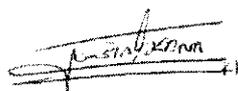


**VENTAS Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO TÉCNICO CÍA. LTDA. VENAMET**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresados en dólares estadounidenses)**

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	299,137	163,521
Cuentas y documentos por cobrar			
Clientes comerciales	7	69,287	66,069
Otras cuentas por cobrar		15,520	7,564
Activo por impuestos corrientes	8	9,701	16,704
Inventarios	9	321,254	392,834
Total del activo corriente		<u>714,899</u>	<u>646,692</u>
PROPIEDADES Y EQUIPOS	10	112,505	71,756
ACTIVOS INTANGIBLES	11	2,619	1,405
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	19	10,336	-
Total del activo		<u>840,359</u>	<u>719,853</u>
<u>Pasivo y patrimonio</u>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas y documentos por pagar proveedores			
Proveedores	12	33,314	48,148
Otras cuentas por pagar	13	12,934	26,014
Pasivo por impuestos corrientes	14	46,713	27,168
Provisiones y acumulaciones	15	47,442	35,788
Total del pasivo corriente		<u>140,403</u>	<u>137,118</u>
BENEFICIOS DEFINIDOS	16	339,178	306,736
PATRIMONIO (según estado adjunto)		<u>360,778</u>	<u>275,999</u>
Total del pasivo y patrimonio		<u>840,359</u>	<u>719,853</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 23 son parte integrante de los estados financieros.



Sra. María Julieta Serna  
Gerente General



Sra. Paola Andrea Méndez  
Contadora General

**VENTAS Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO TÉCNICO CÍA. LTDA. VENAMET**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresados en dólares estadounidenses)**

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas netas	17	1,139,758	966,783
Costo de ventas	18	(648,959)	(542,329)
		<hr/>	<hr/>
Utilidad Bruta		490,799	424,454
Gastos operativos			
Gastos administrativos	18	(147,047)	(110,546)
Gastos de venta	18	(180,817)	(164,127)
		<hr/>	<hr/>
Utilidad Operacional		162,935	149,781
Resultado financiero		(24,210)	(20,056)
Otros ingresos		2,773	4,678
Otros egresos		(243)	(376)
15% Participación trabajadores	19	(21,188)	(20,008)
		<hr/>	<hr/>
Utilidad antes de impuesto a la renta		120,067	114,019
Gasto impuesto a la renta	19	(30,467)	(26,910)
		<hr/>	<hr/>
Utilidad neta del año		89,600	87,109
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>			
Partidas que no se reclasificarán posteriormente al resultado del ejercicio			
Nueva medición de obligaciones por ganancia actuarial		8,903	11,978
		<hr/>	<hr/>
Utilidad neta y resultado integral del año		<u>98,503</u>	<u>99,087</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 23 son parte integrante de los estados financieros.

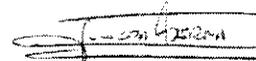
  
 Sra. María Julieta Serna  
 Gerente General

  
 Sra. Paola Andrea Méndez  
 Contadora General

**VENTAS Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO TÉCNICO CÍA. LTDA. VENAMET**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresados en dólares estadounidenses)**

	<u>Notas</u>	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva facultativa y de capital</u>	<u>Otro resultado Integral</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos al 1 de enero del 2017		5,400	2,881	173,428	-	22,825	204,534
Ajuste		-	-	-	-	(4,200)	(4,200)
Reparto de dividendos	20	-	-	-	-	(23,422)	(23,422)
Utilidad neta y resultado integral del año		-	-	-	11,978	87,109	99,087
Saldo al 31 de diciembre de 2017		5,400	2,881	173,428	11,978	82,312	275,999
Ajuste de reserva facultativa	20	-	-	73,385	-	-	73,385
Reparto de dividendos	20	-	-	-	-	(87,109)	(87,109)
Utilidad neta y resultado integral del año		-	-	-	8,903	89,600	98,503
Saldo al 31 de diciembre de 2018		5,400	2,881	246,813	20,881	84,803	360,778

Las notas explicativas anexas 1 a 23 son parte integrante de los estados financieros.



Sra. María Julieta Serna  
Gerente General



Sra. Paola Andrea Méndez  
Contadora General

**VENTAS Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO TÉCNICO CÍA. LTDA. VENAMET**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresados en dólares estadounidenses)**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Utilidad antes de impuesto a la renta	120,067	114,019
Ajustes para conciliar la utilidad antes de impuesto a la renta con el efectivo neto provisto por actividades de operación		
Depreciación y amortización	11,633	9,359
Reserva para jubilación patronal y desahucio, neta	41,345	44,062
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas y documentos por cobrar	(11,174)	3,127
Impuestos por cobrar	7,003	(8,687)
Inventarios	71,580	(79,088)
Cuentas y documentos por pagar	29,538	(4,132)
Impuestos por pagar	19,548	8,471
Provisiones y acumulaciones	11,654	4,531
Impuesto a la renta del año	(40,804)	(26,269)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>260,390</u>	<u>65,393</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adiciones de activos intangibles	(2,187)	(720)
Adiciones de propiedades y equipos	(35,478)	(3,961)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(37,665)</u>	<u>(4,681)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Pago de dividendos	(87,109)	(23,422)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>(87,109)</u>	<u>(23,422)</u>
Incremento neto de efectivo y equivalentes	135,616	37,290
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>163,521</u>	<u>126,231</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>299,137</u>	<u>163,521</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 23 son parte integrante de los estados financieros.



Sra. María Julieta Serna  
Gerente General



Sra. Paolá Andrea Méndez  
Contadora General

**VENTAS Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO TÉCNICO CÍA. LTDA. VENAMET**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

**NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL**

Ventas y Mantenimiento de Equipo Técnico Cía. Ltda. VENAMET, fue constituida según escritura pública del 06 de febrero de 1974, con el objeto de dedicarse a la venta y mantenimiento de maquinarias, equipos y accesorios técnicos para la industria en general, y la realización de toda clase de actos y contratos industriales o comerciales.

**NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

**a) Bases de preparación de los estados financieros**

Los estados financieros de Ventas y Mantenimiento de Equipo Técnico Cía. Ltda. VENAMET, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

A partir del 1 de enero del 2017 se publicó enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes. La Administración estima que la adopción de las enmiendas a las NIIF para Pymes, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

**b) Traducciones en moneda extranjera**

**Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

**Transacciones y saldos**

Las transacciones en moneda extranjera, cuando ocurren, se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que puedan resultar del cobro o pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados integrales.

**c) Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye a inversiones a corto plazo, fondos fijos y depósitos a la vista en instituciones financieras.

**VENTAS Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO TÉCNICO CÍA. LTDA. VENAMET**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

**d) Activos y pasivos financieros**

**Clasificación.-**

La Compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable con cambios en resultados", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento", "préstamos y cuentas por cobrar" y "activos financieros disponibles para la venta". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros" cuyas características se explican seguidamente:

**Préstamos y cuentas por cobrar:** Representados en el estado de situación financiera principalmente por efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

**Otros pasivos financieros:** Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

**Reconocimiento y medición inicial y posterior:**

**Reconocimiento -**

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

**Medición inicial -**

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de resultados. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

**Medición posterior -**

**Préstamos y cuentas por cobrar:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- i) **Cuentas por cobrar a clientes:** Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la venta de inventarios y prestación de servicios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado menos la provisión por deterioro, pues no devengan intereses y son recuperables en el corto plazo.
- ii) **Otras cuentas por cobrar:** Representadas principalmente por anticipo de proveedores y empleados que se liquidan en el corto plazo y no devengan intereses por lo cual se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

**VENTAS Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO TÉCNICO CÍA. LTDA. VENAMET**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

Otros pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo: El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría.

- i) Cuentas por pagar a proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales y del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no devengan intereses y son pagaderos en el corto plazo.
- ii) Otras cuentas por pagar: Corresponden principalmente anticipo de contratistas que se liquidan en el corto plazo y no devengan intereses por lo cual se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

**e) Baja de activos y pasivos financieros**

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han eliminado.

**f) Compensación de instrumentos financieros**

Los activos y pasivos financieros se compensan de manera que se informa el importe neto en el estado de situación financiera, solamente si existe un derecho actual legalmente exigible de compensar los importes reconocidos y existe la intención de liquidarlos por el importe neto o de realizar los activos y cancelar los pasivos en forma simultánea.

**g) Deterioro de activos financieros**

Al cierre de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros y ese impacto puede estimarse de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital e intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

**h) Inventarios**

Los inventarios se presentan al costo promedio o valor neto de realización el que sea menor. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los costos necesarios para llevar a cabo la venta.

Los inventarios en tránsito están valorados al costo de adquisición más los costos relacionados a la nacionalización.

**i) Propiedades y equipos**

Se muestran al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada.

**VENTAS Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO TÉCNICO CÍA. LTDA. VENAMET**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

El costo de las propiedades y equipos; y, la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada. A continuación, se presentan las partidas de propiedades y equipos, así como las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación.

<u>Activo</u>	<u>Vida Útil</u> <u>(años)</u>
Departamento	20
Almacén Quito	20
Equipos de computación	3
Muebles y enseres	10
Herramientas	10

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

**j) Deterioro de activos no financieros**

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperar su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles en los que generan flujo de efectivo identificable (unidad generadora de efectivo). Los saldos en libros de activos no financieros se revisan a cada fecha de los estados financieros para determinar posibles efectos por deterioro.

**k) Impuesto a la renta corriente y diferido**

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

**Impuesto a la renta corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, entró en vigor la norma que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

**VENTAS Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO TÉCNICO CÍA. LTDA. VENAMET**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente el valor determinado sobre la base del 25% (22% - 2017) sobre las utilidades gravables.

**Impuesto a la renta diferido**

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales. En tanto que el impuesto a la renta diferido pasivo se reconocen por todas las diferencias temporarias imponibles.

El impuesto a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

**l) Provisiones y pasivos contingentes**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de un evento pasado, y es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado confiablemente. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salida de recursos para su pago se determina considerando la clase de obligación como un todo. Se reconoce una provisión aun cuando la probabilidad de salida de recursos respecto de cualquier partida específica incluida en la misma clase de obligaciones sea menor.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación utilizando una tasa de interés antes de impuestos que refleje las actuales condiciones de mercado sobre el valor del dinero y los riesgos específicos para dicha obligación.

**m) Beneficios a los empleados**

Beneficios de corto plazo - Se registran en el rubro de provisiones sociales del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- i) La participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.
- ii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre una base devengada.
- iii) Décimo tercer y décimo cuarto: Se provisionan y pagan de acuerdo con la legislación vigente.
- iv) Beneficios de largo plazo (jubilación patronal y desahucio) - la provisión es determinada anualmente con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente, y se reconoce con cargo a los resultados del año aplicando el método de Costo de Crédito Unitario Proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa de descuento.

**VENTAS Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO TÉCNICO CÍA. LTDA. VENAMET**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes a la provisión, basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales, se cargan a otros resultados integrales.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados del año.

Al cierre del año la provisión cubre el 100% del valor determinado en el estudio actuarial.

**n) Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genera el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles. Los criterios específicos de reconocimiento de los distintos tipos de ingresos son mencionados a continuación:

Ingreso por comercialización de equipos y servicios de mantenimiento y reparación se reconocen cuando los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, lo cual ocurre, por lo general, al momento de la entrega del bien.

**o) Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

**NOTA 3 - ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración. Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- **Provisión por deterioro de cuentas por cobrar:** La estimación para cuentas dudosas es determinada por la Administración de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos. La provisión para cuentas dudosas se carga a los resultados del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos. Por los años 2018 y 2017 no se apropió deterioro por cuentas por cobrar.
- **Provisión por obsolescencia de inventarios:** La estimación para inventarios obsoletos y de lento movimiento es determinada por la Administración de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de adquisición de los inventarios y si se encuentran aptos para la utilización o comercialización. La provisión se carga a los resultados del año para cubrir pérdidas por inventario en mal estado o no apto para la utilización o comercialización.

**VENTAS Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO TÉCNICO CÍA. LTDA. VENAMET**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

- Vida útil de los elementos de propiedades y equipos: Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida.
- Provisiones por impuesto a la salida de divisas: La Administración de la Compañía registra el pago del impuesto a la salida de divisas correspondiente a las facturas recibidas por adquisición de equipos del exterior cuando corresponde al costo de las importaciones o al gasto.
- Impuesto a la renta corriente: La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requieren de ciertas interpretaciones a la legislación tributaria vigente. La Administración considera que sus estimaciones son apropiadas de acuerdo a las circunstancias y que no deben surgir diferencias de interpretación con la Administración Tributaria que pudieran afectar los cargos por impuestos en el futuro.
- Impuesto a la renta diferido: La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.
- Provisiones por beneficios a empleados: Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de jubilación patronal y desahucio - Para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes. Quienes para la determinación de la tasa de descuento consideraron las tasas de interés de bonos corporativos de alta calidad del Ecuador; y, el índice de mortalidad se basa en las tablas biométricas de experiencia ecuatoriana publicadas por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS). Los aumentos futuros de salarios y pensiones se basan en los índices de inflación futuros esperados para el país.
- Provisiones: Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas. La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

#### **NOTA 4 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**

##### **Factores de riesgo financiero**

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

##### **Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presente como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones de prestigio.

(Ver página siguiente)

**VENTAS Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO TÉCNICO CÍA. LTDA. VENAMET**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**NOTA 4 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**  
(Continuación)

Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía. La Compañía monitorea semanalmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financieras y mantiene una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

**NOTA 5 – INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORIA**

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b><u>ACTIVO</u></b>		
Activo corriente		
Medidos al costo amortizado		
Clientes comerciales	69,287	66,069
Otras cuentas por cobrar	15,520	7,564
Total de activos financieros	<u>84,807</u>	<u>73,633</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b><u>ACTIVO</u></b>		
Pasivo corriente		
Medidos al costo amortizado		
Proveedores	33,314	48,148
Otras cuentas por pagar	12,932	26,014
Total de pasivos financieros	<u>46,246</u>	<u>74,162</u>

Valor razonable de los instrumentos financieros

El valor en libros de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Compañía se aproximan al valor razonable debido a la naturaleza de corto plazo de estos instrumentos.

**NOTA 6 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

(Ver página siguiente)

**VENTAS Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO TÉCNICO CÍA. LTDA. VENAMET**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**NOTA 6 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**  
(Continuación)

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas Corrientes		
Banco de la Producción PRODUBANCO S.A.	98,312	63,994
Banco del Pacífico S.A.	50,596	40,517
Banco Pichincha C.A.	37,624	49,004
Fondos fijos y rotativos		
Caja chica	400	561
Equivalente de efectivo		
Inversión overnight (1)	112,205	9,445
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u>299,137</u>	<u>163,521</u>

(1) Corresponde a overnight con vencimiento al 02 de enero del 2019, que genera una tasa de interés del 0.75% anual.

**NOTA 7 – CLIENTES COMERCIALES**

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sra. Reina Reina Jaqueline Alexandra	28,959	19,551
Ideal Alambrec S.A.	6,142	-
Procesadora Nacional de Alimentos C.A. PRONACA	4,595	-
Calderas y Servicios del Ecuador CALSER S.A.	4,172	9,487
Edesa S.A.	3,348	8,341
Sr. Reina Reina Santiago Patricio	2,659	50
Denmar S.A.	2,589	-
Quitoliendo Quito Lindo S.A.	2,438	-
Dinsecomec Cía. Ltda.	2,156	-
Sr. Culquín Terán José Anibal	804	6,988
Sr. Guevara Rojas Tofilo Guillermo	615	6,141
Otros	17,669	23,945
	<u>76,146</u>	<u>74,503</u>
(Menos):		
Provisión por incobrables (1)	(6,859)	(8,434)
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u>69,287</u>	<u>66,069</u>

(Ver página siguiente)

**VENTAS Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO TÉCNICO CÍA. LTDA. VENAMET**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**NOTA 7 – CLIENTES COMERCIALES**  
(Continuación)

(1) El movimiento del año de la provisión para cuentas incobrables es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo inicial al 1 de enero del 2018 y 2017	8,434	8,434
Utilización	(2) (1,575)	-
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u>6,859</u>	<u>8,434</u>

(2) Corresponde al castigo de cartera de clientes vencidos que la Administración evaluó que son incobrables.

Un detalle de la antigüedad de las cuentas por cobrar vencidas, pero no deterioradas es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Por vencer	38,072	68,691
<u>Vencidas</u>		
31- 60 días	19,796	1,029
61 - 90 días	13,699	477
más de 91 días	4,579	4,306
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u>76,146</u>	<u>74,503</u>

**NOTA 8 – ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Retención fuente impuesto a la renta	6,769	5,737
Anticipo impuesto a la renta	2,932	2,083
Retención fuente impuesto al valor agregado	-	2,147
Crédito tributario impuesto al valor agregado	-	6,737
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u>9,701</u>	<u>16,704</u>

**NOTA 9 – INVENTARIOS**

(Ver página siguiente)

**VENTAS Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO TÉCNICO CÍA. LTDA. VENAMET**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**NOTA 9 – INVENTARIOS**  
(Continuación)

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Repuestos	222,954	320,162
Quemadores	57,123	76,718
Programadores	200	200
Importaciones en tránsito	42,477	-
	<u>322,754</u>	<u>397,080</u>
(Menos):		
Provisión de deterioro	(1,500)	(4,246)
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u><u>321,254</u></u>	<u><u>392,834</u></u>

**NOTA 10 – PROPIEDADES Y EQUIPOS**

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	Tasa anual de depreciación %
<b>ACTIVOS DEPRECIABLES</b>			
Departamento	79,500	79,500	5%
Vehículos	30,487	-	20%
Almacén Quito	29,831	13,899	5%
Equipos de computación	21,504	17,055	33%
Muebles y enseres	12,047	11,507	10%
Herramientas	2,825	2,825	10%
	<u>176,194</u>	<u>124,786</u>	
(Menos):			
Depreciación acumulada	(63,689)	(53,030)	
Total al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u><u>112,505</u></u>	<u><u>71,756</u></u>	

(Ver página siguiente)

**VENTAS Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO TÉCNICO CÍA. LTDA. VENAMET**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**NOTA 10 – PROPIEDADES Y EQUIPOS**  
**(Continuación)**

Los movimientos del año de esta cuenta han sido como sigue:

	<u>Departamento</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Almacén Quito</u>	<u>Equipos de computación</u>	<u>Muebles y enseres</u>	<u>Herramientas</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de enero del 2017	55,319	-	13,378	2,558	3,090	695	75,040
Adiciones	-	-	-	3,483	478	-	3,961
Depreciación del año	(3,975)	-	(695)	(1,674)	(620)	(281)	(7,245)
Saldo al 31 de diciembre del 2017	51,344	-	12,683	4,367	2,948	414	71,756
Adiciones	-	30,488	-	4,449	541	-	35,478
Activación	-	-	15,931	-	-	-	15,931
Depreciación del año	(3,975)	(1,987)	(1,492)	(2,293)	(632)	(281)	(10,660)
Saldo al 31 de diciembre del 2018	47,369	28,501	27,122	6,523	2,857	133	112,505

Activos en garantía

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 la Compañía no mantiene pignorados los elementos que conforman las propiedades y equipos.

**VENTAS Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO TÉCNICO CÍA. LTDA. VENAMET**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES**

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	Tasa anual de depreciación %
<b>ACTIVOS AMORTIZABLES</b>			
Licencia de software	10,631	8,443	33%
(Menos):			
Amortización acumulada	(8,012)	(7,038)	
Total al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u>2,619</u>	<u>1,405</u>	

Los movimientos del año de esta cuenta han sido como sigue:

	<u>Licencia software</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de enero del 2017	2,799	2,799
Adiciones	720	720
Amortización del año	(2,114)	(2,114)
Saldo al 31 de diciembre del 2017	<u>1,405</u>	<u>1,405</u>
Adiciones	2,187	2,187
Amortización del año	(973)	(973)
Saldo al 31 de diciembre del 2018	<u>2,619</u>	<u>2,619</u>

**NOTA 12 – PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
George Nikiforov Inc. International	21,334	8,131
Ademco Inc.	5,134	-
Maquinarias Enriquez C.A.	3,686	-
Honeywell Inc.	1,931	34,200
Delavan Spray Technologies	-	5,386
Otros menores	1,229	431
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u>33,314</u>	<u>48,148</u>

**NOTA 13 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

(Ver página siguiente)

**VENTAS Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO TÉCNICO CÍA. LTDA. VENAMET**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**NOTA 13 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR**  
(Continuación)

Al 31 de diciembre comprende:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inversión construcción almacén	(1)	-	13,898
Otros menores	(2)	12,934	12,116
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017		<u>12,934</u>	<u>26,014</u>

- (1) Con fecha 27 de junio del 2016, mediante Acta de Junta General Extraordinaria de Socios, la Compañía Ventas y Mantenimiento de Equipo Técnico Cía. Ltda. VENAMET, resuelve reclasificar de las cuentas patrimoniales utilidades de años anteriores, para la construcción de un almacén, siendo este financiado por los Socios, el 01 de enero del 2018 se activa por US\$ 15.931 dicho almacén.
- (2) Corresponde principalmente a saldos pendientes de pago de seguros por US\$ 1.610, pago por importaciones por US\$ 1.741, anticipo recibido de clientes por US\$ 4.768, saldo pendiente para el mejoramiento de la Compañía por US\$ 2.054 y otros menores por US\$ 2.760.

**NOTA 14 – PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre comprende:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto a la renta de la Compañía	(1)	40,803	26,269
Retenciones de impuestos por pagar		749	899
Impuesto al valor agregado (IVA)		5,161	-
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017		<u>46,713</u>	<u>27,168</u>

- (1) Ver Nota 18.

**NOTA 15 – PROVISIONES Y ACUMULACIONES**

Al 31 de diciembre comprende:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Participación trabajadores en las utilidades	(1)	21,188	20,008
Obligaciones con el IESS		8,111	5,952
Beneficios sociales		7,457	5,934
Sueldos por pagar		10,686	3,894
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017		<u>47,442</u>	<u>35,788</u>

- (1) Ver Nota 18.

(Ver página siguiente)

**VENTAS Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO TÉCNICO CÍA. LTDA. VENAMET**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**NOTA 15 – PROVISIONES Y ACUMULACIONES**  
(Continuación)

Remuneración del personal clave de la gerencia

La Compañía reconoció en los resultados corrientes del año 2017 gastos por remuneración del personal clave de la gerencia un valor de US\$. 18.597 (2017 – US\$.16.291).

**NOTA 16 – BENEFICIOS DEFINIDOS**

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Jubilación patronal	(1) 273,124	234,601
Desahucio	(2) 66,054	72,135
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u>339,178</u>	<u>306,736</u>

- (1) La jubilación patronal de acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios de forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS). La siguiente tabla resume de los componentes del gasto de la reserva para jubilación patronal reconocida en el estado de resultados integrales y su movimiento durante el año:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo inicial	234,601	228,768
Costo laboral por servicio	14,687	21,008
Costo financiero del año	17,458	16,044
Pérdidas (ganancias) reconocidas - ORI	6,378	(31,219)
Total	<u>273,124</u>	<u>234,601</u>

- (2) La bonificación por desahucio de acuerdo con el Código del Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio. La siguiente tabla resume los componentes del gasto por desahucio reconocido en el estado de resultados integrales y su movimiento durante el año:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo inicial	72,135	45,884
Costo laboral por servicio	3,839	3,703
Costo financiero del año	5,361	3,307
Pérdidas (ganancias) reconocidas - ORI	(15,281)	19,241
Total	<u>66,054</u>	<u>72,135</u>

(Ver página siguiente)

**VENTAS Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO TÉCNICO CÍA. LTDA. VENAMET**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**NOTA 16 – BENEFICIOS DEFINIDOS**  
(Continuación)

Las hipótesis actuariales utilizadas por un actuario externo con efecto para los ejercicios 2018 y 2017 en la constitución de esta provisión son las siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Tasa de descuento	7.72%	7.69%
Tasa esperada de incremento salarial	1.50%	2.50%
Tabla de mortalidad e invalidez	TM IESS 2002	TM IESS 2002

El cálculo de los beneficios definidos para los empleados a largo plazo fue realizado por un actuario independiente calificado.

**NOTA 17 – VENTAS NETAS**

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Venta de productos	1,007,652	928,254
Servicios de mantenimiento e instalación	128,498	35,190
Varias	3,608	3,339
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u>1,139,758</u>	<u>966,783</u>

**NOTA 18 – COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA**

Al 31 de diciembre comprende:

Costo de ventas

Un detalle de la composición del costo de ventas se presenta a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costo de venta de productos	568,839	529,686
Servicios de mantenimiento e instalación	80,120	12,643
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u>648,959</u>	<u>542,329</u>

(Ver página siguiente)

**VENTAS Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO TÉCNICO CÍA. LTDA. VENAMET**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**NOTA 18 – COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA**  
**(Continuación)**

Gastos de administración y ventas

De acuerdo con su naturaleza son los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Remuneraciones y beneficios sociales	241,636	215,461
Servicios varios	19,749	21,821
Depreciación y amortización	11,633	9,359
Honorarios	17,149	4,956
Mantenimiento (1)	13,351	7,459
Impuestos, tasas y contribuciones	9,114	2,993
Seguros	2,568	1,884
Gastos legales	3,339	3,199
Gastos de viaje	3,140	541
Otros menores	6,185	7,000
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u>327,864</u>	<u>274,673</u>

(1) El saldo incluye adecuación de estacionamiento por; US\$ 3.422, y cambio de piso por; US\$ 4.072 para el mejoramiento de la Compañía, Ver nota 20.

**NOTA 19 – IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE - DIFERIDO**

El movimiento del activo por impuestos diferidos y las partidas que le dieron origen, se muestran a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Jubilación patronal y desahucio	10,336	-
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u>10,336</u>	<u>-</u>

Conciliación del gasto por impuesto a la renta

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto diferido		
Jubilación patronal y desahucio	10,336	-
Ajuste activo por impuesto diferido	-	(641)
Impuesto corriente		
Impuesto a la renta del año	(40,803)	(26,269)
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u>(30,467)</u>	<u>(26,910)</u>

(Ver página siguiente)

**VENTAS Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO TÉCNICO CÍA. LTDA. VENAMET**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**NOTA 19 – IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO**  
(Continuación)

De acuerdo con lo que establece en la ley de régimen tributario interno, la empresa ha preparado la conciliación tributaria como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y de impuesto a la renta	141,256	133,386
(-) Participación trabajadores	(21,188)	(20,008)
(+) Gastos no deducibles	47,800	6,025
(-) Incremento neto de empleo	(4,652)	-
= Base imponible antes de impuesto a la renta	<u>163,216</u>	<u>119,403</u>
Impuesto a la renta causado - 25% (22%)	40,803	26,269
Anticipo determinado del año	8,668	7,896
Impuesto a la renta determinado	40,803	26,269
(-) Retenciones en la fuente	(6,769)	(5,737)
Saldo por pagar del contribuyente	<u>34,034</u>	<u>20,532</u>

Aspectos Tributarios

Con fecha 20 de diciembre del 2018, se publicó en el Registro Oficial número 392 el Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal. A continuación, se detallan los aspectos más importantes del mencionado Reglamento

- Exoneración del Impuesto a la Renta para nuevas inversiones productivas en sectores priorizados y en industria básica, quienes deberán cumplir con los siguientes lineamientos: generación de empleo y proporcionalidad del impuesto a la renta.
- Exoneración del Impuesto a la Salida de Divisas (ISD) para las nuevas inversiones productivas que suscriban contratos de inversión, quienes deberán cumplir con los siguientes lineamientos y condiciones: i) el beneficio aplica para quienes suscribieron un contrato de inversión con el Estado a partir del inicio del ejercicio fiscal 2018; ii) para la importación de bienes de capital y materias primas, el ente rector en materia de inversión establecerá en el contrato de inversión el monto máximo de exoneración; iii) para la aplicación del beneficio respecto a la distribución de dividendos los mismos deberán corresponder a los generados en el plazo de vigencia del contrato.

(Ver página siguiente)

**VENTAS Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO TÉCNICO CÍA. LTDA. VENAMET**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

**NOTA 19 – IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO**  
(Continuación)

- Exoneración por reinversión de utilidades, se deberá considerar lo siguiente: para el Impuesto a la Salida de Divisas (ISD) se aplicará a los dividendos pagados directamente a favor de beneficiarios efectivos residentes en el Ecuador, del Impuesto a la Renta aplicará a favor de beneficiarios efectivos de los dividendos distribuidos, reinversión de al menos el 50% de las utilidades se deberá destinar a la adquisición de activos productivos, en caso de no cumplir con la condición de incrementar el capital hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión, así como de no adquirirse los nuevos activos productivos fruto de la reinversión hasta la misma fecha, la sociedad deberá declarar y pagar las retenciones de impuesto a la renta e impuestos a la salida de divisas no efectuadas por concepto de dividendos distribuidos.
- El valor sobre el cual se calculará la retención en los dividendos será el valor distribuido más el impuesto pagado por la sociedad. Los porcentajes de penderán de la tarifa del impuesto a la renta que aplique para la Compañía. Cuando la tarifa del Impuesto a la Renta sea del 28% el porcentaje de retención será del 7%; y, cuando sea del 25% el porcentaje será del 10%.
- Se agregaron nuevos casos para el reconocimiento de impuestos diferidos aplicables para los contratos de construcción, provisión por deterioro de activos fijos, inventarios por provisión por valor neto de realización, enajenación directa o indirecta de derechos representativos de capital.
- Cuando el anticipo del Impuesto a la Renta sea superior al Impuesto Causado o si no existiese Impuesto Causado, el contribuyente podrá solicitar la devolución del excedente, o utilizar dicho monto como crédito tributario hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración. Además, se elimina la condición para la devolución del anticipo, dependa del excedente en la Tasa Impositiva Efectiva (TIE), determinada por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

**NOTA 20 – PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

a) Capital social

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el capital social de la Compañía es de US\$. 5.400 dividido en 5.400 participaciones de un valor nominal de US\$. 1 dólar estadounidense cada una.

b) Reserva legal

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiarse por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

c) Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

De acuerdo con la Resolución No. SC.ICI.CPA IFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañías emitida el 9 de septiembre de 2012, el saldo deudor por US\$. 12.833 proveniente de los ajustes por adopción por primera vez de las NIIF, solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

(Ver página siguiente)

**VENTAS Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO TÉCNICO CÍA. LTDA. VENAMET**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

**NOTA 20 – PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
(Continuación)

d) Distribución de dividendos

Mediante acta de junta general ordinaria de socios de la Compañía del 11 de abril del 2018, los socios deciden distribuir el 50% de la utilidad neta para los socios en forma proporcional a sus participaciones, y el 50% restante se va a registrar para el mejoramiento de la Compañía.

Mediante Acta celebrada el 12 de abril del 2017, la Junta General Ordinaria de Socios resolvió distribuir como dividendos el 100% de las utilidades del año 2016.

e) Ajuste reserva facultativa por fortalecimiento de la Compañía.

Según Acta de Junta General Ordinaria de Socios de la Compañía del 11 de abril del 2018, los Socios deciden aportar del 50% de la utilidad neta para los socios para el mejoramiento de la Compañía, por US\$ 43.555.

Por su parte la Administración ha destinado durante el año 2018, para la adquisición de un vehículo por; US\$ 27.479, una moto por; US\$ 3.009, equipos de computación por; US\$ 3.519, adecuación estacionamiento por; US\$ 3.422, cambio de piso por; US\$ 4.072, quedando un saldo de; US\$ 2.054 pendiente para el mejoramiento de la Compañía.

**NOTA 21 – CONTINGENTES**

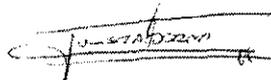
Al cierre del año 2018, la Administración de Ventas y Mantenimiento de Equipo Técnico Cía. Ltda. VENAMET, informa que cuenta únicamente con dos acciones judiciales por el cobro de facturas por un monto total de US\$ 2.888.

**NOTA 22 – EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (01 de marzo del 2019) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

**NOTA 23 – APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con autorización de fecha 01 de marzo del 2019 del Representante legal de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.



Sra. María Julieta Serna  
Gerente General



Sra. Paola Andrea Méndez  
Contadora General