

CEDCAYA CIA. LTDA.

**Compañía Ecuatoriana de
Capacitación, Auditoría y Asesoría**

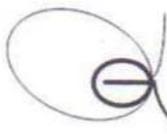
INFORME DE AUDITORES EXTERNOS

ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO 2016

TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA.

Quito, marzo de 2017



TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA.

INDICE DEL CONTENIDO:

Carta de Dictamen
Estado de Situación Financiera
Estado del Resultado Integral
Estado de Flujos de Efectivo
Estado de Cambios en el Patrimonio
Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores socios de

TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA., los cuales incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2016, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la Sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe.

Somos independientes de la Compañía de conformidad con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Asuntos clave de la auditoría

Los asuntos clave de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido las de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del año actual. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión de auditoría sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos.

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención sobre la Nota 1, que describe una incertidumbre en el control interno de la Compañía, por cuanto los procedimientos y políticas son verbales y basados en la costumbre y hábitos de los empleados y ejecutivos; se requiere la elaboración de manuales de organización para la compañía, en el que se describa una información detallada, ordenada, sistemática e integral que contiene todas las instrucciones, responsabilidades e información sobre políticas, funciones, sistemas, procedimientos y controles internos de las distintas operaciones o actividades que se realizan en TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA., Nuestra opinión no contiene salvedad en relación con este asunto.

Responsabilidad de la administración y de los encargados de la entidad con respecto a los estados financieros.

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con Normas y políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías, y del control interno que la Administración de la Compañía considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando según proceda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien no tenga otra alternativa más que hacerlo.

Los encargados de la administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de la información financiera de la Compañía.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Los errores pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales, si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

-Identificamos y valoramos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que en el caso que resulten de errores, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestándose intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.

-Obtenemos un entendimiento 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 fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

-Evaluamos lo apropiado de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables y revelaciones efectuadas por la Administración.

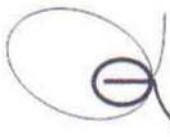
-Concluimos sobre el uso apropiado por parte de la Administración de la base contable de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe, o no, una incertidumbre importante relacionada con errores o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre importante, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si tales revelaciones no son apropiadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación general, estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la presentación contable.

Nos comunicamos con los responsables de la Compañía en relación con, entre otros asuntos, el alcance y el monto de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables de la Compañía una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes en relación con la independencia y hemos comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y otros asuntos de los que se puede esperar razonablemente puedan afectar a nuestra independencia y, cuando sea aplicable, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Compañía, determinamos las que han sido de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del año actual y que son, en consecuencia, los asuntos clave de auditoría. Describimos esos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente el asunto o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.



Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Por separado emitimos las opiniones sobre el cumplimiento por parte de TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA., de su información Suplementaria, y de sus Obligaciones Tributarias al 31 de diciembre de 2016.

Marzo, 10 del 2017

Quito-Ecuador

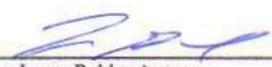
MCA. Félix Álvarez
Socio
CPA. # 17-1047

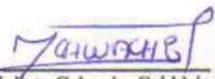
CEDCAYA CIA. LTDA
COMPAÑÍA ECUATORIANA DE CAPACITACIÓN,
AUDITORÍA Y ASESORÍA "CEDCAYA CIA. LTDA."
SC-RNAE-785

TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 - 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTAS	NOTAS	2016	2015	AUMENTO (DISMINUCION)
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2	13.258	212.046	-198.788
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	3	237.919	352.221	-114.302
Deterioro de Cuentas Incobrables	3 (1)	-	-29.731	29.731
Anticipos Varios	4	15.486	49.792	-34.306
Activos por impuestos corrientes	5	1.036	82.350	-81.314
Total Activo Corriente		267.699	666.678	-398.979
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedades, Planta y Equipo	6	575.341	693.252	-117.911
Otros Activos no Corrientes		-	-	-
Total Activo No Corriente		575.341	693.252	-117.911
TOTAL DE ACTIVOS		843.040	1.359.930	-516.890
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas por Pagar	7 (1)	20.784	346.924	-326.140
Otras Cuentas por Pagar	7 (2)	34.512	157.661	-123.150
Total Pasivo Corriente		55.296	504.585	-449.289
PASIVO NO CORRIENTE				
Cuentas por Pagar Relacionadas	8	433.418	461.364,20	-27.946,66
Provisiones por Desahucio y Jubilacion Patronal	9	2.268	8.310	-6.042
Total Pasivo No Corriente		435.685	469.674	-33.989
TOTAL PASIVOS		490.981	974.259	-483.278
PATRIMONIO				
Capital Social	10	49.900	49.900	-
Reserva Legal	10 (2)	9.980	8.376	1.604
Otras Reservas	10 (2)	75.420	-	75.420
Aportes Futuras Capitalizaciones	10 (1)	-	75.420	-75.420
Utilidades Retenidas	10 (4)	250.371	63.258	187.113
Otros Resultados Integrales	10 (3)	56	-	56
Utilidad del Ejercicio 2015		-	188.716	-188.716
Utilidad del Ejercicio 2016		-33.668	-	-33.668
TOTAL PATRIMONIO		352.059	385.671	-33.612
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		843.040	1.359.930	-516.890

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


Ing. Lucas Robles Arroyo
C. C: 1714636808
Representante Legal


CPA. Julieta Calvache Calderón
RUC No. 1706605647001
Contadora-General

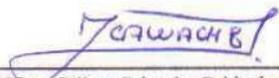
TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PERIODOS: AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 - 2015
(Expresado en dólares)

CUENTAS	NOTAS	2016	2015	AUMENTO (DISMINUCION)
Ingresos de Actividades Ordinarias:				
Ventas Netas	11	569.390	3.163.454	-2.594.064
TOTAL INGRESOS		569.390	3.163.454	-2.594.064
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA EN VENTAS		569.390	3.163.454	-2.594.064
GASTOS OPERACIONALES	12			
Gastos Administrativos		736.294	2.846.137	-2.109.843
Gastos Financieros	12 (1)	6.942	19.343	-12.401
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		743.237	2.865.480	-2.122.244
UTILIDAD OPERACIONAL		-173.847	297.974	-471.821
OTROS INGRESOS		163.158	3.794	159.364
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% P.T. E I.R.	13	-10.689	301.768	-471.821
15% Participación Trabajadores		-	45.265	-45.265
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IR		-10.689	256.502	-426.556
Impuesto a la renta causado	15	22.979	67.786	-44.807
GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO		-33.668	188.716	-381.749

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



 Ing. Lucas Robles Arroyo
 C. C: 1714636808
 Representante Legal



 CRA. Julieta Calvache Calderón
 RUC No. 1706605647001
 Contadora General

TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en Dólares)

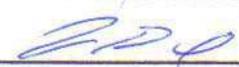
FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS

Recibido de Clientes		817.119
Ventas	732.548	
(+/-) Cambios en Cuentas por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar	<u>84.571</u>	
Pago Empleados y Proveedores		-1.065.188
Cambios en Gastos Pagados por Anticipado	34.306	
Cambios en Cargos Diferidos	13.528	
Cambios en Obligaciones	-355.214	
Cambios en Obligaciones Corto Plazo	-32.782	
Costo de Ventas	-427.191	
Gastos Administración y Ventas	<u>-297.835</u>	
Otras Actividades Operativas		-23.503
Cambios en Impuestos por Pagar	-22.979	
Cambios en Otros Conceptos	<u>-524</u>	
Efectivo Provisto en Actividades de Operación		<u>-271.573</u>
FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		100.964
Incremento de Propiedad Planta y Equipo	<u>100.964</u>	
Efectivo Usado en Actividades de Inversión		100.964
FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		-28.179
Cancelaciones de Obligaciones	-21.453	
Cambios en Otros Conceptos	-6.726	
Efectivo Usado en Actividades de Inversión		-28.179
Flujo del Efectivo Usado		-198.787
Efectivo Neto al Inicio del Periodo		212.046
Efectivo Neto al Final del Periodo		<u>13.258</u>

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

UTILIDAD (PÉRDIDA) BRUTA	-10.689,28
AJUSTE POR PÉRDIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	-5.292,67
Ajuste por gastos de depreciación y amortización	16.946,22
Ajustes por gastos en provisiones	740,06
Ajustes por gastos impuesto a la renta	-22.978,95
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	-255.590,82
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	84.571,44
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	47.833,87
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-334.944,57
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-23.696,98
Incremento (disminución) en otros pasivos	-29.354,58
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>-271.573</u>

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


 Ing. Lucas Robles Arroyo
 C. C: 1714636808
 Representante Legal


 CPA. Julieta Calvache Calderón
 RUC No. 1706605647001
 Contadora General

TRACTORREPUESTOS CIA. LTDA

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 - 2016

(Expresado en Dólares Americanos)

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	APORTE FUTURA CAPITALIZ	UTILIDADES RETENIDAS	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2015	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2016	TOTAL
SALDO AL 31-12-2015	49,900	8,376	-	75,420	63,258	-	188,716	-	385,671
MAS (MENOS)									
CAPITAL									
RESERVA LEGAL		1,604							1,604
APORTES FUTURA CAPITALIZ				-75,420					-75,420
UTILIDADES EJERCICIOS ANT.					187,113				187,113
OTROS RESULTADOS			75,420						75,420
UTILIDADES EJERCICIO 2015							-188,716		-188,716
UTILIDADES EJERCICIO 2016								-33,668	-33,668
SALDO AL 31-12-2016	49,900	9,980	75,420	-	259,371	56	-	-33,668	352,059

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing. Lucas Robles Arroyo
 C. C: 1714636808
 Representante Legal

CPA. Milena Calvarche Calderón
 RUC No. 1706605647001
 Contadora General

NOTAS A LOS

ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO 2016

TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA.

TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2016

1. Operaciones

TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA., desarrolla sus actividades de movimientos de tierras en general.

Las políticas contables están de acuerdo a las normadas por la Superintendencia de Compañías, y por consiguiente están de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados.

La contabilidad ofrece una información útil, confiable, y de fácil comprobación. Sus registros se llevan en Dólares Americanos, y los Estados Financieros han sido elaborados con uniformidad. La medición y reconocimiento de los ingresos, costos y gastos se lo hizo adoptando los principios contables adecuados.

Resumen de las principales políticas de contabilidad

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo a políticas emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, que concuerdan con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) en los asuntos más importantes y en lo esencial con los Principios de Contabilidad de General Aceptación.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

(a) Base de presentación de los Estados Financieros

La Compañía prepara sus estados financieros sobre bases de acumulación de costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones. Además cumple con las regulaciones dispuestas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. El ejercicio económico comprende el período del 1º de enero al 31 de diciembre del 2016.

(b) Efectivos y Equivalentes

Se encuentran conformados por efectivo circulante mantenidos en fondos rotativos, así como dineros depositados en las cuentas bancarias.

(c) Propiedad, Planta y Equipo

Están registrados al costo, el cual es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada

(d) Ingresos y Costos por Ventas

Los ingresos corresponden a las ventas que se han realizado durante el año. Se registra en base a la emisión de las facturas de ventas a los clientes y a la ejecución del servicio

(e) **Gastos**

Los gastos se registran cuando se devengan

(f) **Impuesto a la Renta**

La tarifa del impuesto a la renta vigente para el ejercicio 2016 es del 22%.

(g) **Negocio en Marcha**

La Compañía ha mantenido su operación en el mercado, la consolidación de sus servicios, la depuración de su cartera, el cumplimiento de sus obligaciones con los proveedores, los índices de liquidez y solvencia, han sido factores para que la Compañía mantenga en marcha su actividad comercial.

2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2016, la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encontraba conformada de la siguiente manera:

10101 **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	273.43	80.97
	Subtotal Caja	273.43	80.97
	BANCOS LOCALES		
	Produbanco	211,772.46	13,177.20
	Subtotal Bancos e Inversiones	211,772.46	13,177.20
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	212,045.89	13,258.17

3. Cuentas por Cobrar

La cuenta por cobrar en el año 2016, corresponde el 100%, a nuestra Empresa Subsidiaria, por la venta de Activos.

10102 **ACTIVOS FINANCIEROS** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
101020502	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	352,220.99	-
1010207	De actividades ordinarias que no generan intereses	-	237,918.99
	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	-	237,918.99
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	352,220.99	237,918.99

1010209 **PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(5,317.36)	-
1010209	Provision Cuentas por Deterioro	(24,413.20)	-
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(29,730.56)	-

4. Servicios y Otros pagos Anticipados

Al 31 de Diciembre del 2016 las cuentas Servicios y Otros pagos Anticipados está conformada por:

10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado	18,186.62	10,644.49
1010403	Anticipo a Proveedores	27,714.17	2,571.31
1010404	Otros anticipos entregados	3,891.18	2,269.84
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	49,791.97	15,485.64

5. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2016 las cuentas Activos por Impuestos corrientes está conformada por:

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	8,900.86	1,036.04
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	55,568.27	-
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	17,880.54	-
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	82,349.67	1,036.04

6. Propiedad, Planta y Equipos, Neto

Los bienes del activo fijo se reconocen inicialmente a su costo de adquisición, menos la depreciación y las pérdidas por deterioro que se deben reconocer, de ser el caso.

Las pérdidas por deterioro de valor se registran como gastos en los resultados de la sociedad, cuando ocurran. La depreciación del activo fijo se registra en resultados del ejercicio, siguiendo el método lineal de acuerdo a la vida útil de los componentes de los bienes.

Los gastos periódicos en mantenimiento, reparación y conservación se reconocen en resultados en el periodo en que se incurren.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y la vida útil en el cálculo de depreciación:

Ítem	Vida Útil en años
Otras Propiedades Planta y Equipo	10
Maquinarias y equipos	10
Vehículos	5
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3

Al 31 de diciembre del 2016, Propiedad, Planta y Equipos estaban conformados de la siguiente manera:

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		dic-15	dic-16	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020105	Muebles y Enseres	3,894.52	-	3,894.52
1020106	Máquinas y Equipos	-	-	-
1020108	Equipo de Computación	8,597.71	-	8,597.71
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	1,845,785.64	(339,953.58)	1,505,832.06
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	47,890.95	11,641.21	59,532.16
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	1,906,168.82	(328,312.37)	1,577,856.45
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(1,212,917.09)	210,401.70	(1,002,515.39)
	Total Depreciación Acumulada	(1,212,917.09)	210,401.70	(1,002,515.39)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	693,251.73	(117,910.67)	575,341.06

7. Cuentas y Documentos por Pagar corrientes

Al 31 de Diciembre del 2016 las Cuentas y Documentos por Pagar registran los siguientes valores:

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	352,722.15	11,584.67
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	352,722.15	11,584.67

20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		dic-15	dic-16
LOCALES			
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales	-	-
	Tarjeta Corporativa Produbanco	2,706.38	9,199.58
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	2,706.38	9,199.58

20107 **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	9,085.33	394.51
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	67,786.09	4,892.75
2010703	Obligaciones con el IESS	6,750.43	1,396.23
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	20,269.25	27,828.02
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	45,265.15	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	149,156.24	34,511.51

8. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas No Corrientes

Estos valores están conformados por valores adeudados a Socios, hasta el 31 de Diciembre del 2016 las cuentas y documentos por pagar registran los siguientes valores:

20204 **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS** dic-15 dic-16

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	461,364.20	433,417.54
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	461,364.20	433,417.54

9. Otras provisiones Largo Plazo

20207 **PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal	4,499.98	1,398.82
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados (desahucio)	3,809.75	868.95
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	8,309.73	2,267.77

La empresa procedió a realizar el Estudio Actuarial con la empresa Logaritmo, de dicho estudio se desprende las provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio. Cabe indicar que no se procedió al Registro Contable de Impuestos Diferidos por este concepto, por no ser reconocidos por la Administración Tributaria.

DMR

10. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2016, el Patrimonio de los Socios se conformaba de la siguiente manera:

301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO dic-15 dic-16

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Socio Lucas Robles	49,651.47	49,651.47
	Socio Arroyo Rodrigo	248.53	248.53
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	49,900.00	49,900.00

302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones	75,420.00	-
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	75,420.00	-

RESERVAS dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	8,376.41	9,980.00
30402	Reserva Facultativa	-	75,420.00
304	TOTAL RESERVAS	8,376.41	85,400.00

En el periodo se resolvió según consta en Acta de Socios, la transferencia del Valor del Aporte Futuras Capitalizaciones a Reserva Facultativa.

OTROS RESULTADOS INTEGRALES dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30502	ORI Actuariales	-	56,09
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	56,09

Según Estudio Actuarial realizado en el periodo, hay una incidencia al ORI, que se refleja en el Patrimonio.

RESULTADOS ACUMULADOS dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	65.346,96	252.459,76
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	(2.088,79)	(2.088,79)
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	63.258,17	250.370,97

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-15

dic-16

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	188,716.40	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	(33,668.23)
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	188,716.40	(33,668.23)

11. Ingresos

Los Ingresos Generados en el periodo corresponden a la facturación, por Servicios de: Movimientos de Tierra, Alquiler de Maquinarias, y Otros Servicios relacionados con la actividad comercial y se conforman de la siguiente manera:

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4102	Prestación de Servicios	3,163,453.99	569,389.53
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3,163,453.99	569,389.53

43 OTROS INGRESOS

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4305	Otras Rentas	3,794.12	163,158.13
43	TOTAL OTROS INGRESOS	3,794.12	163,158.13

El valor de Otros Ingresos, corresponde a, la Venta de dos Maquinarias facturadas a nuestra Subsidiaria, así como la reversión de Provisiones Actuariales.

12. Gastos

Los gastos son valorados y reconocidos a su causación de acuerdo a procedimientos de general aceptación contable, y se presentan de la siguiente manera:

5202 COSTOS Y GASTOS

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	282,176.53	171,009.98
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	85,309.70	47,831.03
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	33,065.95	19,977.28
520204	Gasto planes de beneficios a empleados(Desahucio-Jubilacion)		740.06
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	200.00	-
520208	Mantenimiento y reparaciones	42,016.84	16,327.29
520209	Arrendamiento operativo	5,700.55	6,249.66
520212	Combustibles	35,605.45	
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	42,834.58	
520215	Transporte	1,041,902.80	
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y cliente)	14,804.12	6,483.93
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1,894.84	3,568.64
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	29,321.10	13,186.02
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	297,370.47	16,946.22
520222	Amortizaciones:		
52022202	Otros activos		39,186.10
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	3,505.51	-
520228	Otros gastos	930,428.87	417,767.21
	Subtotal Gastos de Administración	2,846,137.31	759,273.42
	Total Gastos de Venta y Administrativos	2,846,137.31	759,273.42

5203 GASTOS FINANCIEROS

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	18,362.66	6,418.30
520302	Comisiones	980.50	524.17
5203	Total Gastos Financieros	19,343.16	6,942.47

Los gastos financieros por Interés, son generados por la adquisición de Maquinarias a la empresa IIASA.

13. Resultado del Ejercicio

El resultado obtenido por la operación del ejercicio 2016 registra una pérdida del ejercicio de \$(10689.28)

15. Cumplimiento Tributario

La Compañía presenta la declaración del Impuesto a la Renta puntualmente. Donde constan todos los ingresos operacionales, otros ingresos, costos y gastos efectuados en ese período. De la Utilidad antes de impuestos se efectúa el cálculo del 22% de Impuesto Renta vigente para el ejercicio. El Anticipo Determinado para el 2016, es de \$ 22.978.95, el mismo que supera al Impuesto Causado \$ 2.411,56. En consecuencia el Impuesto a pagar sería el valor del Anticipo conforme a la normativa vigente, a este valor se resta las retenciones efectuadas durante el 2016 y el crédito tributario del año anterior, como se demuestra a continuación:

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

dic-15

dic-16

Se refiere al siguiente detalle:

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
849	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	67,786.09	2,411.56
851-854	(-) Anticipo determinado al ejercicio fiscal declarado	-	22,978.95
855	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	(55,568.27)	(12,423.48)
859	(-) Crédito tributario de años anteriores	(17,880.54)	(5,662.72)
865	Impuesto a pagar		4,892.75
866	Saldo a Favor	(5,662.72)	-

El anticipo de Impuesto a la Renta Calculado para el periodo 2017 es de \$ 8445.50.

Se procedió a contratar los servicios de la firma Auditora "CONSULTORA ANFE", con el Auditor Sr. Antonio Felicita, quien está a cargo del Informe de Auditoria y el Informe Tributario



Julieta Calvache C.
CONTADORA
Reg. 17966



Ing. Lucas Robles
Gerente General

