

OROSOLCONSTRU S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

OROSOLCONSTRU S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

| <u>INDICE</u> | <u>Páginas No.</u> |
|---|---------------------------|
| Informe de los Auditores Independientes | 1 - 2 |
| Estado de Situación Financiera | 3 |
| Estado de Resultados Integral | 4 |
| Estado de cambios en el Patrimonio de los Accionistas | 5 |
| Estado de Flujos de Efectivo | 6 |
| Notas Explicativas a los Estados Financieros | 7 - 19 |

Abreviaturas usadas:

| | |
|------|---|
| US\$ | - Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.) |
| SCVS | - Superintendencia de compañías, Valores y seguros |
| SRI | - Servicio de Rentas Internas |
| NIAA | - Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento |
| NIC | - Normas Internacionales de Contabilidad |
| NIIF | - Normas Internacionales de Información Financiera |

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de

OROSOLCONSTRU S.A

Informe sobre los Estados Financieros

1. He auditado los Estados de situación financiera adjuntos de **OROSOLCONSTRU S.A.**, al 31 de diciembre del 2017 y 2016, y los correspondientes Estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros basados en los resultados de mi Auditoría.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

2. La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas – NIIF para PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable los estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor.

3. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con los requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizada por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido, es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Opinión.

5. En mi opinión, los Estados Financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **OROSOLCONSTRU S.A** al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los Resultados de sus operaciones, los Cambios en sus Patrimonio y sus Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para PYMES.

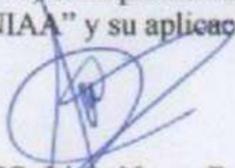
Salvedad.

6. En virtud de que la junta general de accionistas de OROSOLCONSTRU S.A., no nombro al oficial de cumplimiento, requisito indispensable a cumplirse ante la UAF, sobre el lavado de activos.

Otros Asuntos

7. Cumpliendo con disposiciones legales emitidas por el servicio de rentas internas (Resolucion No. NAC-DGER 2006-0214), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.

Por disposición de la Superintendencia de Compañías, establecidas en la Resolución No. 06.Q.ICI003 del 21 de Agosto del 2006 y No. ADM-08-199 del 03 de julio del 2008, se implementaran las normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación a partir de Enero 01 del 2009.


ING. Ligia Nugra Betancourth
AUDITORA EXTERNA
Registro SCVS. RNAE No. 1178

Ing. Ligia Nugra Betancourth
AUDITORA EXTERNA
Registro N° SCVS-RNAE-1178

Machala, 30 de mayo del 2018

0702654880

OROSOLCONSTRU S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

| ACTIVO | NOTAS | 2017 | 2016 |
|---|-------|---------------------|-------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo | 3 | 8,51 | 370,33 |
| Cuentas y Documentos por Cobrar | 4 | 1.570,14 | 136.649,83 |
| Activos por Impuestos Corrientes | 5 | 37.283,90 | 14.771,64 |
| Inventario | 6 | 479.080,19 | 91.690,20 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 517.942,74 | 243.482,00 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| Propiedad, Planta y Equipo | 7 | 629.827,80 | 442.914,18 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 629.827,80 | 442.914,18 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | | | |
| Activos Intangibles | 8 | 2.817,16 | 2.817,16 |
| TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES | | 2.817,16 | 2.817,16 |
| PROPIEDADES DE INVERSION | | | |
| Inversión Casa | 9 | 190.722,00 | - |
| TOTAL INVERSIONES | | 190.722,00 | - |
| TOTAL ACTIVO | | 1.341.309,70 | 689.213,34 |
| PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| Cuentas y Documentos por Pagar | 10 | 623.605,65 | 83.073,32 |
| Obligaciones Corrientes por Beneficios a Empleados | 11 | 31.076,41 | 7.312,85 |
| Otros Pasivos Corrientes | 12 | 86.852,84 | 14.665,07 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 741.534,90 | 105.051,24 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| Cuentas y Documentos por Pagar | 13 | - | 528.372,25 |
| Obligaciones No Corrientes por Beneficios a Empleados | 14 | 14.742,75 | 7.323,02 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 14.742,75 | 535.695,27 |
| TOTAL PASIVO | | 756.277,65 | 640.746,51 |
| PATRIMONIO (Según Estado adjunto) | 15 | 585.032,05 | 48.466,83 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 1.341.309,70 | 689.213,34 |

Las notas a los Estados Financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

Ing. Carlos Tapia Orozco
GERENTE

GERENTE GENERAL
OROSOLCONTRU S.A.
RUC: 0791735289001

Ing. Cindy Avila Benalcázar
CONTADORA

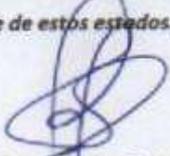
OROSOLCONSTRU S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

| INGRESOS | NOTA | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Ventas | 16 | 836.897,96 | 245.526,42 |
| Otros Ingresos | | 375,00 | - |
| TOTAL INGRESOS | | <u>837.272,96</u> | <u>245.526,42</u> |
| | | | |
| COSTOS | 17 | | |
| (-) Costo de Venta y Producción | | 725.293,10 | 90.425,94 |
| TOTAL COSTOS | | <u>725.293,10</u> | <u>90.425,94</u> |
| | | | |
| GASTOS | 17 | | |
| (-) Gastos Administrativos | | 65.506,71 | 142.507,48 |
| (-) Gastos Financieros | | 1.498,49 | 131,98 |
| (-) Gastos No operacionales | | 116,70 | - |
| (-) Impuestos y Contribuciones | | 24.409,73 | 1.138,14 |
| TOTAL GASTOS | | <u>91.531,63</u> | <u>143.777,60</u> |
| | | | |
| UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | | 20.448,23 | 11.322,88 |
| | | | |
| Participación a Trabajadores | | 3.067,23 | 1.698,43 |
| | | | |
| Impuesto a la Renta | | 9.188,03 | 3.864,73 |
| | | | |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | | <u>8.192,97</u> | <u>5.759,72</u> |

Las notas a los Estados Financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


Ing. Carlos Tapia Orozco
GERENTE

GERENTE GENERAL
OROSOLCONSTRU S.A.
RUC: 0791735289001


Ing. Cindy Avila Benalcázar
CONTADORA

OROSOLCONSTRU S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
(Expresado en dólares estadounidenses)

| | Capital Social | Reserva Legal | Aporte Futuras Capitalizaciones | Resultados Acumulados | Resultado del Ejercicio | Total |
|-----------------------------------|----------------|---------------|---------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------|
| Saldo al 31 de Diciembre del 2016 | 800,00 | - | 8.292,48 | 39.374,35 | - | 48.466,83 |
| Transacciones del año: | | | | | | |
| Transferencia de Resultados | | | | | | |
| Reserva Legal | | | | | | |
| Reserva Facultativa | | | | | | |
| Ajuste patrimonial | | | 528.372,25 | | | 528.372,25 |
| Resultado del Ejercicio | | | | | | |
| Saldo al 31 de Diciembre del 2017 | 800,00 | - | 536.664,73 | 39.374,35 | 8.192,97 | 585.032,05 |

Las notas a los Estados Financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.



Ing. Carlos Tapia Orozco
GERENTE



Ing. Cindy Avila Benalcázar
CONTADORA

GERENTE GENERAL
OROSOLCONSTRU S.A.
RUC: 0791735289001

OROSOLCONSTRU S.A.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

(Expresado en dólares estadounidenses)

| | 2017 |
|---|-------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 442822,89 |
| Clases de cobros por actividades de operación | 944877,89 |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 944877,89 |
| | |
| Clases de pagos por actividades de operación | -870317,14 |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | -336438,54 |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | -186947,70 |
| Otros pagos por actividades de operación | -46930,90 |
| Impuestos a las ganancias pagados | -9529,48 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 77362,02 |
| | |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | -441682,87 |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo | -272728,58 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | -168954,29 |
| | |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | -1232,24 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | -1232,24 |
| | |
| EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo | -361,82 |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 370,33 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | 8,51 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | 378,84 |

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

| | |
|---|------------------|
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 16% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 20448,23 |
| AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | 80413,86 |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización | 64016,90 |
| Ajustes por gastos en provisiones | 8851,97 |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta | -9108,03 |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores | -3067,23 |
| | |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: | 361681,10 |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | 106079,63 |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | 27000,08 |
| (Incremento) disminución en inventarios | -387389,00 |
| (Incremento) disminución en otros activos | -22512,28 |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | 242811,25 |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | 297721,08 |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados | 23783,56 |
| Incremento (disminución) en otros pasivos | 72187,77 |
| | |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | 442822,89 |

REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE TAPIA OROZCO CARLOS GABRIEL
CI / RUC: 0704978182GERENTE GENERAL
OROSOLCONSTRU S.A.
RUC: 0791735289001

CONTADOR

NOMBRE: AVILA BENALCAZAR CINDY
CI / RUC: 0706834760001

OROSOLCONSTRU S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1 - ACTIVIDAD Y ENTORNO ECONOMICO

LA COMPAÑÍA OROSOLCONSTRU S.A. Se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Quinto del Cantón Machala, el 25 de Noviembre del 2008, fue aprobado por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución No 08.M.DIC.0397, domiciliado Cantón MACHALA, Provincia de EL ORO, con un capital suscrito de US\$ 800,00 Número de Acciones 800 Valor US\$ 1.00

Actualmente la compañía opera desde su oficina en el Cantón MACHALA Provincia de EL ORO, con número de RUC 0791735289001, la Sociedad está liderada por los Señores: Orozco Aguirre María José y Tapia Orozco Carlos Gabriel, la presente entidad tiene como actividad principal, Actividades de Ingeniería Civil.

NOTA 2 - BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 INFORMACIÓN PRESENTADA.- Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (NIIF para PYMES), emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) en vigencia.

2.2 PERÍODO CONTABLE.- Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos están exhibidos al 31 de diciembre del 2017.

2.3 BASES DE PREPARACIÓN.- Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al 31 de diciembre del 2017 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de **OROSOLCONSTRU S. A.** al 31 de diciembre del 2017, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, incluyen criterios de la normativa antes referida, así como también de disposiciones legales provenientes de las entidades de control locales.

2.4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.- Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable. A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al cierre del presente ejercicio.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2017**

2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN.- Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.- El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos. El efectivo disponible se contabilizará a su valor nominal. El efectivo se sub-Clasifica en los siguientes componentes:

La caja general está conformada por:

- a) **Caja general:** La caja general se utilizará para resguardar los valores obtenidos por la operación diaria del negocio, para posteriormente ser depositados en bancos.
- b) **Bancos:** Se registrará como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencia de las operaciones diarias del negocio. En cuanto egresos incluyen giros de cheques para pagos a diferentes proveedores, sueldos, obligaciones tributarias, servicios básicos y telefonía.

2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS.- La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: anticipos, cuentas por cobrar relacionados y cuentas a cobrar clientes. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

2.4.3.1 CUENTAS POR COBRAR.- Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación de ellas, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar, ya sea a través de análisis individuales, así como análisis globales de antigüedad. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados dentro los gastos. Las cuentas por cobrar a compañías relacionados, las cuales incluyen los intereses, son registradas a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El ingreso por interés es reconocido como interés ganado. Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2017**

2.4.4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el periodo corriente ya sean estos por el correspondiente anticipo al impuesto a la renta. Estos rubros se presentarán, en el Estado de Situación Financiera, en el grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo.

2.4.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen por su costo de adquisición. El costo de los elementos de esta partida comprende su precio de adquisición más todo los costos directamente relacionados con la ubicación y funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo. Después del reconocimiento inicial, los elementos de propiedad planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contable. El resto de reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en que se incurre.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación en otros activos neto de su valor residual, se deprecia distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada, que constituyen el periodo en el que las Sociedad espera utilizarlos. Los años de vida útil estimados son los siguientes:

| Propiedad, Planta y Equipo | Vida útil (Años) |
|---------------------------------------|-------------------------|
| Edificios e instalaciones | 20 |
| Maquinarias y equipos | 10 |
| Equipos de transporte | 10 |
| Muebles, enseres y equipos de oficina | 10 |
| Equipos de computación | 3 |

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance. Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable. Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados. Cabe mencionar que la compañía considerará como Propiedad, Planta y Equipo a todo bien que sirva para generar beneficios económicos futuros a la empresa y que el costo de ellos pueda ser medido con fiabilidad siempre y cuando estos superen los US\$300 dependiendo del tipo de activos según el cuadro de activos, todos aquellos bienes de propiedad,

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2017**

planta y equipo que no cumplan con las condiciones estipuladas anteriormente serán considerados como gastos, mismos que serán controlados con un sistemas de control de bienes.

2.4.6 IMPUESTO DIFERIDO.- Los impuesto diferidos es el impuesto que se espera pagar o recuperar por las diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y la correspondiente base fiscal utilizada en el cómputo para determinar la utilidad fiscal, y es contabilizado utilizando el método del balance.

El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles y el activo por impuestos diferidos se registra solo en la medida que sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras, contra las cuales las diferencias temporarias deducibles puedan ser utilizadas. El valor en libros de impuesto diferido activo es revisado en cada fecha de balance y reducido en la medida que no sea probable que existan ganancias fiscales futuras disponibles, que permitan, que parte o todo el activo sea recuperado.

El impuesto diferido es calculado a las tasa impositivas que se esperan aplicar en el periodo en que el pasivo sea liquidado o el activo sea recuperado.

El impuesto diferido es cargado al estado de resultado, excepto cuando se relaciona con partidas que han sido cargados directamente al patrimonio, caso en el cual el impuesto diferido también se maneja en patrimonio. Los impuesto diferidos activos y pasivos se compensa cuando se tiene legalmente el derechos de compensar frente a la autoridad fiscal los importes reconocidos en estas partidas y cuando se refieren a impuestos sobre la renta aplicados por la misma autoridad fiscal y la compañía tiene la intención de solucionar sus actuales activos y pasivos de impuestos sobre una base neta.

2.4.7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, y que para cancelarlas la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Se registrarán como Cuentas por Pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valuarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas.

La disminución de las Cuentas por Pagar, se realizará parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado. Las Cuentas por Pagar se presentarán en el Estado de Situación Financiera, en el grupo Pasivo Corriente, atendiendo a su exigibilidad con respecto a las demás partidas de este grupo pero de existir saldos en cuentas por pagar que su fecha de cancelación supere el año, éstos se reclasificarán en el Estado de Situación Financiera en el largo plazo.

2.4.8 OBLIGACIONES BANCARIAS.- En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2017**

2.4.9 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.- Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, beneficios de ley a empleados, dividendos por pagar, etc.

La compañía contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley del régimen tributario interno. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta es del 22% sobre las utilidades gravadas.

2.4.9.1 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigente.

2.4.10 DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS.- La distribución de dividendos a los accionistas de la compañía se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales de la entidad, y según el art.297 de la ley de compañías se deberá asignar por lo menos un cincuenta por ciento para dividendos en favor de los accionistas, salvo resolución unánime en contrario de la junta general.

2.4.11 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.- Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad, cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y cuando la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Si el importe cumple con cada una de las condiciones anteriormente descritas, se reconoce como ingreso.

2.4.12 RECONOCIMIENTO DEL GASTO Y COSTOS.- La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo.

Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función

OROSOLCONSTRU S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2017

distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Los gastos, junto con las garantías y otros costes a incurrir tras la entrega de los bienes, podrán ser valorados con fiabilidad cuando las otras condiciones para el reconocimiento de los ingresos ordinarios hayan sido cumplidas. No obstante, los ingresos ordinarios no pueden reconocerse cuando los gastos correlacionados no puedan ser valorados con fiabilidad; en tales casos, cualquier contraprestación ya recibida por la venta de los bienes se registrará como un pasivo.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2017 y 2016.

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---------------|--------------------|----------------------|
| | (US\$ Dólares) | |
| Caja | - | - |
| Bancos (a) | <u>8,51</u> | <u>370,33</u> |
| Total: | <u><u>8,51</u></u> | <u><u>370,33</u></u> |

a) Está representado por el saldo existente en el siguiente banco:

Banco de Machala Cta. Cte. #: 101065372-6

Nota 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Cobrar no Relacionados, al 31 de diciembre del 2017 y 2016.

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|------------------------|--------------------------|
| | (US\$ Dólares) | |
| Cuentas y Docum.por Cobrar No Relac. (a) | 1.570,14 | 136.649,83 |
| Total: | <u><u>1.570,14</u></u> | <u><u>136.649,83</u></u> |

OROSOLCONSTRU S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2017

| | |
|--|------------------------|
| a) Está representado por: | |
| -Anticipo a Utilidades de Trabajadores | 350.00 |
| -Pago en Exceso IVA | 1.220.14 |
| TOTAL | <u>1.570.14</u> |

Nota 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Activos por Impuesto Corriente, al 31 de diciembre del 2017 y 2016.

| | (US\$ Dólares) | |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 2017 | 2016 |
| Crédito Tributario Iva (a) | 36.244,07 | 14.073,26 |
| Crédito Tributario Renta (b) | 1.039,83 | 698,38 |
| Total: | <u>37.283,90</u> | <u>14.771,64</u> |

- a) Está representado por la diferencia entre Ventas y Compras año 2017.
- b) Está representado por el saldo a favor resultante de la Conciliación Tributaria año 2017.

Nota 6.- INVENTARIO

El siguiente es un resumen de Inventario, al 31 de diciembre del 2017 y 2016.

| | 2017 | 2016 |
|--|--------------------------|-------------------------|
| | (US\$ Dólares) | |
| Inventario de Material de Construcción (a) | 479.080,19 | 91.690,20 |
| Total: | <u>479.080,19</u> | <u>91.690,20</u> |

- a) Los registros contables muestran que los inventarios están representados por Materiales de Construcción, tales como: Cemento, teflón, mallas, varillas, codos, tubos, clavos, alambre galvanizado, porcelanato, entre otros. Cabe indicar que no presenciamos la toma física de inventarios al 31 de Diciembre del 2017, registrados en los Estados Financieros adjuntos por \$ 479.080,19, debido a que mi contratación como Auditor Externo de la Compañía fue posterior a la fecha de la toma de inventarios.

Nota 7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de Propiedades Planta y Equipo, al 31 de diciembre del 2017 y 2016.

OROSOLCONSTRU S.A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2017**

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | (US\$ Dólares) | |
| Propiedades Plantas Equipo (a) | 729.789,23 | 478.858,66 |
| (-) Depreciación Acumulada | <u>(99.961,43)</u> | <u>(35.944,48)</u> |
| Total: | <u>629.827,80</u> | <u>442.914,18</u> |

a) Propiedades, Planta y Equipo está compuesto de:

| | (Dólares) |
|------------------------------------|--------------------------|
| Maquinaria, Equipo e Instalaciones | 438.125,79 |
| Equipos de Computación | 1.077,72 |
| Vehículos | <u>290.585,72</u> |
| Total: | <u>729.789,23</u> |

Nota 8.- ACTIVOS INTANGIBLES

El siguiente es un resumen de Activos Intangibles, al 31 de diciembre del 2017 y 2016.

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|
| | (US\$ Dólares) | |
| Otros Activos Intangibles (a) | 12.399,81 | 12.399,81 |
| (-) Amortización Acumulada | <u>(9.582,65)</u> | <u>(9.582,65)</u> |
| Total: | <u>2.817,16</u> | <u>2.817,16</u> |

a) Los activos de la Empresa incluyen el saldo de \$ 2.817,16 que corresponden a un Activo Intangible, cuyo sustento no fue presentado por la Empresa; por lo que no podemos determinar su fiabilidad y el impacto en los Estados Financieros.

Nota 9.- PROPIEDADES DE INVERSION

El siguiente es un resumen de Propiedades de Inversión, al 31 de diciembre del 2017 y 2016.

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------|--------------------------|-----------------|
| | (US\$ Dólares) | |
| Inversión Casa (a) | 190.722,00 | - |
| Total: | <u>190.722,00</u> | <u>-</u> |

OROSOLCONSTRU S.A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2017**

- a) Está representado por la compra de una Casa en Marcel Laniado y Circunvalación Norte, inscrito el Contrato de Compraventa el 01 de Septiembre del 2017, en el Registro de Propiedades No.2923 en las Fojas 94889 a 94889 del Tomo 8.

Nota 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2017 y 2016.

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|
| | (US\$ Dólares) | |
| Cuentas por Pagar a Proveedores (a) | 325.884,57 | 83.073,32 |
| Cuentas por Pagar (CO) (b) | 297.721,08 | - |
| Total: | <u>623.605,65</u> | <u>83.073,32</u> |

- a) Está representado por Proveedores locales como: Tubacon US\$ 25.367,29, Maquicentro S.A. US\$ 64.297,58, Maquinarias y Vehiculos Mavesa S.A. US\$ 140.135,83, Eloy Oswaldo Salazar Sánchez US\$ 60.117,44, Francisco Morocho Belduma US\$ 8.233,22, Efrén Vásquez Correa US\$ 2.087,85, Atimasa S.A. US\$ 2.462,87, y otros Proveedores menores US\$ 23.182,49.

- b) Está representado por Préstamos realizados por el Sr. Carlos Orozco. ×

Nota 11.- OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El siguiente es un resumen de Obligaciones Corrientes por Beneficios a Empleados, al 31 de diciembre del 2017 y 2016.

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|------------------|-----------------|
| | (US\$ Dólares) | |
| less Aportes | 2.232,65 | 912,85 |
| Otros Pasivos por Benefic.a Empleados(a) | 25.776,53 | 4.701,57 |
| Participación a Trabajadores Año 2017 | 3.067,23 | 1.698,43 |
| Total: | <u>31.076,41</u> | <u>7.312,85</u> |

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2017**

a) Otros Pasivos por Beneficios a Empleados está representado por:

| | |
|---|------------------|
| - Sueldos por Pagar | 6.841,38 |
| - Finiquitos a Empleados por Pag. | 351,74 |
| - Décimo Terc. Sueldo por Pagar | 9.155,45 |
| - Décimo Cuarto sueldo por Pagar | 5.960,18 |
| - Vacaciones por Pagar | 1.769,35 |
| - Participac. Trabajad. años anteriores | <u>1.698,43</u> |
| TOTAL | 25.776,53 |

Nota 12.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otros Pasivos Corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 2016.

| | 2017 | 2016 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| | (US\$ Dólares) | |
| Iva por Pagar | 42,81 | 14.446,10 |
| Servicio de Rentas Internas | 1.761,19 | 116,07 |
| Otras Cuentas por Pagar | 102,90 | 102,90 |
| Cheques en Tránsito (a) | 65.581,21 | - |
| Convenio de Pago SRI (b) | 19.364,73 | - |
| Total: | <u>86.852,84</u> | <u>14.665,07</u> |

- a) Está representado por Cheques girados a Proveedores y no cobrados.
 b) Está representado por un Convenio de Pago al SRI del Impuesto a la Renta del año 2014, por \$ 25.142,24 a 24 meses plazo, del cual se han cancelado 3 cuotas y finaliza el 15 de Septiembre del 2019.

Nota 13.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar a Largo Plazo, al 31 de diciembre del 2017 y 2016.

OROSOLCONSTRU S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2017**

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-------------------------------|----------------|-------------------|
| | (US\$ Dólares) | |
| Cuentas por Pagar Accionistas | - | 528.372,25 |
| Total: | <u>-</u> | <u>528.372,25</u> |

Nota 14.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El siguiente es un resumen de Obligaciones No corrientes por Beneficios a Empleados, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016.

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|------------------|-----------------|
| | (US\$ Dólares) | |
| Provisión por Jubilación Patronal y Desahucio (a) | 14.742,75 | 7.323,02 |
| Total: | <u>14.742,75</u> | <u>7.323,02</u> |

- a) Corresponde a Provisiones por Jubilación Patronal al 31 de Diciembre del 2017 por US\$ 13.424,40 y Provisión Bonificación por Desahucio al 31 de Diciembre del 2017 por US\$ 1.318,35, los cuales corresponden al Cálculo Actuarial realizado al 31 de Diciembre del 2017 por COOFIA S.A.

Nota 15.- PATRIMONIO

El siguiente es un resumen del Patrimonio de los Accionistas, al 31 de diciembre del 2017

OROSOLCONSTRU S.A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2017**

| Descripción | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|--------------------------|-------------------------|
| | (US\$ Dólares) | |
| Capital Social | 800,00 | 800,00 |
| Aporte Accionistas Fut. Capitalización (a) | 536.664,73 | 8.292,48 |
| Utilidad no Distribuida | 39.374,35 | 39.374,35 |
| Utilidad del ejercicio | 8.192,97 | - |
| TOTAL DEL PATRIMONIO | <u>585.032,05</u> | <u>48.466,83</u> |

- a) Está representado por Aportes de Accionistas de los Sres: Tapia Orozco Carlos Gabriel US\$ 47.033,64, Orozco Aguirre María José US\$ 450.889,93 y Orozco Aguirre María Claudia US\$ 38.741,16

Nota 16.- INGRESOS

El siguiente es un resumen de Ingresos al 31 de diciembre del 2017 y 2016.

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
| | (US\$ Dólares) | |
| Ventas 12% | 836.897,96 | 245.526,42 |
| Otros Ingresos | 375,00 | - |
| Total: | <u>837.272,96</u> | <u>245.526,42</u> |

Nota 17.- COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de Costos y Gastos, al 31 de diciembre del 2017 y 2016.

OROSOLCONSTRU S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2017**

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| | (US\$ Dólares) | |
| Costos | 725.293,10 | 90.425,94 |
| Gastos | 91.531,63 | 143.777,60 |
| Total: | <u>816.824,73</u> | <u>234.203,54</u> |

Nota 18.- NOTIFICACIONES E INSPECCIONES

El Servicio de Rentas Internas, mediante Trámite No. 107012017035082 de fecha 14 de Septiembre del 2017 atiende la Petición de Facilidades de Pago, con Resolución No. 107012017RCBR028493, mediante el cual se le concede las facilidades de pago a la Compañía.

Nota 19.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de este informe (31 de Mayo del 2018), no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.