

**TECNIVALVULAS S.A.**  
**NOTAS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**1. Información General**

La empresa TECNIVALVULAS fue creada el 2 de marzo del año 2012. La empresa constituye una Sociedad Anónima con fines de lucro, y cuyo objeto es la fabricación de todo tipo de accesorios y equipos para la industria petrolera, minera y la construcción, reparaciones de todo tipo de accesorios y equipos para la industria petrolera, importación de productos y materiales relacionados con la industria petrolera.

La empresa se encuentra bajo el control de la superintendencia de Compañías. La compañía se encuentra ubicada en la ciudad de Quito en la Av. de los Shyris N36-188 y Naciones Unidas.

**2. Bases de Elaboración**

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES. Están presentados en dólares americanos, que es la moneda utilizada en el Ecuador.

**3. Ingresos de Actividades ordinarias**

El ingreso de Actividades Ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando se entregan los servicios al cliente. Este ingreso se mide a valor razonable.

|                    | 2016              | 2017              |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| VENTA DE SERVICIOS | 278,677.72        | 47,260.00         |
| HERRAMIENTAS       |                   | 380,159.90        |
| <b>TOTAL</b>       | <b>278,677.72</b> | <b>427,419.90</b> |

**4. Otros Ingresos**

|                | 2016      | 2017     |
|----------------|-----------|----------|
| OTROS INGRESOS | 19,974.30 | 2,200.00 |

**5. Costos Financieros**

Todos los Gastos financieros se reconocen en el resultado del período en el que se incurren:

|                      | 2016   | 2017     |
|----------------------|--------|----------|
| COMISIONES BANCARIAS | 199.97 | 1,455.17 |

## 6. Costo y Gastos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar la ganancia antes de impuestos:

|                                  | 2016              | 2017              |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| COSTOS                           | 225,137.97        | 347,699.46        |
| GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION | 51,888.25         | 80,687.33         |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>277,026.22</b> | <b>428,386.79</b> |

## 7. Gasto por Impuesto a las Ganancias

El impuesto a la renta para el año 2017 en el Ecuador se calcula al 22% de la utilidad gravable. La empresa en el año 2017 genero un impuesto de \$ 538.24

## 8. Efectivo y sus Equivalentes

|              | 2016            | 2017            |
|--------------|-----------------|-----------------|
| CAJA CHICA   | -               | 146.40          |
| BANCOS       | 1,374.64        | 5,106.90        |
| <b>TOTAL</b> | <b>1,374.64</b> | <b>5,253.30</b> |

## 9. Deudores Comerciales y Otras cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar clientes de la empresa al cierre de cada ejercicio económico son:

|                          | 2016              | 2017              |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| CLIENTES NO RELACIONADOS | 173,057.19        | 294,826.57        |
| DETERIORO CARTERA        | 390.99            | (6,739.21)        |
| <b>TOTAL</b>             | <b>173,448.18</b> | <b>288,087.36</b> |

Las Ventas se realizan en condiciones de crédito normales.

Como otras cuentas por cobrar tenemos:

|                                 | 2016      | 2017      |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES | 27,771.77 | 34,971.97 |

## 10. Cuentas por Pagar Proveedores

El detalle de cuentas x pagar Proveedores es el siguiente:

|                     | 2016              | 2017             |
|---------------------|-------------------|------------------|
| PROVEEDORES LOCALES | 129,867.30        | 30,211.58        |
| <b>TOTAL</b>        | <b>129,867.30</b> | <b>30,211.58</b> |

## 11. Otras Cuentas por Pagar

|                           | 2016            | 2017         |
|---------------------------|-----------------|--------------|
| ADMINISTRACION TRIBUTARIA | 3,332.14        | 22.00        |
| <b>TOTAL</b>              | <b>3,332.14</b> | <b>22.00</b> |

El detalle de las cuentas por pagar corto plazo beneficios a empleados y al IESS es el siguiente:

|                                  | 2016             | 2017             |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| DECIMO TERCER SUELDO             | -                | 5,021.94         |
| DECIMO CUARTO SUELDO             | 550.51           | 1,634.38         |
| VACACIONES POR PAGAR             | 265.39           | 9,134.72         |
| SUELDOS POR PAGAR                | 1,701.90         | 28,968.82        |
| PARTICIPACION TRABAJADORES       | 7,699.07         | 184.97           |
| APORTES PRESTAMOS IESS           | 305.51           | 2,232.29         |
| LIQUIDACIONES PERSONAL POR PAGAR | 1,907.80         | 3,838.85         |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>12,430.18</b> | <b>51,015.97</b> |

Los beneficios a empleados están relacionados con lo establecido con las leyes Ecuatorianas, para pagos por largos períodos de servicio por parte del trabajador. Todo el personal, el cual labora a tiempo completo, está cubierto por lo determinado por la ley, a excepción de los administradores. El costo y la obligación de la empresa de realizar pagos por largos períodos de servicio a los empleados se reconocen durante los períodos de servicio de los empleados.

El detalle de otras cuentas por pagar corrientes:

|                              | 2016             | 2017              |
|------------------------------|------------------|-------------------|
| ANTICIPO CLIENTES            | -                | -                 |
| IVA RETENCIONES FUENTE       | -                | -                 |
| OTROS PASIVOS CORRIENTES     | 25,504.36        | 197,004.63        |
| OTRAS PROVISIONES CORRIENTES | 13,967.15        | -                 |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>39,471.51</b> | <b>197,004.63</b> |

## 12. Otras Cuentas por Pagar ( No Corrientes )

|                                 | 2016         | 2017     |
|---------------------------------|--------------|----------|
| CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES | 86.02        | 0        |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>86.02</b> | <b>0</b> |

## 13. Capital

El saldo al 31 de diciembre del 2017 es de \$800.00, comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1, completamente desembolsadas.

|                              | 2015   | 2016   |
|------------------------------|--------|--------|
| CAPITAL SOCIOS Y ACCIONISTAS | 800.00 | 800.00 |

## 14. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios.



Ximena Castro  
**CONTADORA GENERAL**