



EQUIPOIL INGENIERIA, COMERCIO Y REPRESENTACIONES S.A

Av. 10 de Agosto N26-116 y Av. Orellana  
Edificio Centro Clínico Quirúrgico, Of. 501  
Phone/ fax: (+593-2-) 250-7007  
Celular: (+593 -9- ) 586-7908  
E-mail: info@equipoil.com  
www.equipoil.com  
Quito Ecuador

INGENIERIA ELECTRICA / CONTROL INDUSTRIAL / COMUNICACIONES

=====

## **EQUIPOIL INGENIERIA, COMERCIO Y REPRESENTACIONES S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

=====

### 1. INFORMACION GENERAL

EQUIPOIL INGENIERIA COMERCIO Y REPRESENTACIONES S.A. con número de RUC 1792056292001, fue constituida mediante escritura pública el 8 de mayo del 2006 bajo la normativa vigente en el Ecuador ante el Notario Público de la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, Ecuador.

LA COMPAÑÍA EQUIPOIL S.A., tiene domicilio social y oficinas centrales en la Av. 10 de agosto N26-116 y Av. Orellana Edificio Centro Clínico Quirúrgico, Piso 5, Oficina 501.

Su objeto social, contempla: instalación, mantenimiento y reparación de sistemas eléctricos; venta de equipos eléctricos y electrónicos; venta de herramientas; instalación, mantenimiento y reparación de equipos electrónicos; venta de artículos de ferretería.

El capital suscrito es de USD \$ 2,000.00 divididos en 2000 participaciones de USD \$ 1,00 cada una, está compuesto de la siguiente manera:

**(Expresado en Dólares)**

Socio	No de Participantes	Valor nominal	Monto del Capital	% de Participaciones
Rene Eduardo Llangari Barrionuevo	1920	1	1920	96%
Armando Gonzalo Llangari Barrionuevo	80	1	800	4%

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre 2017 sus administradores son los que se indican a continuación:

NOMBRE	CARGO	FECHA DE NOMBRAMIENTO	PERIODOS AÑOS
Rene Eduardo Llangari Barrionuevo	GERENTE	22/4/2016	2
Armando Gonzalo Llangari Barrionuevo	PRESIDENTE	25/7/2017	2

### 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF'S

Declaramos que los estados financieros cumplen con los requerimientos establecidos en la Norma Internacional de Información Financiera y las disposiciones establecidas en las políticas contables definidas por la Empresa bajo NIIF's.

### 3. BASES DE ELABORACIÓN

Desde el 31 de diciembre del 2012, los estados financieros se prepararon de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Las presentaciones de los estados financieros de acuerdo con las NIIF's exigen la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen a continuación.

=====

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la Gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen igualmente a continuación.

#### 4. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

#### 5. ESTADOS FINANCIEROS

A fin de conocer la situación económica/financiera de la Empresa al 31 de diciembre del 2017, se elaboran los siguientes Estados Financieros:

- **Estado de Situación Financiera.** - La compañía clasifico las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- **Estado de Resultados Integrales.** - Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza".
- **Estado de Flujos de Efectivo.** - Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo por actividades de operación, de inversión y de financiamiento.
- **Estado de Cambios en el Patrimonio.** - Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del periodo, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

#### 6. RESUMEN DE CUENTAS Y POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales cuentas contables adoptadas por la compañía para la preparación de sus Estados Financieros:

- **Negocio en Marcha**

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. **EQUIPOIL INGENIERIA, COMERCIO Y REPRESENTACIONES S.A.** es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

##### a. Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el Marco Conceptual y las Normas Internacionales de Contabilidad, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se lo reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

**b. Activos fijos y otros activos.**

- **Medición Inicial**

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendido como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

- **Reconocimiento**

Todo bien adquirido que sea igual o superior a los siguientes valores será capitalizado, en el caso de: Muebles y Enseres y Equipos de oficina USD \$ 1.000,00; Equipos de Computación USD \$ 2.000,00; Terrenos, Embarcaciones, Vehículos, Maquinarias y Edificios no tendrán restricción alguna.

- **Vidas útiles**

La vida útil estimada y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos nuevos a partir del 01 enero del 2012, hasta la fecha, serán los siguientes:

<b>Detalle del Activo</b>	<b>Vida Util</b>	<b>% de Depreciacion</b>
Muebles y Enseres	10	10%
Equipo de Oficina	10	10%
Maquinaria	10	10%
Embarcaciones	20	5%
Equipos de Computación	3	33.33%
Vehículos	5	20%
Edificios	40	2.20%

Para efectos de la depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo comprados a partir de enero del 2017, se utilizará los valores residuales de 0% para cada clase hasta la presente fecha.

- **Medición posterior**

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de activos fijos, de acuerdo a:

- ✓ Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto Maquinarias, edificios, embarcaciones y Terrenos:

costos
(-)Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las Perdidas por deterioro del valor
(=) Propiedad, Planta y Equipo

- ✓ Modelo de Revaluación para Maquinaria, edificios, embarcaciones y Terrenos:

Valor Razonable (incluye revaluación)
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las Perdidas por deterioro del valor
(=) Activos Fijos

Las revaluaciones deberán hacerse cuando exista una evidencia objetiva de que el valor de mercado de los activos difiere sustancialmente de su importe en libros, al menos se deberá valorar los activos cada 5 años, salvo que se prevea la venta del bien por otro de superiores características o recuperación del bien en ingresos para la Compañía.

#### c. Depreciación

Cuando se revalúa un elemento de activos fijos, la Depreciación Acumulada será re expresada proporcionalmente al cambio en el importe en libros bruto del activo, de manera que el importe en libros del mismo después de la revaluación sea igual a su importe revaluado.

#### d. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

- Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

#### Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos se reconocen como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIF's.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos se miden por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes a la fecha del cierre de los estados financieros.

Al finalizar cada ejercicio fiscal se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las tasas vigentes para el ejercicio posterior y de las probabilidades de recuperación y de liquidar los activos y pasivos por impuestos diferidos, respectivamente. Adicionalmente, se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria.

#### ✓ Medición

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando la tasa fiscal que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas y leyes fiscales vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser descontados.

#### ✓ Impuesto a la renta corriente

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

✓ **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 las tasas tributarias vigentes 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.

**e. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía tiene saldo disponible en sus cuentas de efectivo y equivalentes de efectivo, caja general y bancos. A la fecha indicada existe en efectivo y sus equivalentes USD \$ 8164.86 de acuerdo al siguiente cuadro:

**(Expresado en Dólares)**

<b>Codigo</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>
1.01.01.02	Efectivo y equivalente al efectivo	
1.01.01.02.01	Banco Internacional	\$ 7,633.25
1.01.01.02.02	Banco del Pacifico	\$ 300.25
1.01.01.02.03	Banco Pichincha	\$ 231.36
	<b>Total</b>	\$ 8,164.86

**f. Cuentas por cobrar clientes**

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta clientes nacionales es de USD \$ 76,360.64, la Compañía establece los límites de plazo de cobro de acuerdo al cliente, pero, en el caso de no ser recurrente el plazo oscila entre los 30 a 60 días. Del saldo presentado, no existe indicio de deterioro de las cuentas por cobrar en vista que la cartera que tiene la Compañía siempre se ha caracterizado por ser sana y se ha recuperado la totalidad de los valores pendientes sin necesidad de invertir en gestión de cobranza.

El detalle de cuentas por cobrar a clientes al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

**(Expresado en Dólares)**

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>
1.01.02.07	<b>CUENTAS Y DUCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRENTES</b>	
1.01.02.07.01	Clientes Locales	\$ 76,360.64
1.01.02.09.02	Deterioro Acumulado Cuentas Incobrables Niff	\$ -1,305.91
1.01.02.08.12	Otras Cuentas por Cobrar Colaboradores	\$ 233.32
	<b>Total</b>	\$ 75,288.05

=====

**g. Cuenta de Crédito tributario**

El saldo del crédito tributario a favor de la compañía del Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Renta, al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2017
1.01.05.03.22	Crédito tributario de años anteriores	\$ 20,375.29
	<b>Total</b>	\$ 20,375.29

**h. Cuenta de Inventarios**

En el presente año se realizaron importaciones de Estados Unidos de América, Israel, China: saldo al 31 de diciembre del 2017 de:

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2017
1.01.03.01	Mercaderías	
1.01.03.01	Inventario de Mercaderías	\$ 33,392.70
1.01.03.02	Deterioro acumulado inventarios VNR	\$ -132.55
	<b>Total</b>	\$ 33,260.15

**i. Cuenta propiedad planta y equipos**

El movimiento de propiedad, planta y equipo para el periodo 2017, se realizó con la venta del Automóvil Sail Chevrolet del año 2017 por \$15,500.00, y a su vez se compró un automóvil Sail Chevrolet del año 2018.

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2017
1.02.01.01	Vehículos	\$ 26,609.54
1.02.01.12	(-)Depreciación Acumulada Vehículos	\$ 12,082.01
	<b>Total</b>	\$ 14,527.53

**j. Cuentas por pagar proveedores**

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por pagar a proveedores, tiene como saldo USD 14,563.75; las deudas corresponden a las operaciones de la Compañía de acuerdo a su objeto social. Con los Proveedores recurrentes se establecen acuerdos comerciales que determinen pagos en efectivo, y se determina plazos en el pago, en el caso de otros proveedores los límites de plazo de pago oscilan entre 30 y 60 días.

Al 31 de diciembre las 2017 las cuentas por pagar a proveedores son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2017
2.01.01.01	Proveedores Relacionados	
2.01.01.01.01	Proveedores Nacionales	\$ 14,563.75
2.01.01.02.01	Energy Control Systems	\$ 19,154.03
2.01.01.02.02	Elspec Technologies Ltd.	\$ 6,600.00
	<b>Total</b>	\$ 40,317.78

=====

#### k. Cuenta de Obligaciones Laborales

Al 31 de diciembre del 2017, las obligaciones con el estado son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2017
2.01.08.01	Sueldos Por pagar	\$ 5,433.55
2.01.08.02	Décimo Tercero Sueldo	\$ 2,326.02
2.01.08.03	Décimo Cuarto Sueldo	\$ 824.21
2.01.05.05	Participación de Utilidades	\$ 1,894.87
2.01.08.04	Vacaciones	\$ 12,036.05
2.02.04.02	Jubilación Patronal	\$ 10,553.03
2.02.04.01	Desahucio	\$ 4,594.00
	<b>Total</b>	\$ 37,661.73

#### l. Cuentas de Obligaciones Tributarias

Al 31 de diciembre del 2017, las obligaciones con el estado son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2017
2.01.04.02.01	Iva en Ventas	\$ 6,466.24
2.01.04.02.03	Retención Iva 70%	\$ 282.13
2.01.04.02.04	Retención Iva 100%	\$ 2,134.16
	<b>Total</b>	\$ 8,882.53

#### m. Obligaciones con el IESS

Al 31 de diciembre del 2017, las obligaciones con el IESS y los empleados a corto plazo, son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2017
2.01.05.01	Aportes IESS por Pagar	\$ 1,981.08
2.01.05.02	Fondos de Reserva	\$ 724.71
	<b>Total</b>	\$ 2,705.79

#### n. PATRIMONIO

##### Reserva Legal

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía tiene una reserva Legal de \$1,036.94 la cual se conforma con las disposiciones establecidas en la ley de Compañías podrá ser utilizada para compensar pérdidas, incrementar el capital o en caso de liquidación del Compañía su repartición entre los socios.

=====

**o. IMPUESTO A LA RENTA**

**Conciliación Tributaria**

La Tarifa para el impuesto a la renta en el periodo 2017, se calcula en un 22% sobre las utilidades tributarias.

La compañía por disposiciones legales calcula cada año el valor del anticipo de impuesto a la renta y lo paga en los meses de Julio y septiembre de acuerdo a las siguientes circunstancias. "Un valor equivalente al anticipo determinado por los sujetos pasivos en su declaración del impuesto a la renta menos las retenciones de impuesto a la renta realizadas al contribuyente durante el año anterior al pago del anticipo"

Cuando el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, este último se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta descontando cualquier retención en la fuente que le hayan efectuado durante el periodo.

La conciliación tributaria realizada por la compañía de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el periodo 2017 fue la siguiente:

<b>DETALLE</b>	<b>Saldos</b>
Utilidad del Ejercicio	\$ 12,632.49
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	\$ 12,632.49
(-)15% Trabajadores	\$ 1,894.87
(+)Gastos no Deducibles Locales	\$ 3,947.45
(-)Valor neto realizable (VNR) de Inventarios	\$ 1,678.68
<b>(=) UTILIDAD GRAVABLE</b>	\$ 13,006.39
<b>(=) IMPUESTO CAUSADO</b>	\$ 2,861.41
(-)Retención de la fuente año 2017	\$ 4,433.70
(+)Saldo pagos anteriores	\$ -
(-)Crédito Tributario de años anteriores	\$ 18,803.00
<b>(=)Saldo a favor del contribuyente</b>	\$ 20,375.29

**7. SITUACION TIBUTARIA**

La autoridad fiscal mantiene el derecho de revisión de la situación tributaria de la compañía, si hubiera consideraciones de impuestos, estos y los correspondientes interese y multa serán imputables a la Compañía.

Para ello, la Administración Tributaria, tiene 3 años contados a partir de las presentaciones de las declaraciones, para revisar la información y determinar las obligaciones tributarias del Compañía.

**8.- EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de registros de los ajustes por aplicación de NIIF y la generación del primer juego completo de 5 estados financieros bajo requerimiento de dichas normas, no se han producido eventos que puedan afectar el saldo de las distintas cuentas contables y por ende que incidan en las situaciones financieras de la compañía.

  
Ing. Edgardo Unger  
GERENTE GENERAL  
Ing. Gabriela Collar Luza  
CONTABILIDAD GENERAL