

DONOSO CONSTRUCTORES CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

CON EL DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

DONOSO CONSTRUCTORES CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

SECCION I:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Dictamen de los Auditores Independientes	2 - 4
Estados de situación financiera	5
Estados de resultados integrales	6
Estados de cambios en el patrimonio neto de los accionistas	7
Estados de flujos de efectivo	8
Notas a los estados financieros	9 - 16

SECCION II:

REVISION POR PARTE DEL AUDITOR EXTERNO DE LAS MEDIDAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS. 17 - 18

Abreviaturas usadas:

US\$.	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
SRI	- Servicio de Rentas Internas

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas

DONOSO CONSTRUCTORES CIA. LTDA.

Informe sobre los Estados Financieros.

Opinión

1. He examinado los estados financieros de la empresa **DONOSO CONSTRUCTORES CIA LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la empresa **DONOSO CONSTRUCTORES CIA LTDA.**, al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera establecida y autorizada por la Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión

2. He efectuado mi auditoría de conformidad con las normas *internacionales de auditoría* - NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe. Soy independiente de la entidad de conformidad con lo señalado en la Resolución No, SCVS-INC-DNCDN-2016-011 emitida por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés); y he cumplido las demás responsabilidades mencionadas en la misma. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión.

Responsabilidades de la Administración de la compañía en relación con los Estados Financieros.

3. La dirección de **DONOSO CONSTRUCTORES CIA. LTDA.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando,

según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros.

4. Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta existe.

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las NIA, he aplicado un juicio profesional y he mantenido una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- He identificado y evaluado riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñado y ejecutado procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- He obtenido conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- He evaluado si las políticas contables son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- He concluido sobre lo adecuado de la utilización por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en este informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría.

- He evaluado la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Otras cuestiones

5. Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2016, han sido presentados con fines comparativos, tal como lo requieren las normas NIIF. Dichos estados contables no han sido auditados, porque de acuerdo a la normativa vigente, a partir del ejercicio económico 2017 la Compañía está obligada a la contratación de auditoría externa.

Se adjunta el informe de prevención de lavado de activos provenientes de actividades ilícitas como requisito reglamentario en calidad de Auditor Externo.

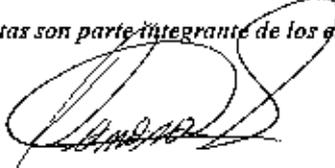

Eco. Carlos Enrique Garzón Reinoso, CPx
SC-RNAE No. 846

Agosto 27 del 2018
Guayaquil - Ecuador

DONOSO CONSTRUCTORES CIA LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
Expresado en Dólares de E.U.A.

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u> (no auditado)
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	14,206	103,789
Activos Financieros	6	444,825	319,031
Activos por Impuestos Corrientes	7	38,874	31,995
Otros activos corrientes	8	622,987	10,953
Total Activo Corriente		<u>1,120,892</u>	<u>465,768</u>
ACTIVO NO CORRIENTE:			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS			
Propiedades Maquinarias y Equipo	9	1,542,652	1,362,692
(-) Depreciación Acumulada	9	- 949,215	- 830,759
Total propiedad, planta y equipos - neto		<u>593,438</u>	<u>531,934</u>
Activos Intangibles			
Licencias		1,950	1,950
(-) Amortización Acumulada		- 1,950	- 1,910
Total Activos Intangibles Neto		<u>-</u>	<u>40</u>
Total Activo Corriente		<u>593,438</u>	<u>531,974</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1,714,330</u>	<u>997,742</u>
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVO CORRIENTE:			
Pasivos Financieros	10	155,361	144,327
Otras obligaciones corrientes	11	212,148	48,179
Total Pasivo Corriente		<u>367,509</u>	<u>192,506</u>
TOTAL PASIVO		<u>367,509</u>	<u>192,506</u>
PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital Social		400	400
Aporte para futura capitalización		1,232,229	629,458
Reserva Legal		3,459	1,423
Reserva Facultativa		22,869	21,445
Utilidades acumuladas		49,741	148,720
Perdidas acumuladas		-	8,983
Resultado del Ejercicio		38,125	12,773
TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS		<u>1,346,822</u>	<u>805,237</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS		<u>1,714,330</u>	<u>997,742</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

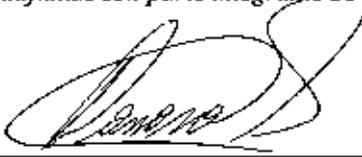

 EDUARDO DONOSO SANDOVAL
 GERENTE GENERAL


 EDUARDO MACÍAS
 CONTADOR

DONOSO CONSTRUCTORES CIA LTDA**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

Expresado en Dólares de E.U.A.

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u> (no auditado)
INGRESOS	12		
VENTAS NETAS		2,310,596	1,949,545
TOTAL DE INGRESOS		<u>2,310,596</u>	<u>1,949,545</u>
GASTOS DE OPERACIÓN:	13		
(-) Gastos de Administración		2,227,451	1,911,098
(-) Gastos Financieros		1,768	4,955
TOTAL GASTOS		<u>2,229,219</u>	<u>1,916,054</u>
Utilidad antes de participación laboral e I/R		<u>81,377</u>	<u>33,491</u>
15% Participación laboral en las utilidades		12,207	5,024
Utilidad antes de Impuesto		<u>69,171</u>	<u>28,467</u>
Impuesto a la renta		18,604	7,154
Utilidad después de Impuesto Corriente		<u>50,567</u>	<u>21,313</u>
Amortización por pérdida de años anteriores		8,983	7,117
Apropiación por reserva		3,459	1,423
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		<u>38,125</u>	<u>12,773</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

EDUARDO DONOSO SANDOVAL
GERENTE GENERAL

EDUARDO MACIAS
CONTADOR

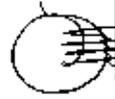
DONOSO CONSTRUCTORES CIA LTDA
ESTADOS DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 Expresado en Dolares de E.U.A.

	Capital social	Aporte Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva Facultativa	RESULTADOS		TOTAL	
					Pérdidas Acumuladas	Ganancias Acumuladas		
						Del ejercicio		
Saldo al 1 de enero del 2016	400	691,957	4,614	16,831	-16,099	148,720	0	846,423
Transacciones del año								
Apropiación para Reserva			1,423				-1,423	0
Reversión Cuenta por Pagar Accionista		-62,499						-62,499
Transferencia de Reserva legal a Facultativa			-4,614	4,614				0
Participación laboral del Ejercicio							-5,024	-5,024
Impuesto a la Renta del Ejercicio							-7,154	-7,154
Amortización de pérdida					7,117		-7,117	0
Utilidad del ejercicio							33,491	33,491
Saldo al 31 de diciembre del 2016	400	629,458	1,423	21,445	-8,983	148,720	12,773	805,237
Transacciones del año								
Aporte para Futuras Capitalizaciones		602,771						602,771
Apropiación para Reserva			3,459				-3,459	0
Transferencia de Reserva legal a Facultativa			-1,423	1,423				0
Participación laboral del Ejercicio							-12,207	-12,207
Impuesto a la Renta del Ejercicio							-18,604	-18,604
Amortización de pérdida					8,983		-8,983	0
Transferencias de Resultados						12,773	-12,773	0
Ajustes de ejercicio anterior							-111,752	-111,752
Utilidad del ejercicio							81,377	81,377
Saldo al 31 de diciembre del 2017	400	1,232,229	3,459	22,868	0	49,741	38,125	1,346,822

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante de este estado.



EDUARDO DONOSO SANDOVAL
 GERENTE GENERAL

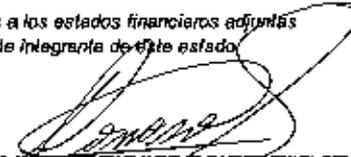


EDUARDO MACÍAS
 CONTADOR

DONOSO CONSTRUCTORES CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 Expresado en Dólares de E.U.A.

	<u>2017</u>	<u>2016</u> (no auditado)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(413,083)</u>	<u>273,568</u>
Clases de cobros por actividades de operación	2,193,315	1,817,471
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2,193,315	1,817,471
Clases de pagos por actividades de operación	(2,606,398)	(1,543,903)
Pagos a proveedores y trabajadores	(2,761,337)	(1,675,202)
Otras entradas (salidas) de efectivo	154,939	131,299
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(179,960)</u>	<u>(119,082)</u>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(179,960)	(119,082)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>503,460</u>	<u>(53,959)</u>
Aporte para futuras capitalizaciones	602,771	(62,499)
Dividendos Pagados	(111,752)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	12,441	8,540
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>(89,583)</u>	<u>100,527</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	103,789	3,262
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>14,206</u>	<u>103,789</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	81,377	33,491
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	118,496	113,359
Ajustes por amortización de pérdida de años anteriores	(8,983)	(7,117)
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(18,604)	(7,154)
Ajustes por gasto por participación de trabajadores	(12,207)	(5,024)
Ajustes por apropiación para reserva	(3,459)	(1,423)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
Aumento (Disminución) en Cuentas por Cobrar clientes	(117,281)	(132,074)
Aumento (Disminución) en otras cuentas por cobrar	(8,513)	-
Aumento (Disminución) en Otros Activos	(618,912)	(83,919)
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar a proveedores	(23,188)	136,301
Aumento (Disminución) en otras cuentas por pagar	84,862	(43,163)
Aumento (Disminución) en beneficios empleados	49,107	35,240
Aumento (Disminución) en otros pasivos	64,222	(32,787)
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	<u>(413,083)</u>	<u>273,568</u>

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante de este estado.


 EDUARDO DONOSO SANDOVAL
 GERENTE GENERAL


 EDUARDO MACIAS
 CONTADOR

DONOSO CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA Y OPERACIONES

La compañía fue constituida con domicilio en Riobamba según Escritura Pública otorgada ante el Notario Vigésimo Sexto del Cantón Quito el 24 de julio del 2001, y Resolución 01.DIC.2013 de la Superintendencia de Compañías, e inscrita en el Registro de la Propiedad de Riobamba el 18 de Septiembre del mismo año.

Se constituye con un capital social de USD 400, dividido en 400 participaciones de \$ 1 cada una.

Realizó una reforma del objeto social y del estatuto de la compañía según Escritura Pública celebrada en la Notaría Sexta del Cantón Riobamba el 20 de junio del 2013, aprobada por la Intendente de Compañías bajo la resolución SC.DIC.A.2013.469, inscrita en el Registro Mercantil de Riobamba el 25 de septiembre del 2013.

Con fecha 14 de febrero del 2018 registra Escritura Pública en el Registro Mercantil siendo aprobada mediante Resolución No SCVS-IRA-2017-00022706 por la Superintendencia de Compañías la misma que contiene el cambio de domicilio del cantón Riobamba, Provincia del Chimborazo al cantón Guayaquil, Provincia del Guayas.

El objeto social de la Compañías es la promoción, construcción, diseños, planificación, comercialización y fiscalización de obras civiles. Su actividad principal es la construcción de obras civiles.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento.- Los Estados Financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en Inglés) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros adjuntos, en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2017, se menciona a continuación:

Moneda funcional.- Los Estados Financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los Estados Financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS

Efectivo en caja y bancos.- Constituyen fondos de inmediata disponibilidad de la Compañía. El efectivo comprende el disponible y los importes depositados en cuentas corrientes en bancos, disponibles a la vista. Y los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

Activos y pasivos financieros.- Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados consistentes en cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Estos activos son registrados inicialmente a su valor razonable. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira, o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle de activos y pasivos financieros es el siguiente:

- **Cuentas por cobrar.**- Son registradas al costo, esto es al momento de la negociación de la venta de las obras construidas y cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de las obras construidas.
- **Cuentas por pagar.**- Son registradas al costo al momento de la negociación de la compra de materiales de construcción y de la recepción de servicios (prestación de servicios profesionales), que son utilizados para el proceso de construcción de las obras. La compañía registra en sus pasivos financieros cuentas por pagar a proveedores que obligan a pago fijo y no implícita ninguna tasa de interés.

Activos por impuesto corriente.- Están representados por retenciones en la fuente de clientes del ejercicio fiscal, anticipo de impuesto a la renta y créditos tributarios de años anteriores. De acuerdo a las leyes tributarias son susceptibles de reclamo o compensación directa con el impuesto a la renta del año, mientras que el anticipo de impuesto a la renta, puede ser compensado contra el impuesto a la renta o solicitar su cobro como pago indebido en los ejercicios económicos donde registre pérdidas del ejercicio, cuyo plazo no podrá exceder de 3 años.

Propiedad, Planta y Equipos, neto.- Las propiedades, planta, maquinarias y equipos son activos tangibles mantenidos por más de un período contable que se utilizan en la comercialización, o para la administración tal como lo establece la Sección 17 de la NIIF PYMES.

Están registrados al costo de adquisición menos su depreciación acumulada. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasa</u>
Maquinaria y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Provisión por beneficios a empleados.- La Sección 28 de NIIF PYMES especifica la información a revelar de los beneficios a los empleados. En el caso de los beneficios a corto plazo, no requiere información específica a revelar.

El Art. 216 del Código de Trabajo establece la obligación por parte del empleador de conceder jubilación patronal a todos aquellos trabajadores que por 25 años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente en una misma Compañía. El referido Código establece también una bonificación por desahucio en caso de terminación de la relación laboral, que consiste en el pago al trabajador del 25% equivalente a la última remuneración mensual por cada año de servicio prestado.

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que el 5% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reconocimiento de ingresos y costos y gastos.- La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de las obras. Los descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas, así como también sus costos y gastos en función al método del devengado.

Participación de trabajadores en las utilidades.- La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por participación a trabajadores del 15% de la utilidad líquida del ejercicio corriente en base a normas legales, por lo tanto se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

Impuesto a la renta.- El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido cuando aplica.

La tarifa del impuesto a la renta para sociedades según el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones publicada el 29 de diciembre del 2010, dispuso que a partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, La tarifa impositiva sea del 22%.

La Ley Orgánica de Reactivación Económica publicada en R.O. 150 segundo suplemento del 29 de diciembre del 2017, ha reformado la tarifa al 25%, la misma que aplicará para el ejercicio fiscal 2018.

El impuesto diferido según la NIIF PYMES Sección 29, requiere que la Compañía reconozca las consecuencias fiscales presentes y futuras de las transacciones que se realizan en el ejercicio económico.

El impuesto a la renta diferido se provisiona sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera. - Los gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan,

con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Como resultado de la adopción de las NIIF PYMES han surgieron ajustes a los saldos patrimoniales al 1 de enero del 2012.

Modificaciones a la NIC 7 Iniciativa de Revelación.- La compañía ha aplicado estas modificaciones por primera vez en el año en curso. Las modificaciones requieren que una entidad revele información que permita a los usuarios de los estados financieros evaluar los cambios en las obligaciones derivadas de las actividades de financiación, incluyendo tanto los cambios que son en efectivo como aquellos que no son en efectivo.

3. NORMAS NUEVAS Y REVISADAS EMITIDAS PERO AUN NO EFECTIVAS

Las entidades deben revelar en sus estados financieros el posible impacto de las NIIF nuevas y revisadas que han sido emitidas pero que aún no han entrado en vigencia. Las siguientes revelaciones reflejan una fecha de corte al 31 de diciembre de 2017. El efecto potencial de la aplicación de cualquier NIIF nueva y revisada emitida por el IASB luego del 31 de diciembre de 2017 pero antes de que los estados financieros hayan sido emitidos también debe ser considerado y revelado. El impacto de la aplicación de las NIIF nuevas y revisadas es solo con fines ilustrativos. Las entidades deben analizar el impacto según hechos y circunstancias específicos.

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), pero aún no son efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Efectiva a partir de periodos que inicien en o después de</u>
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero, 1 de 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes (y respectivas aclaraciones)	Enero, 1 de 2018

4. ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF PYMES requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

5. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja	201	
Bancos ⁽¹⁾	<u>14,005</u>	<u>103,789</u>
TOTAL	<u>14,206</u>	<u>103,789</u>

(1) Corresponde a cuentas corrientes que la Compañía tiene en los siguientes bancos:

Banco del Pacífico	219
Banco del Pichincha	13,782
Banco de Guayaquil	<u>3</u>
TOTAL	<u>14,005</u>

6. **ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por cobrar clientes (1)	436,312	319,031
Otras cuentas por cobrar	<u>8,513</u>	
TOTAL	<u>444,825</u>	<u>319,031</u>

(1) El detalle de los clientes es el siguiente:

Sacyr - Imasa	435,168
Transporte Pesado Ricaurte & Hijos	<u>1,144</u>
TOTAL	<u>436,312</u>

7. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Corresponde a créditos tributarios por impuesto a la renta por US\$ 38,874 y US\$ 31,995 de los años 2017 y 2016 respectivamente.

8. **OTROS ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

Al 31 de diciembre 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Seguros prepagados	3,272	
Anticipo a proveedores	62,297	
Intereses prepagados	2,418	

Servicios prepagados (1)	555,000	
Otros gastos pagados por anticipado		10,953
TOTAL	622,987	10,953

(1)Corresponde a servicios por obras de construcción que se encuentran en proceso de construcción correspondiente a la compañía Citemaq S.A. por US\$ 340,000, Tuberías Saneamiento y Construcciones del Ecuador por US\$ 215,000.

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

<u>Cuentas</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>Ajustes</u> <u>Reclasificaciones</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2017</u>
Terrenos	0	3,227			3,227
Edificios	0	0			0
Maquinaria y Equipo	778,283	168,882			947,164
Construcciones en curso	0	0			0
Muebles y Enseres	16,123	2,493			18,616
Equipo de computación	23,949	5,358			29,307
Vehículos	544,338	0			544,338
Total	1,362,692	179,960			1,542,652
Depreciación Acumulada	-830,759	-118,456			-949,215
Total, neto	531,934	61,504			593,438

10. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por pagar proveedores (1)	113,113	136,301
Obligaciones Financieras (2)	20,248	8,026
Otras Cuentas por Pagar	22,000	
	155,361	144,327

(1)El detalle de proveedores es el siguiente:

Conspetrovial S.A.	11,726
Omar Lara Vasconez	17,901
Luis Lema Villalba	12,000
Mayra Macías Silva	20,000
Otros	51,486
TOTAL	113,113

(2)Corresponde a reclasificación contable a sobregiro bancario del Banco del Austro por US\$ 20,248.

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por pagar IESS	9,646	4,996
Cuentas por pagar a trabajadores (1)	84,933	40,476
Cuentas por pagar SRI (2)	87,569	2,707
Anticipo de clientes	30,000	
TOTAL	<u>212,147</u>	<u>48,178</u>

(1)Corresponde a provisiones por pagar de valores por participación a trabajadores de periodos anteriores que aún no han sido canceladas.

(2)Corresponde a provisiones por impuesto a pagar al Servicio de Rentas Internas por notificaciones de los periodos 2.012 y 2.013

12. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Por prestación de servicios de Construcción	2,309,267	1,949,536
Otros	1,329	9
TOTAL	<u>2,310,596</u>	<u>1,949,545</u>

13. GASTOS DE OPERACION

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gastos de Venta	1,292,775	1,242,685
Depreciaciones	118,456	112,969
Gastos Administrativos	791,844	555,417
Gastos Financieros	1,769	4,955
Gastos no deducibles	24,376	27
TOTAL	<u>2,229,219</u>	<u>1,916,054</u>

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Con fecha 12 de marzo del 2018 el Servicio de Rentas Internas atiende reclamo administrativo por impugnación al Acta de determinación No 0620174900860882 del ejercicio fiscal 2014, esto se da por diferencia en cómputo de la depreciación acumulada no acelerada, se acepta el reclamo y se determina una Acta de Determinación complementaria No PCH-RECABCC18-00000001 en la que dispone se proceda a pagar el nuevo impuesto a la Renta determinado del período 2014 por US\$ 46.194,02.

**REVISIÓN POR PARTE DEL AUDITOR EXTERNO DE LAS MEDIDAS DE
PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL
TERRORISMO Y OTROS DELITOS**

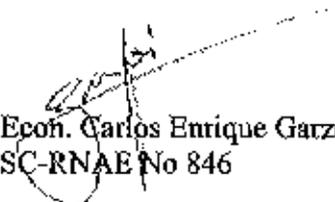
A los Accionistas

DONOSO CONSTRUCTORES CIA. LTDA.

Guayaquil, Ecuador

1. Por disposición expresa de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros que mediante Resolución SCVS.DNPLA.15.008 publicada en el Registro Oficial No 521 del 12 de junio del 2015, se estableció mecanismos de prevención para prevenir el lavado de activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos que deben aplicar las empresas de los sectores de venta de vehículos, construcción y sector inmobiliario. Según lo establecido en el artículo 32 de la norma de Prevención de lavado de activos, financiamiento del terrorismo y el artículo 37 sección VIII, capítulo VIII, título VII disposiciones generales de la codificación de las resoluciones del Consejo Nacional de Valores en calidad de auditores externos, debemos verificar el cumplimiento de las políticas, procedimientos y mecanismos internos implementados por el sujeto obligado con los siguientes procedimientos:
2. Las medidas dispuestas por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros incluyen los siguientes:
 - Designación de un Oficial de Cumplimiento.
 - Someter a una calificación por parte de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros al Oficial de Cumplimiento.
 - Definición de políticas, procedimientos y mecanismos de prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo y otros delitos.
 - Implementación de los procesos para el conocimiento del cliente (identificación, aceptación de clientes, debida diligencia reforzada, personas públicamente expuestas) del mercado (segmentación), del colaborador/empleo (levantamiento de información) y del corresponsal (levantamiento de información).
 - Procesos de monitoreo, definición de alertas, sistemas de análisis, reporte y software para la aplicación de la normativa.
 - Emisión del código de ética y del manual para la prevención de lavado de activos y de financiamiento del terrorismo y otros delitos.
3. Cumpliendo con la Resolución No UAF-DG-2012-0106 del 19 de septiembre del 2012, artículo 2 numeral 2 dice: presentar Reporte de operaciones y transacciones individuales cuya cuantía sea igual o superior a diez mil dólares de los Estados Unidos de América. Este Reporte mensual (RESU) fue enviado por la compañía a la Unidad de Análisis Financiero dentro del plazo establecido

4. Este informe tiene como única finalidad lo mencionado en el primer párrafo y ha sido preparado exclusivamente para uso de la superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y a la administración de la Compañía y no puede ser distribuido a terceras personas o entidades.



Econ. Carlos Enrique Garzón Reinoso
SC-RNAE No 846

Agosto 27 del 2018
Guayaquil, Ecuador