

# **INFORME DE AUDITORES EXTERNOS**

## **ESTADOS FINANCIEROS**

**EJERCICIO 2017**

**TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA.**

**Quito, abril del 2018**

## **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.**

### **Informe sobre la auditoría de los estados financieros**

#### **Opinión**

Hemos examinado los estados financieros de la empresa **TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado del resultado integral, 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 nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la empresa **TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2017, así como sus resultados, los cambios en el patrimonio y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

#### **Fundamento de la opinión**

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría-NIA. Nuestra responsabilidad, 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 entidad de conformidad con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

#### **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 contenga 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.

### **Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros**

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, 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 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**

Nuestros objetivos son 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 nuestra 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.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se encuentra en el Anexo I número de página 4. Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Por separado emitimos el Informe del auditor, con pronunciamiento sobre el cumplimiento tributario de la empresa **TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA.**, con el propósito de dar cumplimiento a la Resolución NAC-DGERCGC15-00003218, publicada en el Registro Oficial Suplemento 660 del 31 de diciembre del 2015 y sus reformas, emitidas por el Servicio de Rentas Internas.

Abril, 18 de 2018

*CEDCAYA CIA. LTDA*

Registro en la Superintendencia  
de Compañías SC-RNAE-785  
COMPAÑÍA ECUATORIANA DE CAPACITACIÓN,  
AUDITORIA Y ASESORIA "CEDACAYA CIA. LTDA."  
Quito-Ecuador



MCA Félix Álvarez  
Gerente General

RUC Firma de Auditoría: 1792265274001

### **Anexo I de nuestro informe de auditoría**

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros consolidados, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, 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 para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión 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 propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros consolidados o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros consolidados, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros consolidados representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la entidades o actividades comerciales dentro del grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros consolidados. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Somos los únicos responsable de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos los encargados del gobierno con una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.

A partir de las comunicaciones con los encargados del gobierno, determinamos aquellos asuntos que eran de la mayor importancia en la auditoría de los estados financieros consolidados del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría.

Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el Reglamento se oponga a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.

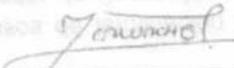
**TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 - 2016**

(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTAS	NOTAS	2017	2016	AUMENTO (DISMINUCION)
<b>ACTIVOS</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2	995,643	13,258	982,385
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	3	1,138,164	237,919	900,245
Anticipos Varios	4	133,554	15,486	118,069
Activos por impuestos corrientes	5	15,162	1,036	14,126
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>2,282,523</b>	<b>267,699</b>	<b>2,014,824</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
Propiedades, Planta y Equipo	6	1,460,000	575,341	884,659
Otros Activos no Corrientes		-	-	-
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>1,460,000</b>	<b>575,341</b>	<b>884,659</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>3,742,523</b>	<b>843,040</b>	<b>2,899,483</b>
<b>PASIVOS</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Cuentas por Pagar	7 (1)	888,030	20,784	867,246
Otras Cuentas por Pagar	7 (2)	317,020	34,512	282,508
Anticipos de Clientes	8	1,150,766	-	1,150,766
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>2,355,816</b>	<b>55,296</b>	<b>2,300,520</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
Cuentas por Pagar Relacionadas	9	524,326	433,418	90,908.76
Provisiones por Desahucio y Jubilación Patronal	10	7,944	2,268	5,676
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>532,270</b>	<b>435,685</b>	<b>96,585</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>2,888,086</b>	<b>490,981</b>	<b>2,397,105</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital Social	11	49,900	49,900	-
Reserva Legal	11 (2)	9,980	9,980	-
Otras Reservas	11 (2)	75,420	75,420	-
Utilidades Retenidas	11 (4)	216,703	250,371	-33,668
Otros Resultados Integrales	11 (3)	56	56	-
Utilidad del Ejercicio 2016	11 (5)	-	-33,668	33,668
Utilidad del Ejercicio 2017	11 (5)	502,378	-	502,378
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>854,437</b>	<b>352,059</b>	<b>502,378</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>3,742,523</b>	<b>843,040</b>	<b>2,899,483</b>

\*\*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 2017 - 2016**  
**(Expresado en dólares)**

CUENTAS	NOTAS	2017	2016	AUMENTO (DISMINUCION)
Ingresos de Actividades Ordinarias:				
Ventas Netas	12	2,985,541	569,390	2,416,151
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>2,985,541</b>	<b>569,390</b>	<b>2,416,151</b>
<b>UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA EN VENTAS</b>		<b>2,985,541</b>	<b>569,390</b>	<b>2,416,151</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>				
Gastos Administrativos	13	2,151,471	736,294	1,415,177
Gastos Financieros	13 (1)	67,864	6,942	60,922
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>2,219,336</b>	<b>743,237</b>	<b>1,476,099</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>766,205</b>	<b>-173,847</b>	<b>940,053</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	12 (1)	2,756	163,158	-160,402
<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% P.T. E L.R.</b>	14	<b>768,961</b>	<b>-10,689</b>	<b>940,053</b>
15% Participación Trabajadora		115,344	-	115,344
<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IR</b>		<b>653,617</b>	<b>-10,689</b>	<b>824,708</b>
Impuesto a la renta causado	15	151,239	-	151,239
<b>GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>502,378</b>	<b>-10,689</b>	<b>673,470</b>

\*\*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 DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresado en Dólares)

**FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS**

Recibido de Clientes		2,097,969
Ventas	2,988,297	
(+/-) Cambios en Cuentas por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar	<u>-890,327</u>	
<b>Pago Empleados y Proveedores</b>		<b>-1,248,773</b>
Cambios en Gastos Pagados por Anticipado	-118,069	
Cambios en Obligaciones	842,426	
Cambios en Obligaciones Corto Plazo	73,990	
Cambios Otras Cuentas por Cobrar	-77,215	
Gastos Administración y Ventas	<u>-1,969,904</u>	
<b>Otras Actividades Operativas</b>		<b>-4,893</b>
Cambios en Impuestos por Pagar	<u>-4,893</u>	
<b>Efectivo Provisto en Actividades de Operación</b>		<b><u>844,304</u></b>

**FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

Adquisición de Propiedad Planta y Equipo	<u>-1,134,090</u>	-1,134,090
<b>Efectivo Usado en Actividades de Inversión</b>		<b>-1,134,090</b>

**FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

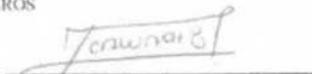
Cancelaciones de Obligaciones	24,820	1,272,171
Cambios en Otros Conceptos	1,247,351	
<b>Efectivo Usado en Actividades de Financiamiento</b>		<b>1,272,171</b>
<b>Flujo del Efectivo Usado</b>		<b>982,385</b>
<b>Efectivo Neto al Inicio del Periodo</b>		<b>13,258</b>
<b>Efectivo Neto al Final del Periodo</b>		<b><u>995,643</u></b>

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

<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) BRUTA</b>	768,960.79
<b>AJUSTE POR PÉRDIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</b>	249,431.33
Ajuste por gastos de depreciación y amortización	249,431.33
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	-174,088.09
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-967,542.55
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-118,068.81
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	842,426.00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	69,097.27
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b><u>844,304</u></b>

\*\*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.  
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 - 2017  
(Expresado en Dólares Americanos)

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	APORTE FUTURA CAPITALIZ	UTILIDADES RETENIDAS	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2016	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2017	TOTAL
<b>SALDO AL 31-12-2016</b>	49,900	9,980	75,420	-	250,371	56	-33,668	-	352,059
<b>MAS (MENOS)</b>									
CAPITAL									
RESERVA LEGAL									
APORTES FUTURA CAPITALIZ									
UTILIDADES EJERCICIOS ANT									
OTROS RESULTADOS									
UTILIDADES EJERCICIO 2016									
UTILIDADES EJERCICIO 2017								502,378	502,378
<b>SALDO AL 31-12-2017</b>	49,900	9,980	75,420	-	250,371	56	-33,668	502,378	854,417

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

  
 Ing. Isaac Robles Arroyo  
 C. C. 1714030828  
 Representante Legal

  
 CPA. Santa Cabeche Calderón  
 RUC No. 170603647001  
 Contadora General

# TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2017

### 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 periodo del 1° de enero al 31 de diciembre del 2017.

#### (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 2017 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 2017, la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encontraba conformada de la siguiente manera:

10101	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	dic-16	dic-17
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	Caja Chica	80.97	-
	<b>Subtotal Caja</b>	<b>80.97</b>	<b>-</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
	Produbanco Cta. Corriente	13,177.20	176,703.99
	Banco Internacional Cta. Corriente	-	818,938.99
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>13,177.20</b>	<b>995,642.98</b>
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>13,258.17</b>	<b>995,642.98</b>

**3. Cuentas por Cobrar**

La cuenta por cobrar en el año 2017, se encuentra conformada de la siguiente manera:

10102	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	dic-16	dic-17
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
101020502	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados De actividades ordinarias que no generan intereses	-	890,327.16
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	237,918.99	247,837.00
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>237,918.99</b>	<b>1,138,164.16</b>

**4. Servicios y Otros pagos Anticipados**

Al 31 de Diciembre del 2017 las cuentas Servicios y Otros pagos Anticipados está conformada por: *EPD*

10104 **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS** dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado	10,644.49	97,848.67
1010403	Anticipo a Proveedores	2,571.31	24,165.76
1010404	Otros anticipos entregados	2,269.84	11,540.02
<b>10104</b>	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>15,485.64</b>	<b>133,554.45</b>

**5. Activos por Impuestos Corrientes**

Al 31 de diciembre del 2017 las cuentas Activos por Impuestos corrientes está conformada por:

10105 **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	1,036.04	15,161.73
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		
1010502	Crédito Tributario a favor (Casillero 869)		
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>1,036.04</b>	<b>15,161.73</b>

**6. Propiedad, Planta y Equipos**

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:

Item	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 2017, Propiedad, Planta y Equipos estaban conformados de la siguiente forma:

<b>10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>	
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>ADICIONES (RETIROS)</b>	<b>VALOR USD</b>
1020105	Muebles y Enseres	3,894.52	-	3,894.52
1020106	Máquinas y Equipos			
1020108	Equipo de Computación	8,597.71	9,704.44	18,302.15
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	1,505,832.06	1,124,385.43	2,630,217.49
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	59,532.16	-	59,532.16
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>1,577,856.45</b>	<b>1,134,089.87</b>	<b>2,711,946.32</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(1,002,515.39)	(249,431.33)	(1,251,946.72)
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(1,002,515.39)</b>	<b>(249,431.33)</b>	<b>(1,251,946.72)</b>
<b>10201</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>575,341.06</b>	<b>884,658.54</b>	<b>1,459,999.60</b>

## 7. Cuentas y Documentos por Pagar corrientes

Al 31 de Diciembre del 2017 las Cuentas y Documentos por Pagar registran los siguientes valores:

### 7.1

**20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** dic-16 dic-17

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2010301	Proveedores Locales	11,584.67	854,010.67
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>11,584.67</b>	<b>854,010.67</b>

**20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS** dic-16 dic-17

#### LOCALES

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2010401	Obligaciones Bancos locales Tarjeta Corporativa Produbanco	9,199.58	34,019.49
<b>2010401</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>9,199.58</b>	<b>34,019.49</b>

### 7.2

**20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** dic-16 dic-17

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2010701	Con la Administración Tributaria	394.51	33,578.56
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	4,892.75	98,066.93
2010703	Obligaciones con el IESS	1,396.23	17,656.45
2010704	Por beneficios de Ley a los empleados	27,828.02	52,373.77
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	115,344.12
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>34,511.51</b>	<b>317,019.83</b>

## 8. Anticipos de Clientes

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta anticipo de clientes se encuentra conformada de la siguiente forma:

20110 ANTICIPO DE CLIENTES		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes		1,150,766.18
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	1,150,766.18

Recibido como garantía de contrato en ejecución, el cual se va descontando de acuerdo al avance de la obra.

## 9. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas No Corrientes

Estos valores están conformados por valores adeudados a Socios, y relacionadas hasta el 31 de Diciembre del 2017 las cuentas y documentos por pagar registran los siguientes valores:

20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		dic-16	dic-17
LOCALES			
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	433,417.54	524,326.30
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	433,417.54	524,326.30

## 10. Otras provisiones Largo Plazo

20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal	1,398.82	6,849.54
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	868.95	1,094.03
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2,267.77	7,943.57

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.

## 11. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2017, el Patrimonio de los Socios se conformaba de la siguiente manera:

**301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

dic-16

dic-17

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

**11.2****RESERVAS**

dic-16

dic-17

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

**11.3****OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

dic-16

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30504	ORI Actuariales	56.09	56.09
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	56.09	56.09

**11.4****RESULTADOS ACUMULADOS**

dic-16

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	252,459.76	252,459.76
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		(33,668.23)
30603	Resultados acumulados por adopción NIF	(2,088.79)	(2,088.79)
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	250,370.97	216,702.74

**307 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

dic-16

dic-17

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	-	502,378.05
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	(33,668.23)	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(33,668.23)	502,378.05

**12. 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-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas		334,096.82
4102	Prestación de Servicios	569,389.53	2,651,444.12
41	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>569,389.53</b>	<b>2,985,540.94</b>

43 **OTROS INGRESOS** dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4305	Otras Rentas	163,158.13	2,755.67
43	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>163,158.13</b>	<b>2,755.67</b>

### 13. 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-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	171,009.98	259,035.12
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	47,831.03	63,768.57
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	19,977.28	36,081.30
520204	Gasto planes de beneficios a empleados(Desahucio-Jubilaci	740.06	5,764.53
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-	3,340.00
520208	Mantenimiento y reparaciones	16,327.29	173,636.86
520209	Arrendamiento operativo	6,249.66	5,095.15
520212	Combustibles	-	86,050.43
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-	1,303.17
520215	Transporte	-	474,358.43
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y cliente	6,483.93	3,272.95
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	3,568.64	2,412.27
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-	-
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	13,186.02	158,543.94
520221	<b>Depreciaciones:</b>		
52022101	Propiedades, planta y equipo	16,946.22	249,431.33
520222	<b>Amortizaciones:</b>		
52022202	Otros activos	39,186.10	58,427.08
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	-	-
520228	Otros gastos	417,767.21	570,950.24
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>759,273.42</b>	<b>2,151,471.37</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>759,273.42</b>	<b>2,151,471.37</b>

5203 **GASTOS FINANCIEROS** dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	6,418.30	67,155.23
520302	Comisiones	524.17	709.22
5203	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>6,942.47</b>	<b>67,864.45</b>

### 14. Resultado del Ejercicio

El resultado obtenido por la operación del ejercicio 2017 registra una utilidad del ejercicio de \$768,960.79

## 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 periodo. De la Utilidad antes de impuestos se efectúa el cálculo del 22% de Impuesto Renta vigente para el ejercicio, a este valor se resta las retenciones efectuadas durante el 2017, como se demuestra a continuación:

<b>IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR</b>		<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
<b>Casillero SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
849	<b>Impuesto a la Renta Causado (22%)</b>	<b>4,892.75</b>	<b>151,238.62</b>
851-854	(-) Anticipo determinado al ejercicio fiscal declarado	22,978.95	-
855	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	(12,423.48)	(53,171.69)
859	(-) Crédito tributario de años anteriores	(5,662.72)	-
865	<b>Impuesto a Pagar</b>	<b>4,892.75</b>	<b>98,066.93</b>
866	<b>Saldo a Favor</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

El anticipo de Impuesto a la Renta Calculado para el periodo 2018 es de \$ 29,611.69.

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