



de su comisión. Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de la entidad.

## **COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconoce, se incluirán los valores reconocidos en base a su acumulación o devengo originados por provisiones como cuentas incobrables, deterioro de cartera, deterioro de inventarios, valor neto de realización, entre otras.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Los recursos que la compañía mantiene como efectivo y equivalentes corresponden a los valores disponibles en efectivo y en depósitos bancarios los cuales al 31 de diciembre se presentan con los saldos siguientes:

	<b>Año 2017</b>	<b>Año 2018</b>
Caja	341,95	46,50
Banco Guayaquil Cta. Cte. 19506380	247,72	1.675,04
Banco Internacional Ahorros 5000743415	689,92	689,92
Banco Pichincha Ahorros 4808259900	140,57	140,66
Banco de Loja Cta. Cte.2901742604	3.039,33	32,46
BanEcuador Ahorros Cta. 7007912	97,82	97,82
Coac Credimas Cta. 1001009622	125,00	125,00
Coac Credimas Cta. 1001009631	25,00	25,00
Coac Jet Cta. 406084642904	82.005,14	16.491,16
Coac Oscus Cta. 787606	23.468,31	10.852,57
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>	<b>110.180,76</b>	<b>30.176,13</b>

### **NOTA 2.- CLIENTES Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía al 31 de diciembre presentan en balances los saldos que se detallan:

	<b>Año 2017</b>	<b>Año 2018</b>
Cuentas por Cobrar Clientes	1.603.459,47	2.048.300,88
Documentos en Garantía	625.142,55	253.200,27
Documentos por Cobrar Clientes	34.517,11	68.997,50
(-) Provisión cuentas incobrables	-31.225,54	-40.061,27
<b>Total Clientes y Doc. por Cobrar</b>	<b>2.231.893,59</b>	<b>2.330.437,38</b>



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. -- ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Congaguil y Suñe 1-5a - Telefax: 252-6314 - 431-1062-970-988 - Email: [atecapsa@hotmail.com](mailto:atecapsa@hotmail.com)

Ambato-Ecuador

El detalle de las cuentas por cobrar a los clientes corresponde a los siguientes:

<b>Nombres</b>	<b>Valor</b>
Austral Cía. Ltda.	495.933,99
Cooperativa de Transporte	134.375,49
Cooperativa de Transporte	67.500,00
Vargas Avendaño Wilson Sa	54.000,06
Ávila Párraga María Janet	54.000,00
Urrutia Delgado Washington	44.000,00
Transportes Guadalajara S. A.	41.474,01
Intriago Rivadeneira Luis	34.576,94
Córdova Andrade Pedro	33.149,28
Caizaluisa Ortiz Nicolay	32.283,96
Vergara Ruiz Edikson Nord	31.920,55
Jimbo Cárdenas Juan Romeo	30.975,00
Mero Calderón Yesenia	30.048,48
Sánchez Moreno Paul	29.576,84
Catucumbamba Amaguaña Cesil	29.549,70
Barrezueta Pilay Agustín	29.108,09
Catucumbamba Albacura Darwin	28.613,93
Vera Galarza Oscar Robert	28.391,49
Borja Yáñez Manuel Hernán	27.741,50
Pomaquiza Bejarano Martin	27.690,73
Guatemal Guatemal Luis RA	27.500,00
Llorente Parraga José	27.168,07
Escobar Meléndez William	25.665,16
Cadena López Luis Fernando	25.653,46
Rea Cudco Segundo Andrés	25.155,25
Giler Romero Jimpson Rene	23.117,64
Cando Andrade Yadira	23.113,82
Aguirre Mora Herberth	22.461,00
Navarrete Vaca Blanca Leo	21.500,00
Mero Mero Alfonso	21.000,00
López Encalada Luis Gonzalo	20.400,84
Otros clientes de menor valor	500.655,60
<b>Suman</b>	<b>2.048.300,88</b>

Los documentos que garantizan las obligaciones entregadas por los clientes para la ejecución de los trabajos se presentan al 31 de diciembre con los saldos siguientes:



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA  
 AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576  
 Guayaquil y Sucre Edo. - Teléfonos: 2522114 - 252090931 ext. Email: [atecapsa@hotmail.com](mailto:atecapsa@hotmail.com)  
 Ambato-Ecuador

<b>Nombres</b>	<b>Valor</b>
Mendoza Luiyi	4.610,56
Zambrano Miguel	1.406,90
Zambrano Ángel	2.939,58
Cedeño Wilmer	2.967,49
Córdova Manuel Cuota De Diciembre	819,94
Coca Ángel	1.201,08
Muñoz José	1.231,03
Córdova Buenaño Edinson	1.044,27
Oscus Cta 2110700001	131.068,81
Oscus Largo Plazo Cta. 2120100001	105.910,61
<b>Total</b>	<b>253.200,27</b>

Los otros documentos por Cobrar a los clientes se presentan como se detalla:

Cambio de Carteta Logística Empresarial	19.042,23
Sánchez Moreno Paul Salomón	4.856,12
Muñoz Gómez José Iván	4.315,71
Vera Galarza Oscar	4.275,20
Llorente Parraga José Bayron	3.615,38
Mieles Alvarado Luis	3.300,00
Muñoz Iván	3.000,00
Mendoza Luiyi 358 18/06/2017	2.349,29
Urgiles Gutama José Noel	1.820,48
Zambrano Santos Miguel Polivio	1.720,79
Sandoval Quishpe Milton Iván	1.509,32
Documentos de menor valor	19.192,98
<b>Suman:</b>	<b>68.997,50</b>

La compañía no efectuó la provisión para cuentas incobrables en el presente ejercicio generando un valor de US\$ 25.504.72

### NOTA 3.- PAGOS ANTICIPADOS

Los anticipos efectuados a proveedores, empleados, al Servicio de Rentas Internas por impuestos corrientes que vencen a corto plazo, al cierre del año se presentan como sigue:

	<b>Año 2017</b>	<b>Año 2018</b>
Anticipo Sueldos	1.436,95	1.869,50
Herramientas y Materiales	298,84	0,00
Retención Fuente por Ventas	18.435,73	17.604,05
Crédito Tributario mensual	27.997,21	1.001,09
Crédito Tributario Impuesto Renta	0,00	27.997,21



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA  
 AUDITORES EXTERNOS - Reg. Soc. SC 576  
 Guayaquil y Sucre Esg. - Telefax: 2529341 - Cel: 0992911499 - Email: [atecapsa@hotmail.com](mailto:atecapsa@hotmail.com)  
 Ambato-Ecuador

Anticipo Impuesto a la Renta	19.590,48	18.184,76
Pago Indebido al SRI	14.559,32	14.584,39
Notas de Crédito Desmaterializadas	13.000,00	145.484,79
Anticipo Proveedores	21.375,85	10.731,49
Activo por impuesto diferido	0,00	9.440,15
Seguros Pagados por Anticipado	2.583,31	5.044,67
<b>Total Pagos Anticipados</b>	<b>119.277,69</b>	<b>251.942,10</b>

#### NOTA 4.- INVENTARIOS

Los inventarios de materiales, materias primas que mantiene la compañía para la producción y prestación de sus servicios y los productos terminados y en proceso al 31 de diciembre se presentan con los saldos siguientes:

	Año 2017	Año 2018
Accesorios	40.895,04	25.379,21
Materias Primas	48.758,85	34.648,22
Materiales	53.796,57	29.265,64
Repuestos	6.177,44	15.626,15
Herramientas	53.421,29	54.172,44
Herramientas menores por Verificar	5.232,65	10.229,57
Material Indirecto	11.464,45	5.625,82
Equipo de Protección Personal	4.994,14	2.926,04
Fibras	762,00	3.546,33
Productos en Proceso	58.001,10	36.449,14
Productos Terminados	180.698,56	123.749,86
<b>Total de Inventarios</b>	<b>464.202,09</b>	<b>341.618,42</b>

#### NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles e inmuebles que la compañía mantiene y que le generan beneficios futuros, así como los movimientos que se han dado en este ejercicio se presentan al cerrar el año en el cuadro que se detalla:

DETALLE	Año 2017	Movimientos	Año 2018
Terrenos	579.124,45	0,00	579.124,45
Instalaciones y Adecuaciones	0,00	7.762,73	7.762,73
Edificaciones	292.010,42	0,00	292.010,42
Moldes	24.038,40	0,00	24.038,40
Cabina de Prueba de Agua	25.000,00	0,00	25.000,00
Vehículos	15.968,65	0,00	15.968,65
Maquinaria y Equipo	137.944,04	38.957,27	176.901,31
Equipo de Cómputo	49.932,96	660,71	50.593,67