayas Puentes metálicos fase 2.

Total	21800.00	4489.29
Anticipos	21800.00	4489.29
Proveedores		
2016	2017	

El saldo de Anticipo Proveedores al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

7. Anticipos a Proveedores

La compañía concedió un crédito a corto plazo a uno de sus negocios conjuntos el Consorcio Agua Lago el 01-09-17, se pactó el pago con la asociada en el mes de julio-18 o antes por lo tanto no se considera el importe deteriorado.

Total	0.00	3000.00
Consorcio	0.00	3000.00
Agua Lago		
2016	2017	

El saldo de Otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

6. Otras cuentas por cobrar

El proyecto Hidroeléctrico Sabanita genera una obligación de \$5000 al 31-12-17 por lo tanto no se considera deteriorada la deuda.

Deterioro del año	\$ 103,31
Deterioro total acumulado	\$ 103,31
Cartera corriente	2.420,00
Deterioro del año	\$ 103,31
Gasto deducible del año 2017 1%	\$ 103,31
Gasto NO deducible del año 2016	\$ 103,31
Total provision cxc	\$ 103,31
incobrables	\$ 103,31
Gasto NO deducible del año 2017	(\$ 103,31)
Gasto NO deducible Años anteriores	-
	\$ 0,00





8. Impuestos Anticipados

El saldo de Impuestos Anticipados al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo	4336.26	2483.32
IVA		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo		
RENTA	305.00	0.00
Total	26441.26	2483.32

Se usa el crédito tributario del año 2016 en la conciliación del Impuesto a la Renta del presente año.

9. Activos por Impuestos Diferidos

El activo por impuesto diferido nace al multiplicar la diferencia temporaria deducible o imponible por la tasa futura de recuperación o cancelación de impuesto a la renta.
El saldo de Activos por Impuestos Diferidos al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Activo por Imp Diferido	0.00	4479.72
Total	0.00	4479.72

El detalle es como sigue:

Año (2017)					
Base	Base	Diferencia	ACTIVO	PASIVO	
Financiera	Tributaria	Temporaria			
7,316,69	7,420,00				
(2,310,71)	0,00	2,310,71	X		
(20,362,35)	0,00	(20,362,35)	X		
14,785,47	0,00				
405,08	0,00	0,00			
Total diferencia temporarias deducibles	(165,82)	7,420,00			(18,051,64)



Detalle		
Activo por Impuesto Diferido	4,479,72	
Ingreso por Impuesto Diferido		4,479,72
Reff 22% de 20362.35		
Haber		

10. Inversiones en Asociadas

El saldo de Inversiones en asociadas al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

	2016	2017
Inversiones en asociadas	0.00	15040.52
Total	0.00	15040.52

Por el método de Participación Patrimonial se reconoce la inversión del Consorcio VLV y Agua Lago según el siguiente detalle:

CONSORCIO	% ADQUIRIRIO	COSTO	COSTOS DE TRANSACCION	VALOR PATRIMONIAL AL 31-12-17	VALOR RAZONABLE	VALOR RAZONABLE DE LA PARTICIPACION
VLV	80%	0	0	42242,08	42242,08	33793,66
AGUA LAGO	80%	0	255,05	-23760,24	-23760,24	-19008,19

CONSORCIO	RESULTADO	% PARTICIPACION	PARTICIPACION
VLV	42242,1	80%	33793,664
AGUA LAGO	-23760,2	80%	-19008,192
TOTAL			14785,47

11. Cuentas por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2017 los saldos de las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son como sigue:

	2016	2017
Cuentas y Documentos por pagar proveedores		
Corrientes		
No relacionados		
Locales	1300.00	3151.47
SRI por Pagar	0.00	683.43
TOTAL	1300.00	3151.47



683.43	0.00	Prestamos Corrientes
145.02	11468.00	Relacionados
-129.34	-703.21	(-) Provisiones
3850.58	12064.79	Total

Estos pasivos menos la provision se presentan al valor presente, pues son movimientos corrientes que es probable que se pague dentro del año que se generó cada deuda como sigue:

Ing Santiago Vega prestamo 15-11-17

Deuda deteriorada 145,02
Tiempo 6,00
Tasa 9,33%
Saldo deterioro del año anterior de cxp

Se paga o no se paga
NO

Deuda deteriorada	145,02
Valor presente	(\$ 138,44)
Deterioro del año	\$ 6,58
Deterioro total acumulado	\$ 6,58

Cuentas por pagar corriente	145,02
Deterioro del año	\$ 6,58
Gasto deducible del año 2016	\$ 6,58
Gasto NO deducible del año 2016	\$ 6,58

Ing Santiago Vega Proveedores 31-12-17

Deuda deteriorada 2.703,09
Tiempo 6,00
Tasa 9,33%
Saldo deterioro del año anterior de cxp

Se paga o no se paga
NO

Deuda deteriorada	2.703,09
Valor presente	(\$ 2.580,35)
Deterioro del año	\$ 122,74
Deterioro total acumulado	\$ 122,74

Cuentas por pagar corriente	2.703,09
Deterioro del año	\$ 122,74
Gasto deducible del año 2016	\$ 122,74
Gasto NO deducible del año 2016	\$ 122,74



La presente solo representa a las deudas consideradas deterioradas. Puesto que la compañía no logró la liquidez que se esperaba en este año algunas deudas consideradas corrientes en el 2016 (usd 7683,66) pasaron a tratarse como préstamos de largo plazo.

12. Anticipo de clientes

Al 31 de diciembre de 2017 los saldos de anticipo de clientes es como sigue:

	2016	2017
Anticipo de clientes	16961,24	1232,65
Total	16961,24	1232,65

Se recibe un anticipo para la culminación de la fase No. 2 del Proyecto Puentes del Guayas en el año 2018

13. Préstamos a Largo Plazo Relacionados

Al 31 de diciembre de 2017 los saldos de anticipo de clientes es como sigue:

	2016	2017
Ing Maria Fernanda	0.00	8111.67
Ing. Santiago Vega	0.00	473.33
Total	0.00	8585.00

Estos préstamos recibidos de partes relacionadas fueron en su mayoría registrados en el año 2016 como préstamos a corto plazo, esperando la liquidez de la compañía que no se pudo lograr, por lo tanto se transfiere en este año a largo plazo y se reconoce un interés implícito usando el método del interés efectivo a costo amortizado, adicionalmente se adquiere una nueva deuda en el año 2017 que según análisis se trata a largo plazo, como se detalla:

Ing Maria Fernanda

1.- Préstamo 26-08-16

5.000,00

Deuda deteriorada

5.000,00

Tiempo

2,38

años
9,33% anual

Tasa

m	Periodo	Tasa	Nper	Pago	VA	Ingreso al Financiero al	VF
360	diaria	9,33%	2,38		(\$ 4.004,27)	\$ 995,73	\$ 5.000,00

26/08/2016

31/12/2018

26/08/2016

31/12/2017



m	Periodo	Tasa	Nper	Pago	VA	Gasto Financiero al	VF
360	diaria	9,33%	1,37		(\$ 4.401,50)	31-12-17	\$ 5.000,00

2.- Préstamo 26-09-16
 2.168,00
 Deuda deteriorada 2.168,00
 Tiempo 2,29 años
 Tasa 9,33% anual

m	Periodo	Tasa	Nper	Pago	VA	Ingreso Financiero al	VF
360	diaria	9,33%	2,29		(\$ 1.750,25)	31-12-2016	\$ 417,75

26/09/2016 31/12/2018

m	Periodo	Tasa	Nper	Pago	VA	Gasto Financiero al	VF
360	diaria	9,33%	1,28		(\$ 1.923,88)	31-12-17	\$ 244,12

26/09/2016 31/12/2017

3.- Préstamo 28-03-17
 1.861,00
 Deuda deteriorada 1.861,00
 Tiempo 1,79 años
 Tasa 9,33% anual

m	Periodo	Tasa	Nper	Pago	VA	Ingreso Financiero al	VF
360	diaria	9,33%	1,79		(\$ 1.575,37)	31-12-2016	\$ 285,63

28/03/2017 31/12/2018

m	Periodo	Tasa	Nper	Pago	VA	Gasto Financiero al	VF
360	diaria	9,33%	0,31		(\$ 1.701,74)	31-12-17	\$ 49,21

12/09/2017 31/12/2017

con abono
 12/09/2017

Deuda deteriorada

9,33% annual

m	Periodo	Tasa	Nper	Pago	VA	Gasto financiero al	VF
360	diaria	9,33%	1,01		(\$ 469,12)	\$ 46,54	\$ 515,66

El pasivo por impuesto diferido nace al multiplicar la diferencia temporal deducible o imponible por la tasa futura de recuperación o cancelación de impuesto a la renta.

El saldo de Pasivos por Impuestos diferidos al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

:ensig

Imp Diferido

El detalle es como sigue:

--14--



Detalle		
Gasto por Impuesto diferido	508,36	
Pasivo por Impuesto diferido		508,36
Ref/ 22% de 2310,71		

El año 2016 se generó un error en el reconocimiento del pasivo por impuesto diferido luego del cierre de balances por lo tanto el ajuste se contabilizó en el presente ejercicio afectando los resultados.

15. Impuesto a la renta

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 22% aplicable a la utilidad gravable por el período comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre del 2017

2016	2017	
Resultado neto antes de participación	1876.44	18629.37
trabajadores e impuesto a la renta		
15% participación a trabajadores (no		
existen empleados)	0.00	0.00
Utilidad antes de impuesto a la renta	1876.44	18629.37
Menos: Ingresos no sujetos de renta	-703.21	-35247.96
Mas: Gastos no deducibles	69.83	7220.88
permanentes		
Mas: Gastos no deducibles temporarios	-30619.08	12656.44
Base imponible	-29376.03	3258.73
Impuesto a la renta causado	0.00	716.96

16. Patrimonio de la Compañia

a) Capital Pagado

El capital suscrito y pagado consiste en \$1000.00 dólares conformado de la siguiente manera.

SOCIOS	2016	2017
Maria Fernanda Orquera	990.00	990.00
Luis Eduardo Leon	10.00	10.00
Total	1000.00	1000.00



b) Resultados

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Utilidad/Per	-4859.76	15128.03
dida del		
Ejercicio		
Total	8632.22	4479.72

El año 2016 se generó un error en el reconocimiento del pasivo por impuesto diferido luego del cierre de balances por lo tanto el ajuste se contabilizó en el presente ejercicio afectando los resultados por lo tanto con esta corrección de error debería haber quedado de esta manera:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Utilidad/Per	8632.22	15128.03
dida del		
Ejercicio		
Total	8632.22	4479.72

La junta de accionistas decide repartir las utilidades correspondientes a este año mas las del año anterior cuando exista liquidez. También decide en reunión posterior al cierre del balance realizar la reserva legal del 20% del capital para registro en el año 2018.

17. Ingresos

El detalle de los ingresos ordinarios por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2017 son los siguientes:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Ventas Gravadas con	15250.00	2200.00
Iva		
Ingresos reconocidos	36151.76	54210.59
en actividades de		
construcción		
Ingresos Financieros	703.21	1454.30
Ingresos por	0.00	33793.66
inversiones		
Total	52104.97	91658.55



El método de avance de obra se realizó de la siguiente manera:

PROYECTO		% avance en base a gastos	USD
Proyecto Puentes del Guayas fase 2		82%	49210,59
Desarrollo de Ingeniería Eléctrica Electroecuatoriana		53%	10588,24
Estudio de trafico Proyecto Unión del Toachi		43%	3460,00
Proyecto Hidroeléctrico Sabanilla		100%	5000,00
TOTAL			68258,82

Los ingresos financieros corresponden a provisiones por deterioro de cuentas por pagar detalladas en la nota N°11 y 13

Los ingresos por inversiones son el resultado de la aplicación de método de Participación Patrimonial también detallado en la nota N° 10

18. Gastos

El detalle de los gastos por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2017 son los siguientes:

2016	2017	
		Honorarios
5000.00	16272.81	Profesionales y Dietas
50.00	0.00	Mantenimiento y
		Reparaciones
		Suministros y
1214.50	38.79	Materiales
		Otros servicios
43636.15	36342.78	Operativos
162.50	0.00	Publicidad
66.99	32.95	Servicios bancarios
		Iva que se carga al
9.39	18.14	gasto
89.00	1192.87	Deterioro
0.00	19008.19	Pérdida en Inversiones
0.00	122.65	Varios
		(+/-) Gasto/ Ingreso
6736.20	2784.42	Imp Diferido
		Gasto Impuesto a la
		Renta Corriente
56964.73	76530.52	Total

Los gastos relevantes que se pueden destacar aplicados a NIFFs son:



- a) Arrendos Operativos.- es considerado arriendo operativo el lugar donde opera la compañía puesto que no existe transferencia de riesgos y beneficios en el contrato que se celebró
- b) Pérdidas en Inversiones.- corresponde al Consorcio Agua Lago que presentó pérdida en este periodo según la nota N°10

19. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de nuestro informe, se ha producido una decisión relevante en opinión de la Gerencia de la Compañía que tendrá efecto importante sobre los estados financieros, como se detalla en la nota N°16, la junta de accionistas decide repartir las utilidades correspondientes a este año más las del año anterior cuando exista liquidez. También decide en reunión posterior al cierre del balance realizar la reserva legal del 20% del capital para registro en el año 2018.

20. Autorización de los estados financieros

Los estados financieros individuales de VIOL Cía Ltda., por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 fueron aprobados de manera definitiva en Junta General de Socios de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías de Ecuador.

Diana Lazo García
Contadora General
Ruc: 1720277415001
Reg: 17-04107

Maria Fernanda Orquera
Representante Legal
CI: 1713199055