

**AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS
CEPRIACON CÍA. LTDA.**

Examen de los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2017

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de
AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros de **AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 fueron auditados por otros auditores, cuya opinión emitida el 09 de junio de 2017 no contiene salvedades.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de lo descrito en la sección *Fundamento de la opinión con salvedades* de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2017, así como los resultados integrales, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros para la aplicación de las provisiones por beneficios a los empleados bajo la NIC 19, según oficio SCVS-INMV-2017-00060421-OC de fecha 28 de diciembre de 2017.

Fundamento de la opinión con salvedades

1. La compañía presenta en sus estados financieros al 31 de diciembre de 2017, el valor de US\$ 217,993 por concepto de "Clientes locales al 31-12-2016", sin embargo, no hemos obtenido la composición de dicho saldo que nos permita establecer su razonabilidad, en cuanto a su registro, medición y clasificación, en consecuencia, no podemos determinar asuntos que pudieran afectar los estados financieros adjuntos.
2. Al 31 de diciembre de 2017 no participamos en la toma física de los accesorios, materiales, equipo electrónico, tableros electrónicos y otros materiales, cuyo valor en los estados financieros ascienden a US\$ 393,104, en consecuencia, no verificamos la existencia de los inventarios y no fue posible aplicar otros procedimientos de auditoría, que permitan determinar la razonabilidad del mencionado saldo, por tanto, no pudimos determinar asuntos que pudieran afectar los estados financieros adjuntos.
3. Al 31 de diciembre de 2017, según se describe en la Nota 11 de los estados financieros adjuntos, se refleja en la cuenta de "Otros activos no corrientes" el saldo de US\$ 244,849 en concepto de "Impuesto a la renta diferido", sobre dicho valor no hemos obtenido la composición de su saldo, mismo que nos permita establecer su razonabilidad, en cuanto a su registro, medición y clasificación, por lo cual, no podemos determinar asuntos que pudieran afectar los estados financieros adjuntos.

4. Es práctica de la compañía registrar sus costos de “mano de obra directa”, “mano de obra indirecta” y “otros costos indirectos de fabricación” en los resultados del ejercicio corriente, sin embargo, al 31 de diciembre de 2017 la compañía no ha establecido los procesos de asignación de estos costos a cada proyecto ejecutado, en consecuencia, no fue posible determinar los efectos que ocasionaría en los estados financieros relacionados con el costos de ventas, márgenes brutos de utilidad y costos que deben ser registrados como parte del inventario de producto terminado o en proceso.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA., de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades.

Cuestiones clave de la auditoría

Excepto por la cuestión descrita en la sección *Fundamento de la opinión con salvedades*. Hemos determinado que no existen cuestiones clave de la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

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

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA. de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la dirección tiene intención de liquidar AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA., o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

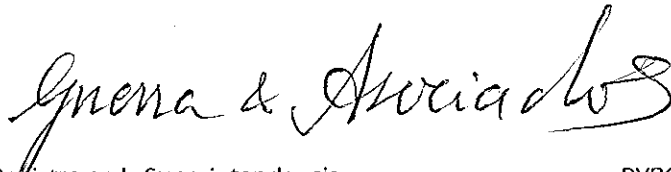
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte un error material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

En el Anexo A, de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de los estados financieros. Esta descripción que se encuentra en la *página 4*, es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

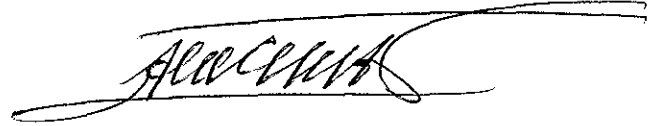
Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, se emite por separado.

Quito, 18 de abril de 2018



Registro en la Superintendencia
de Compañías: 060



BYRON GUERRA VILLAVICENCIO C.P.A.
Socio - Licencia Nro. 2408

Anexo A

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA. para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA. deje de ser una empresa en funcionamiento.

Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificado y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ACTIVOS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Activos Corrientes</u>		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Nota 4 / 2.6)	501,984	12,052
Inversiones Corrientes (Nota 5 / 2.7)	175,000	-
Cuentas Comerciales por Cobrar (Nota 6 / 2.8)	658,614	892,060
Otras Cuentas por Cobrar (Nota 7 / 2.8)	40,980	62,522
Inventarios (Nota 8 / 2.9)	393,104	310,301
Activos por Impuestos Corrientes (Nota 17.1 / 2.13)	19,267	133,968
Otros Activos Corrientes (Nota 9)	<u>7,464</u>	<u>-</u>
Total Activos Corrientes	1,796,413	1,410,903
<u>Activos No Corrientes</u>		
Propiedad, Planta y Equipo	240,734	134,022
Depreciación Acumulada	<u>(85,396)</u>	<u>(52,559)</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo (Nota 10 / 2.10)	155,338	81,463
Otros Activos No Corrientes (Nota 11)	<u>244,849</u>	<u>353,617</u>
Total Activos No Corrientes	<u>400,187</u>	<u>435,080</u>
Total Activos	<u><u>2,196,600</u></u>	<u><u>1,845,983</u></u>


Cristóbal Ponce
Gerente General


Marianela Rodríguez
Contadora General

Las notas adjuntas del 1 al 29 son parte integrante de estos estados financieros.

AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Pasivos Corrientes</u>		
Sobregiros Bancarios (Nota 12 / 2.6)	-	231,577
Obligaciones Financieras Corrientes (Nota 13 / 2.12)	86,725	192,698
Cuentas Comerciales por Pagar (Nota 14 / 2.13)	654,682	544,456
Cuentas por Pagar Relacionadas Corrientes (Nota 26)	26,358	-
Otras Cuentas por Pagar (Nota 15 / 2.13)	260,884	225,172
Provisiones Corrientes (Nota 16 / 2.14)	36,344	14,974
Pasivos por Impuestos Corrientes (Nota 17.2)	12,463	13,218
Pasivos por Ingresos Diferidos (Nota 18)	461,425	-
Total Pasivos Corrientes	1,538,881	1,222,095
<u>Pasivos No Corrientes</u>		
Obligaciones Financieras no Corrientes (Nota 13 / 2.12)	63,322	-
Obligaciones por Beneficios Definidos (Nota 19 / 2.6)	68,428	68,873
Total Pasivos No Corrientes	131,750	68,873
Total Pasivos	1,670,631	1,290,968
<u>Patrimonio de los Socios</u> (Nota 21)		
Capital Social	200,400	200,400
Reservas	22,325	22,325
Otros Resultados Integrales	30,486	47,421
Resultados Acumulados	159,757	263,876
Resultado Neto del Ejercicio	113,001	20,993
Total Patrimonio de los Socios	525,969	555,015
Total Pasivos y Patrimonio de Socios	2,196,600	1,845,983


Cristóbal Ponce
Gerente General


Marianela Rodríguez
Contadora General

Las notas adjuntas del 1 al 29 son parte integrante de estos estados financieros.

AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.
Estado de Resultados Integral
Años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	2017	2016
<u>Ingresos Operacionales</u>		
Ingresos Operacionales (Nota 22 / 2.17)	2,738,702	3,170,268
<u>Costos de Operación</u>		
Costo de Ventas (Nota 23 / 2.18)	(899,524)	(1,878,009)
Utilidad Bruta en Ventas	1,839,178	1,292,259
<u>Costos y Gastos Operacionales</u> (Nota 24 / 2.18)		
Costos Operativos y Gastos de Administración	(1,702,331)	(1,232,592)
Gastos de Ventas	(4,374)	-
Gastos Financieros	(38,879)	(16,375)
Total Costos y Gastos Operacionales	(1,745,584)	(1,248,967)
Resultado en Operaciones	93,594	43,292
<u>Otros Ingresos (Egresos)</u> (Nota 25)		
Otros Ingresos	94,932	497
Otros (Egresos)	(27,265)	-
Total Otros Ingresos y Egresos, Neto	67,667	497
Resultado Antes de Impuesto a las Ganancias	161,261	43,789
<u>Impuestos a las Ganancias</u> (Nota 17.3 / 2.15)		
Impuesto a la Renta Corriente	(48,260)	(22,796)
Total Impuesto a las Ganancias	(48,260)	(22,796)
Resultado Neto del Ejercicio	113,001	20,993
<u>Otros Resultados Integrales</u>		
Ganancia Actuarial	17,951	13,495
Resultado Integral Total	130,952	34,488


Cristóbal Ponce
Gerente General


Marianela Rodríguez
Contadora General

Las notas adjuntas del 1 al 29 son parte integrante de estos estados financieros.

AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios
Años Terminados Al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Reservas			Resultados Acumulados			Resultado Neto del Ejercicio	Total
	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Pérdidas o Ganancias Actuariales	Resultados Acumulados	Resultados Adopción NIIF		
Saldos al 31 de Diciembre de 2016	200,400	20,040	2,285	47,421	301,089	(37,213)	20,993	555,015
Apropiación de Resultados	-	-	-	-	20,993	-	(20,993)	-
Ajuste de Pérdidas y Ganancias Actuariales	-	-	-	(34,886)	34,886	-	-	-
Distribución de Dividendos	-	-	-	-	(159,998)	-	-	(159,998)
Resultado Integral Total	-	-	-	17,951	-	-	113,001	130,952
Saldos al 31 de Diciembre de 2017	200,400	20,040	2,285	30,486	196,970	(37,213)	113,001	525,969

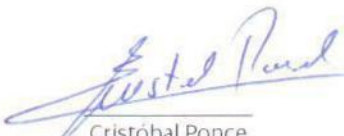

Cristóbal Ponce
Gerente General


Mariana Rodríguez
Contadora General

Las notas adjuntas del 1 al 29 son parte integrante de estos estados financieros.

AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.
Estado de Flujos de Efectivo
Años Terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	2017	2016
<u>Flujo de Efectivo por las Actividades de Operación:</u>		
Utilidad Neta	113,001	51,519
<u>Cargos que no Representan Movimiento de Efectivo:</u>		
Depreciación	32,387	60,636
Provisión de Incobrabilidad	4,451	-
Impuesto a la Renta	48,260	4,284
Participación a Trabajadores	28,458	-
Provisiones Beneficios Definidos Empleados	23,392	-
Ingresos Diferidos	570,193	-
Total Ajustes de Conciliación por Actividades de Operación	820,142	116,439
<u>Cambios en Activos y Pasivos :</u>		
Disminución de Cuentas por Cobrar	228,995	18,991
Disminución de Otras Cuentas por Cobrar	21,542	3,953
(Aumento) Disminución de Inventarios	(82,803)	74,586
(Aumento) de Otros Activos Corrientes	(7,464)	(45,191)
Disminución de Impuestos Corrientes	65,686	-
Aumento de Cuentas por Pagar	110,226	204,641
Aumento (Disminución) de Otras Cuentas por Pagar	35,712	(49,341)
(Disminución) de Provisiones Corrientes	(7,088)	-
(Disminución) Aumento de Obligaciones por Beneficios Definidos	(5,886)	1,922
Total Cambio Neto en Activos y Pasivos	358,920	209,561
Efectivo Neto Proveniente de las Actividades de Operación	1,179,062	326,000


Cristóbal Ponce
Gerente General


Mariana Rodríguez
Contadora General

Las notas adjuntas del 1 al 29 son parte integrante de estos estados financieros.

AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.
Estado de Flujos de Efectivo
Años Terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Flujo de Efectivo por las Actividades de Inversión:</u>		
Adquisiciones de Inversiones Corrientes	(175,000)	(358,577)
Adquisición y Ventas Netas de Propiedad, Planta y Equipo	<u>(106,262)</u>	<u>(5,233)</u>
Efectivo Neto (Utilizado en) las Actividades de Inversión	<u>(281,262)</u>	<u>(363,810)</u>
<u>Flujo de Efectivo por las Actividades de Financiamiento:</u>		
(Pago) de Préstamos a Relacionadas	(133,640)	-
(Pago) de Dividendos	-	(72,263)
(Pago) Recibido de Obligaciones Financieras	<u>(274,228)</u>	<u>120,358</u>
Efectivo Neto (Utilizado en) Proveniente de las Actividades de Financiamiento	<u>(407,868)</u>	<u>48,095</u>
Aumento del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	489,932	10,285
Saldo del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del Año	<u>12,052</u>	<u>1,767</u>
Saldo del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Año	<u><u>501,984</u></u>	<u><u>12,052</u></u>


Cristobal Ponce
Gerente General


Marianela Rodriguez
Contadora General

Las notas adjuntas del 1 al 29 son parte integrante de estos estados financieros.

AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 1 – Identificación de la Compañía y Actividad Económica

- Nombre de la Compañía: AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.
- Ruc de la Compañía: 1791956486001
- Domicilio de la Compañía: Pichincha, Quito, De los Helechos LT115 y Eloy Alfaro
- Forma legal de la Compañía: Compañía Limitada
- País de incorporación: Ecuador
- Actividad: Prestación de servicios de asesoría técnica y económica.

AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA. se constituyó en la ciudad de Quito, el 10 de septiembre de 2004. El objeto social de la compañía es la prestación de servicios en las áreas de asesoría técnica y económica para las diferentes ramas de la industria y el comercio y de modo particular para el sector eléctrico, de las telecomunicaciones, automatización y el petróleo.

Con fecha 08 de mayo de 2015, se procede con un aumento de capital de US\$ 200,000 de los resultados acumulados según consta en escritura pública, presentando un capital nuevo de US\$ 200,400.

Sus socios son el Sr. Francisco Carrión con el 45% de su capital, el Sr. Cristóbal Ponce con el 45% de su capital, el Sr. Esteban de la Torre 5% de su capital y el Sr. Francisco Guerrero con el 33.33% de su capital.

Nota 2 – Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

La Administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2017.

AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.3 Pronunciamientos contables y su aplicación

Las siguientes nuevas Normas e Interpretaciones que se mencionan a continuación, son aplicables a los períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2017 y 2018, mismas que han sido aplicadas según corresponde en la preparación de los estados financieros:

Normas	Normas nuevas y revisadas	Fecha de aplicación
NIC 7	<u>Estado de flujos de efectivo (Modificaciones)</u> Emitida en enero de 2016. Iniciativa sobre información a revelar. Las modificaciones a la NIC 7 Estado de Flujos de Efectivo realizadas en Iniciativa de Información a Revelar (Modificaciones a la NIC 7) responden a las solicitudes de los inversores de mejorar la información a revelar sobre cambios en los pasivos de una entidad que surgen de actividades de financiación. Las modificaciones requieren que las entidades revelen la información que permita a los usuarios de los estados financieros evaluar los cambios en pasivos producidos por actividades de financiación, incluyendo tanto los derivados de flujos de efectivo como los que no implican flujos de efectivo.	01 de enero de 2017 con su aplicación anticipada
NIC 12	<u>Impuesto a las Ganancias (Modificaciones)</u> Emitida en enero de 2016. Reconocimiento de activos por impuestos diferidos por pérdidas no realizadas. La NIC 12 Impuestos a las Ganancias proporciona requerimientos sobre el reconocimiento y medición de activos o pasivos por impuestos diferidos o corrientes. Las modificaciones en Reconocimiento de Activos por Impuestos Diferidos por Pérdidas no Realizadas (Modificaciones a la NIC 12) aclaran los requerimientos de reconocimiento de activos por impuestos diferidos por pérdidas no realizadas en instrumentos de deuda medidos a valor razonable.	01 de enero de 2017 con su aplicación anticipada
NIIF 15	<u>Ingreso de Actividades Ordinarias</u> Emitida en abril de 2016. El propósito Aclaraciones a la NIIF 15 Ingresos de Actividades Ordinarias procedentes de Contratos con Clientes era clarificar las intenciones del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (el Consejo) al desarrollar algunos de los requerimientos de la NIIF 15. Estas modificaciones no cambian los principios subyacentes de la Norma. Surgen como consecuencia de los análisis del Grupo de Recursos de Transición. El Grupo de Recursos de Transición fue establecido conjuntamente por el Consejo y el emisor nacional de los Estados Unidos de América, el Consejo de Normas de Contabilidad Financiera, para ayudar a las empresas a la implementación de la NIIF 15. Las modificaciones aclaran cómo: - identificar una obligación de desempeño (el compromiso de transferir un bien o un servicio a un cliente) en un contrato; - determinar si una entidad es un principal (el proveedor de un bien o servicio) o un agente (responsable de organizar que el bien o servicio se proporcione); y	01 de enero de 2018 con su aplicación anticipada

AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Normas	Normas nuevas y revisadas	Fecha de aplicación
	- establecer si los ingresos de actividades ordinarias por la concesión de una licencia de propiedad intelectual a una entidad deben reconocerse en un determinado momento o a lo largo del tiempo. Además de las aclaraciones, las modificaciones incluyen dos exenciones adicionales para reducir costos y complejidad para una entidad cuando aplique por primera vez la NIIF 15.	
NIIF 2	<u>Pagos Basados en Acciones (Modificaciones)</u> Emitida en junio de 2016. Clasificación y Medición de Transacciones con Pagos basados en Acciones (Modificaciones a la NIIF 2) fue desarrollada a través del Comité de Interpretaciones de las NIIF. Las modificaciones proporcionan requerimientos para la contabilización de: - los efectos de las condiciones para la irrevocabilidad y las condiciones distintas a las de las de irrevocabilidad de la concesión sobre la medición de un pago basado en acciones que se liquide en efectivo; - las transacciones con pagos basados en acciones con una característica de liquidación por el neto por causa de obligaciones fiscales de retener; y - una modificación de los términos y condiciones de un pago basado en acciones que cambia la clasificación de la transacción de liquidarse en efectivo a liquidarse con instrumentos de patrimonio.	01 de enero de 2018 con su aplicación anticipada
NIIF 9, NIIF 4	<u>Instrumentos Financieros (Aplicación), Contratos de Seguro (Modificaciones)</u> Emitida en septiembre de 2016. Aplicación de la NIIF 9 Instrumentos Financieros con la NIIF 4 Contratos de Seguros. Aplicación de la NIIF 9 Instrumentos Financieros con la NIIF 4 Contratos de Seguro (Modificaciones a la NIIF 4) aborda las preocupaciones surgidas de las diferentes fechas de vigencia de la NIIF 9 y la próxima Norma sobre contratos de seguro. Las modificaciones introducen dos enfoques opcionales: - una exención temporaria— las entidades cuyas actividades están predominantemente conectadas con seguros pueden optar por continuar aplicando la NIC 39 en lugar de la NIIF 9. Esta exención temporaria opcional de la NIIF 9 está disponible hasta el 2021. - un enfoque de la superposición—todas las entidades que emiten contratos de seguro y aplican la NIIF 9 pueden optar por reclasificar en otro resultado integral, la diferencia en los importes reconocidos en el resultado del periodo para activos financieros elegibles entre aplicar la NIIF 9 y aplicar la NIC 39.	01 de enero de 2018 con su aplicación anticipada
NIC 40	<u>Propiedades de Inversión (Modificaciones)</u> Emitida en diciembre de 2016. Transferencias de Propiedades de Inversión. Aclara cuándo existe una transferencia hacia, o desde, propiedades de inversión.	01 de enero de 2018 con su aplicación anticipada

AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Normas	Normas nuevas y revisadas	Fecha de aplicación
NIIF 1, NIIF 12, NIC 28	<u>Adopción por Primera Vez de las NIIF, Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades, Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos</u> Emitidas en diciembre de 2016. Eliminación de exenciones a corto plazo para las entidades que adoptan por primera vez las Normas NIIF. Aclaración del alcance de la Norma. Medición a valor razonable de una asociada o negocio conjunto.	01 de enero de 2018, excepto NIIF 12, 01 de enero de 2017, con su aplicación anticipada
CINIIF22	<u>Transacciones en Moneda Extranjera y Contraprestaciones Anticipadas</u> Emitidas en diciembre de 2016. La Interpretación CINIIF 22 Transacciones en Moneda Extranjera y Contraprestaciones Anticipadas aborda la forma de determinar la fecha de la transacción a efectos de establecer la tasa de cambio a usar en el reconocimiento inicial del activo, gasto o ingreso (o la parte de estos que corresponda), en la baja en cuentas de un activo no monetario o pasivo no monetario que surge del pago o cobro de la contraprestación anticipada en moneda extranjera.	01 de enero de 2018 con su aplicación anticipada

AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.4 Bases de medición

Los estados financieros se prepararon sobre la base de costo histórico con excepción de las siguientes partidas del estado de situación financiera:

- Los activos y pasivos financieros se miden al costo amortizado
- Las provisiones de riesgo crediticio realizada sobre la antigüedad de las cuentas por cobrar comerciales
- El inventario se mide al valor neto de realización
- Las obligaciones de beneficios definidos medidos al valor actual
- Reconocimiento de ingresos de acuerdo a contratos de clientes

2.5 Uso de juicios y estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con los lineamientos de las NIIF requiere que la administración efectúe estimaciones y suposiciones que afectan los saldos de activos y pasivos y la revelación de activos y pasivos contingentes a la fecha de reporte, así como los ingresos y gastos del período. Estos supuestos son revisados continuamente utilizando la información disponible. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las modificaciones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el que se modifica la estimación si la modificación afecta únicamente ese periodo; o el periodo actual y periodos futuros si la revisión afecta los periodos tanto actuales como futuros. Los juicios contables críticos y fuentes clave de incertidumbre al aplicar las estimaciones efectuadas a la fecha de los estados financieros consolidados, y que tienen un riesgo significativo de derivar un ajuste en los valores en libros de activos y pasivos durante el siguiente periodo financiero son los siguientes:

i. Evaluaciones para determinar la recuperabilidad de las cuentas por cobrar

La Compañía realiza una estimación para cuentas de cobro dudoso, considerando su proceso de control interno y factores tales como la situación financiera y operativa de los clientes, así como las condiciones económicas del país. Esta estimación se revisa periódicamente y la condición de cuentas vencidas, se determina considerando los plazos y términos establecidos en la venta.

ii. Evaluaciones para determinar la obsolescencia y lento movimiento de inventarios

La Compañía realiza una estimación para inventarios obsoletos y/o con lento movimiento, considerando su proceso de control interno y factores operativos y de mercado de sus productos. Esta estimación se revisa periódicamente, y se determina considerando la rotación y consumo de los productos terminados, los cuales se ven afectados por cambios en procesos productivos y por cambios en las condiciones de mercado en los que opera la Compañía.

iii. Vidas útiles de propiedades, planta y equipo

Las vidas útiles de las propiedades, plantas y equipo, son utilizadas para determinar la depreciación de los activos y se definen de acuerdo al análisis de especialistas internos y externos. Las vidas útiles son revisadas periódicamente al menos una vez al año y están basadas en las condiciones actuales de los activos y la estimación del periodo durante el cual continuará generando beneficios económicos a la Compañía. Si existen cambios en la estimación de vidas útiles, se afecta prospectivamente el valor en libros de los activos, así como el gasto por depreciación según corresponda

AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

iv. Beneficios al retiro de los empleados

La Compañía utiliza supuestos para determinar la mejor estimación de estos beneficios. Los supuestos y las estimaciones, son establecidos en conjunto con actuarios independientes. Estos supuestos incluyen las hipótesis demográficas, las tasas de descuento y los aumentos esperados en las remuneraciones y permanencia futura, entre otros. Aunque se estima que los supuestos usados son los apropiados, un cambio en los mismos podría afectar el valor de los pasivos por beneficios al personal y los resultados del periodo en el que ocurra.

v. Contingencias

Por su naturaleza, las contingencias solo podrán ser resueltas cuando ocurran o no ocurran uno o más eventos futuros, o uno o más hechos inciertos que no están enteramente bajo el control de la Compañía. La evaluación de dichas contingencias requiere significativamente el ejercicio de juicios y estimaciones sobre el posible resultado de esos eventos futuros. La Compañía evalúa la probabilidad de pérdida de litigios y contingencias de acuerdo a las estimaciones realizadas por sus asesores legales. Estas estimaciones son reconsideradas de manera periódica.

2.6 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.7 Inversiones corrientes

Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la compañía tiene la intención y capacidad de mantener hasta su vencimiento. Se incluyen en el activo corriente cuando sus vencimientos son menores a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera; caso contrario, se muestran como activos no corrientes.

2.8 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

Las cuentas comerciales por cobrar 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.

AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.9 Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor, calculados para productos y bienes comercializados por la Compañía. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso comprenden las materias primas, la mano de obra directa, los gastos indirectos de fabricación basados en una capacidad operativa y otros costos incurridos para dejar los productos en las condiciones necesarias para su comercialización.

El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta. Para el caso de materias primas y materiales corresponde principalmente al costo de las últimas compras locales.

2.10 Propiedades, planta y equipo

2.10.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

2.10.2 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Activos depreciables	Años de vida útil
Equipo de computo	3 años
Maquinaria y equipos	10 años
Vehículo	5 años
Mobiliario	10 años

2.10.3 Retiro o venta de propiedad, planta y equipo

La utilidad o pérdida que se origine del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, misma que se reconoce en resultados.

Cuando se realice una venta o retiro de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.11 Deterioro del valor de los activos

i. Activos financieros medidos a costo amortizado

Una pérdida por deterioro respecto de un activo financiero valuado a su costo amortizado, se calcula como la diferencia entre el valor en libros y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo. Las pérdidas se reconocen en resultados y se presentan como una reserva de cuentas por cobrar. Los intereses sobre el activo deteriorado se continúan reconociendo a través del efecto del descuento por el paso del tiempo. Cuando algún evento posterior ocasiona que se reduzca el monto de la pérdida por deterioro, el efecto de la reducción en la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

La Compañía considera evidencia de deterioro para cuentas por cobrar a su vencimiento tanto a nivel de activo específico como colectivo. Todas las cuentas por cobrar a su vencimiento que individualmente son significativas, se evalúan para un posible deterioro específico. Todas las cuentas por cobrar a su vencimiento por las que se evalúe que no están específicamente deterioradas se evalúan posteriormente en forma colectiva para identificar cualquier deterioro que haya ocurrido pero que todavía no se haya identificado. Las cuentas por cobrar a su vencimiento que no sean individualmente significativas se evalúan colectivamente para un posible deterioro agrupando las cuentas por cobrar a su vencimiento que tengan características de riesgo similares.

Al evaluar el deterioro colectivo, la Compañía utiliza las tendencias históricas de la probabilidad de incumplimiento, tiempos de las recuperaciones y el monto de pérdidas incurridas, ajustadas por el análisis hecho por la administración en cuanto a si las condiciones económicas y crediticias actuales son de tal índole, que es probable que las pérdidas reales sean mayores o menores de lo que sugieren las tendencias históricas.

ii. Activos no financieros

La Compañía evalúa periódicamente los valores de las propiedades, planta y equipo y otros activos no circulantes, para determinar la existencia de indicios de que dichos valores exceden su valor de recuperación. El valor de recuperación representa el monto mayor entre el valor razonable menos sus costos de venta y el valor en uso, este último consiste en los flujos futuros que se espera razonablemente obtener como consecuencia de la utilización de dichos activos descontados a valor presente. Si se determina que los valores actualizados son excesivos, la Compañía registra las estimaciones necesarias para reducirlos a su valor de recuperación. Cuando se tiene la intención de vender los activos, éstos se presentan en los estados financieros a su valor en libros o de realización, el menor.

2.12 Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos son obligaciones con financieras y terceros los cuales generan un gasto interés y se reconocen en estado de resultados durante el período del préstamo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.13 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios preacordados.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.14 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga un flujo de salida de beneficios para resolver la obligación. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados neto de todo reembolso relacionado.

Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados.

2.15 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.15.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.16 Beneficios a empleados

2.16.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.16.2 Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.17 Reconocimiento de ingresos

Se reconoce los ingresos de actividades ordinarias de forma que presenten la transferencia de bienes o servicios comprometidos con los clientes a cambio de un importe que refleje la contraprestación a la cual la entidad espera tener derecho a cambio de dichos bienes o servicios.

2.17.1 Venta de bienes o servicios

Los ingresos por venta de bienes o servicios son reconocidos mediante la aplicación de las siguientes etapas:

- a) Identificación del contrato entre las partes.
- b) Identificación de las obligaciones de desempeño del contrato.
- c) Determinación del precio de la transacción.
- d) Asignación del precio de la transacción entre las obligaciones de desempeño.
- e) Reconocimiento del ingreso de actividades ordinarias en la medida que se satisface una obligación de desempeño.

2.18 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 período más cercano en el que se conocen.

2.19 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 3 – Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros son como siguen:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Activos Financieros</u>		
Efectivos y equivalente de efectivo	501,984	12,052
Inversiones corrientes	175,000	-
Cuentas comerciales por cobrar, Neto	658,614	892,060
Otras cuentas por cobrar	<u>40,980</u>	<u>62,522</u>
 Total	 <u><u>1,376,578</u></u>	 <u><u>966,634</u></u>
 <u>Pasivos Financieros</u>		
Obligaciones financieras corrientes	86,725	192,698
Cuentas comerciales por pagar	654,682	544,456
Cuentas por pagar relacionadas corrientes	26,358	-
Otras cuentas por pagar	260,884	225,172
Obligaciones financieras no corrientes	<u>63,322</u>	<u>-</u>
 Total	 <u><u>1,091,971</u></u>	 <u><u>962,326</u></u>

Nota 4 – Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cajas	215	105
Bancos (1)	476,923	11,947
Notas de crédito SRI (2)	<u>24,846</u>	<u>-</u>
 Total	 <u><u>501,984</u></u>	 <u><u>12,052</u></u>

- (1) Cuentas corrientes que la compañía mantiene en instituciones financieras nacionales en dólares estadounidenses. Los cuales no tienen restricciones y son de libre disponibilidad.
- (2) Corresponde a Notas de crédito desmaterializadas entregadas por parte del Servicio de Rentas Internas – SRI a favor de la compañía, que puede ser utilizadas para el pago de impuestos o negociados en efectivo.

AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 5 – Inversiones Corrientes

Las inversiones corrientes de la compañía se componen de:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inversiones corrientes (1)	175,000	-
Total	<u>175,000</u>	<u>-</u>

(1) Corresponde a inversiones en banco Produbanco con un vencimiento de 90 días.

Nota 6 – Cuentas Comerciales por Cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar son como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Clientes	445,072	892,060
Clientes sin identificar periodos anteriores	217,993	-
Provisión cuentas incobrables	(4,451)	-
Total	<u>658,614</u>	<u>892,060</u>

Cambios en la provisión para cuentas incobrables

Los movimientos de la provisión para cuentas incobrables fueron como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo inicial	-	-
Provisión	(4,451)	-
Saldo final	<u>(4,451)</u>	<u>-</u>

Nota 7 – Otras Cuentas por Cobrar

Las otras cuentas por cobrar son como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Garantías	12,160	11,224
Anticipos personal	3,226	-
Préstamos a terceros	20,244	50,136
Otros	5,350	1,162
Total	<u>40,980</u>	<u>62,522</u>

AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 8 – Inventarios

Los inventarios son como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Mercadería	354,107	233,812
Producción en curso	-	61,322
Producto terminado	<u>38,997</u>	<u>15,167</u>
Total	<u><u>393,104</u></u>	<u><u>310,301</u></u>

Nota 9 – Otros Activos Corrientes

Los otros activos corrientes son como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Seguros médicos	4,308	-
Otros seguros	<u>3,156</u>	<u>-</u>
Total	<u><u>7,464</u></u>	<u><u>-</u></u>

AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 10 – Propiedad, Planta y Equipo

Los movimientos de propiedades, planta y equipo son como sigue:

	Saldo Final 2015	Adiciones	Saldo Final 2016	Adiciones	Saldo Final 2017
Muebles y enseres	78,033	4,929	82,962	-	82,962
Equipo de computación	25,850	304	26,154	6,442	32,596
Equipo de oficina	-	-	-	537	537
Software	13,214	11,692	24,906	-	24,906
Vehículos	-	-	-	99,733	99,733
Subtotal	117,097	16,925	134,022	106,712	240,734
Depreciación acumulada	(31,088)	(21,471)	(52,559)	(32,837)	(85,396)
Total	86,009	(4,546)	81,463	73,875	155,338

AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 11 – Otros Activos No Corrientes

Los otros activos se componen de:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuesto a la renta diferido (1)	<u>244,849</u>	<u>353,617</u>
Total	<u><u>244,849</u></u>	<u><u>353,617</u></u>

(1) Corresponde a registros de períodos anteriores de los cuales no se ha determinado su composición.

Nota 12 – Sobregiros Bancarios

Los sobregiros bancarios se componen de:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sobregiro	<u>-</u>	<u>231,577</u>
Total	<u><u>-</u></u>	<u><u>231,577</u></u>

Nota 13 – Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras se componen de:

	<u>Corriente</u>		<u>No corriente</u>		<u>Total obligaciones</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Banco Pichincha	-	58,646	-	-	-	58,646
Produbanco	<u>86,725</u>	<u>134,052</u>	<u>63,322</u>	<u>-</u>	<u>150,047</u>	<u>134,052</u>
Total	<u><u>86,725</u></u>	<u><u>192,698</u></u>	<u><u>63,322</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>150,047</u></u>	<u><u>192,698</u></u>

El detalle de obligaciones financieras es como sigue:

Banco	Operación	Emisión	Vencimiento	Tasa de interés	Valor	Capital + interés
Produbanco	1412030	5/9/2017	5/1/2019	9.76%	39,406	41,889
Produbanco	1412123	25/10/2016	16/4/2018	9.76%	35,181	35,911
Produbanco	117000	18/7/2017	18/7/2022	9.76%	34,248	42,735
Produbanco	119000	18/7/2017	18/7/2022	9.76%	34,248	42,735
Produbanco	116000	18/7/2017	18/7/2022	9.76%	3,482	4,345
Produbanco	118000	18/7/2017	18/7/2022	9.76%	<u>3,482</u>	<u>4,345</u>
					<u><u>150,047</u></u>	<u><u>171,960</u></u>

AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 14 – Cuentas Comerciales por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar se componen de:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores locales	654,682	544,456
Total	<u>654,682</u>	<u>544,456</u>

Nota 15 – Otras Cuentas por Pagar

Las otras cuentas por pagar se componen de:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Obligaciones con el IESS	10,105	9,828
Sueldos y otros pagos a empleados	36,983	31,317
Anticipos de clientes	95,345	42,382
Tarjetas de crédito	17,695	23,699
Otras cuentas por pagar	100,756	117,946
Total	<u>260,884</u>	<u>225,172</u>

Nota 16 – Provisiones Corrientes

Las provisiones corrientes se componen de:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Fondos de reserva	887	-
Décimo tercero	2,542	3,052
Décimo cuarto	4,457	4,194
Participación a trabajadores	28,458	7,728
Total	<u>36,344</u>	<u>14,974</u>

AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 17 – Impuestos

17.1 Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes se componen de:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta del año	-	23,912
Crédito tributario – IVA	-	110,056
Crédito tributario de impuesto a la renta años anteriores	<u>19,267</u>	<u>-</u>
Total	<u><u>19,267</u></u>	<u><u>133,968</u></u>

17.2 Pasivos por impuestos corrientes

Los pasivos por impuestos corrientes se componen de:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
IVA en ventas	3,113	-
Retenciones de IVA por pagar	2,415	4,060
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	<u>6,935</u>	<u>9,158</u>
Total	<u><u>12,463</u></u>	<u><u>13,218</u></u>

17.3 Impuesto a la renta reconocido en los resultados

El gasto del impuesto a la renta incluye:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gasto del impuesto corriente	<u>48,260</u>	<u>22,796</u>
Total gasto de impuestos	<u><u>48,260</u></u>	<u><u>22,796</u></u>

AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

17.4 Conciliación Tributaria

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad contable (antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta)	189,719	51,517
(-) 15% Participación a trabajadores	(28,458)	(7,728)
(+) Gastos no deducibles	<u>58,105</u>	<u>12,090</u>
Base imponible para el impuesto a la renta	<u>219,366</u>	<u>55,879</u>
Impuestos a la renta causado	<u>48,260</u>	<u>12,293</u>
Anticipo determinado	22,202	22,796
(-) Cuota 1	-	-
(-) Cuota 2	<u>-</u>	<u>-</u>
(=) Saldo del anticipo por pagar	22,202	22,796
(-) 40% Rebaja (Decreto 210)	<u>(8,881)</u>	<u>-</u>
(=) Saldo de la tercera cuota por pagar	13,321	22,796
(A) Anticipos pagados (1ra. y 2da. cuota) más saldo tercera cuota	13,321	22,796
(B) Impuesto a la renta causado	<u>48,260</u>	<u>12,293</u>
Impuesto a la renta (mayor entre A y B)	48,260	22,796
Crédito tributario de años anteriores	(23,912)	(3,390)
Retenciones en la fuente	<u>(43,616)</u>	<u>(43,317)</u>
Impuesto a la renta por pagar	<u>(19,268)</u>	<u>(23,911)</u>

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias. La facultad de las autoridades tributarias para revisar las declaraciones de impuesto a la renta hasta el ejercicio 2014 aún no ha prescrito.

AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 18 – Pasivos por Ingresos Diferidos

Los pasivos por ingresos diferidos se componen de:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos facturados (1)	461,425	-
Total	<u>461,425</u>	<u>-</u>

(1) Corresponde a ingresos facturados en diciembre de 2017 y se entregará la mercadería durante el siguiente periodo, en efecto, el ingreso se reflejará en el resultado del año 2018.

Nota 19 – Obligación por Beneficios Definidos

Un resumen de la obligación por beneficios definidos se compone de:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Jubilación patronal	44,527	50,516
Bonificación por desahucio	23,901	18,357
Total	<u>68,428</u>	<u>68,873</u>

19.1 Jubilación Patronal

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en 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.

Los movimientos en el valor presente de la obligación de jubilación patronal se componen de:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldos al inicio del año	50,516	43,029
Costo laboral	10,522	9,471
Costo financiero	3,703	2,667
Pérdidas o (ganancias) actuariales	(14,419)	(3,586)
Reducciones y liquidaciones anticipadas	(5,795)	(1,065)
Saldo al final del año	<u>44,527</u>	<u>50,516</u>

AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

19.2 Bonificación por desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código de 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.

Los movimientos en el valor presente de la obligación de bonificación por desahucio se componen de:

	2017	2016
Saldos al inicio del año	18,357	21,293
Costo laboral	7,827	4,917
Costo financiero	1,340	1,314
Pérdidas o (ganancias) actuariales	2,263	(8,844)
(Beneficios pagados)	(5,886)	(323)
Saldo al final del año	<u>23,901</u>	<u>18,357</u>

Nota 20 – Precios de Transferencia

De conformidad con las disposiciones legales vigentes, los contribuyentes del Impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a tres millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 3'000.000,00), deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.

Aquellos sujetos pasivos que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro del mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 15'000.000,00) deberán presentar adicionalmente al Anexo, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía no cumple con los requisitos establecidos por la Administración Tributaria, para la presentación del Informe Integral de Precios de Transferencia, así como para el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.

Nota 21 – Patrimonio

Capital Social

Al 31 de diciembre de 2017 el capital social está constituido por 200,400 participaciones nominales con un valor de 1.00 dólar de los Estados Unidos de América cada una, las cuales se encuentran totalmente pagadas.

Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que se transfieran a la reserva legal, por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Otras cuentas patrimoniales

De acuerdo a lo establecido por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros, en la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 del 9 de septiembre de 2011, publicada en el R.O. 566 del 28 de octubre de 2011, se expide el reglamento sobre el tratamiento de:

Saldo de la subcuenta resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF. - Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), en lo que corresponda, y que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados 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.

De registrar un saldo deudor en la subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", éste podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

Ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF". - Los ajustes realizados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), deberán ser conocidos y aprobados por la junta general de accionistas o socios que apruebe los primeros estados financieros anuales emitidos de acuerdo con las normativas antes referidas.

Nota 22 – Ingresos Operacionales

Los ingresos operacionales se componen de:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Venta de materiales	1,486,788	2,734,424
Venta servicios	592,480	-
Venta proyectos	<u>659,434</u>	<u>435,844</u>
Total	<u><u>2,738,702</u></u>	<u><u>3,170,268</u></u>

Nota 23 – Costos por su Naturaleza

Los costos reportados en los estados financieros se componen de:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Costo de ventas	<u>899,524</u>	<u>1,878,009</u>
Total	<u><u>899,524</u></u>	<u><u>1,878,009</u></u>

AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 24 – Costo y Gastos por su Naturaleza

Los costos operativos y gastos de administración por su naturaleza se componen de:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gastos de personal	626,901	625,119
15% participación a trabajadores	28,458	7,728
Desahucio y jubilación patronal	18,349	16,799
Servicios públicos	18,531	20,752
Depreciaciones	32,836	21,470
Suministros y materiales	256,953	8,262
Arriendos	62,463	69,102
Otros gastos de administración	130,795	237,299
Seguros y reaseguros	56,460	67,714
Mantenimiento	21,785	59,995
Atención a empleados	62,492	8,405
Honorarios profesionales	164,931	66,362
Gastos de viaje	41,645	12,703
Licencias de software	147,898	-
Impuestos y contribuciones	27,383	10,882
Provisión de incobrabilidad	4,451	-
	<u>1,702,331</u>	<u>1,232,592</u>
Total (1)	<u>1,702,331</u>	<u>1,232,592</u>

(1) Los costos operativos y gastos de administración se presentan en conjunto, los cuales no han sido disminuidos o distribuidos según los costos operativos relacionados con la producción.

Los gastos de venta por su naturaleza se componen de:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Garantías	4,324	-
Fletes de ventas	50	-
	<u>4,374</u>	<u>-</u>
Total	<u>4,374</u>	<u>-</u>

AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Los gastos financieros por su naturaleza se componen de:

	2017	2016
Intereses financieros	27,734	9,966
Comisiones financieras	6,102	6,409
Costo financieros actuariales	5,043	-
Total	38,879	16,375

Nota 25 – Otros Ingresos y Egresos

Un detalle de otros ingresos y egresos se presenta así:

	2017	2016
Intereses ganados	2,551	497
Otros ingresos	92,381	-
Otros egresos	(27,265)	-
Total	67,667	497

Nota 26 – Transacciones con Partes Relacionadas

26.1 Transacciones de Capital

Durante el año, la Compañía realizó las siguientes transacciones de capital con partes relacionadas:

	<u>Cuentas por pagar corrientes</u>	
	2017	2016
<u>Socios</u>		
Francisco Carrión	10,179	-
Cristóbal Ponce	10,179	-
Esteban de la Torre	3,000	-
Francisco Guerrero	3,000	-
Total	26,358	-

26.2 Compensación del personal clave de la gerencia

La remuneración y/o compensación pagada al personal clave de gerencia que tiene la autoridad y responsabilidad de planificar, dirigir y controlar las actividades de la Compañía de manera directa o indirecta durante el año 2017 fue de US\$ 70,375.

AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 27 – Garantías

Garantías industriales

No. garantías	Descripción	Valor actual	Fecha ingreso
LIM10100E0280702	Garantía limpia	-	18/7/2017
LIM10100E0280705	Garantía limpia	-	18/7/2018
PIV10100E0280700	Prenda industrial de vehículo	55,850.20	29/8/2017
PIV10100E0280703	Prenda industrial de vehículo	55,850.20	20/11/2017
TER10100E0262080	Terreno	353,450.83	25/10/2016
	Total	<u>465,151.23</u>	

Garantías personales

No. garantías	Descripción	Id garantizado	Nombre
GPN10100E0282614	Garantía de persona natural	1707648869	Carrión Campos María Teresa
GPN10100E0282615	Garantía de persona natural	1707828651	Ponce Carrera Cristóbal Rodrigo

Nota 28 – Hechos Ocurredos Después del Período Sobre el que se Informa

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Nota 29 – Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Administración, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.