

**TECNOFIJACIÓN CÍA. LTDA.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

| <b><u>ACTIVOS</u></b>                                        | <b><u>Notas</u></b> | <b><u>2016</u><br/>(en U.S. dólares)</b> |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------|
| ACTIVOS CORRIENTES:                                          |                     |                                          |
| Efectivo y equivalentes de efectivo                          | 4                   | 210,013                                  |
| Cuentas por cobrar comerciales y<br>otras cuentas por cobrar | 5                   | 136,391                                  |
| Inventarios                                                  | 6                   | 584,755                                  |
| Activos por impuestos corrientes                             | 9                   | <u>17,120</u>                            |
| Total activos corrientes                                     |                     | <u>948,280</u>                           |
| ACTIVOS NO CORRIENTES:                                       |                     |                                          |
| Propiedades y equipos                                        | 7                   | <u>36,875</u>                            |
| Total activos no corrientes                                  |                     | <u>36,875</u>                            |
| <br>TOTAL                                                    |                     | <br><u>985,155</u>                       |

Ver notas a los estados financieros

---

Edwin Rojas  
Gerente General

---

**PASIVOS Y PATRIMONIO****Notas****2016**  
**(en U.S. dólares)**

## PASIVOS CORRIENTES:

|                                                            |   |                |
|------------------------------------------------------------|---|----------------|
| Préstamos                                                  |   | 56,770         |
| Cuentas por pagar comerciales y<br>otras cuentas por pagar | 8 | 453,874        |
| Pasivos por impuestos corrientes                           | 9 | 7,266          |
| Obligaciones acumuladas                                    |   | <u>36,758</u>  |
| Total pasivo corriente                                     |   | <u>554,669</u> |

## PASIVOS NO CORRIENTES:

|                                                                      |  |               |
|----------------------------------------------------------------------|--|---------------|
| Obligaciones por beneficios definidos y<br>total pasivo no corriente |  | <u>24,192</u> |
|----------------------------------------------------------------------|--|---------------|

|       |  |                |
|-------|--|----------------|
| TOTAL |  | <u>578,861</u> |
|-------|--|----------------|

## PATRIMONIO:

|                                      |  |                |
|--------------------------------------|--|----------------|
| Capital social                       |  | 100,000        |
| Aporte para futuras capitalizaciones |  | 63,458         |
| Utilidades retenidas                 |  | <u>242,835</u> |
| Total patrimonio                     |  | <u>406,293</u> |

|       |  |                |
|-------|--|----------------|
| TOTAL |  | <u>985,154</u> |
|-------|--|----------------|

**TECNOFIJACIÓN CÍA. LTDA.**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

|                          | <b><u>Notas</u></b> | <b><u>2016</u></b><br><b>(en U.S. dólares)</b> |
|--------------------------|---------------------|------------------------------------------------|
| INGRESOS                 | 13                  | 732,943                                        |
| COSTO DE VENTAS          | 6                   | <u>(387,560)</u>                               |
| MARGEN BRUTO             |                     | <u>345,383</u>                                 |
| Gastos de venta          |                     | 218,783                                        |
| Gastos de administración |                     | 100,790                                        |
| Gastos financieros       |                     | 997                                            |
| Otros ingresos           |                     | <u>41,271</u>                                  |
| PÉRDIDA DEL AÑO          |                     | <u>(16,458)</u>                                |

Ver notas a los estados financieros

---

---

Edwin Rojas  
Gerente General

---

Miguel Chicaiza  
Contador.

**TECNOFIJACIÓN CÍA. LTDA.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

|                                    | <u>Capital social</u> | <u>Aportes para futuras<br/>capitalizaciones</u> | <u>... Utilidades retenidas ...</u><br><u>Por adopción</u><br><u>NIIF</u><br><u>... (en U.S. dólares) ...</u> | <u>Distribuibles</u> | <u>Total</u>    |
|------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------|
| Saldos al 1 de enero del 2018      | 100,000               | 63,458                                           | 63,721                                                                                                        | 195,572              | 422,752         |
| Pérdida del ejercicio              | <u>-</u>              | <u>-</u>                                         | <u>-</u>                                                                                                      | <u>(16,458)</u>      | <u>(16,458)</u> |
| Saldos al 31 de diciembre del 2018 | <u>100,000</u>        | <u>63,458</u>                                    | <u>63,721</u>                                                                                                 | <u>179,114</u>       | <u>406,293</u>  |

Ver notas a los estados financieros

---

---

Edwin Rojas  
Gerente General

---

Miguel Chicaiza  
Contador.

**TECNOFIJACIÓN CÍA. LTDA.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

**2016**  
**(en U.S. dólares)**

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE  
OPERACIÓN:

|                                       |           |
|---------------------------------------|-----------|
| Recibido de clientes                  | 728,340   |
| Pagado a proveedores y a trabajadores | (478,214) |
| Intereses pagados                     |           |
| Otros ingresos                        | 41,271    |

Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación 290,397

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE  
FINANCIAMIENTO:

Otras cuentas por pagar (105,619)

Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de  
financiamiento (105,619)

BANCOS:

Incremento neto durante el año 184,778  
SalDOS al comienzo del año 24,235

SALDOS AL FIN DEL AÑO 210,013

Ver notas a los estados financieros

---

---

Edwin Rojas  
Gerente General

---

Miguel Chicaiza  
Contador

## **TECNOFIJACIÓN CÍA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

Tecnofijación Cía. Ltda., es una Compañía constituida en el Ecuador el 14 de febrero de 2007 e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito el 21 de marzo del mismo año, mediante escritura pública.

La Compañía registra su domicilio principal en la ciudad de Quito, pudiendo establecer agencias y sucursales dentro y fuera de la ciudad.

La actividad principal de la Compañía es la importación, distribución, comercialización, diseño, implementación, cálculo, representación, supervisión, mantenimiento, reparación, asistencia, técnica, asesoramiento, instalación, mandato de bienes muebles, inmuebles, servicios, productos, artículos, maquinarias, equipos, accesorios, utilería, suministros, materiales, instrumentos, aparatos, vehículos, aditivos, combustibles, lubricantes, partes, piezas, herramientas, aditamentos, e implementos ya sean estos manuales, mecánicos, electromecánicos, eléctricos, electrónicos, hidráulicos, eólicos, de combustión, y los demás relacionados con la construcción, eléctrico, sanitario, estructural, ferroviario, petroquímica, inmobiliario, metalúrgico, minero, portuario, aeroportuario, aeronáutico, aeroespacial, hidroeléctrico, atómico y las demás afines, nacionales y extranjeros; asesoría y asistencia técnica en servicios de instalación y mantenimiento..

#### **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1 Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

**2.2 Moneda funcional** - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

**2.3 Bases de preparación** - Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos al valor razonable tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si el precio es directamente observable o estimado, utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y revelación en los estados financieros se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las transacciones relacionadas a las operaciones de leasing que están dentro del alcance de la NIC 17, y las mediciones que tiene algunas similitudes con

el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Adicionalmente, a efectos de información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.

Nivel 2: Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos son datos no observables para el activo o pasivo.

### **3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración de la Compañía 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 de la Compañía, 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

**3.1 Deterioro de activos** - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

**3.2 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos** - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportados por la

administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios, la cual se determina utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al cierre del año, correspondiente a bonos empresariales de alta calidad en la moneda en la que se pagarán los beneficios.

- 3.3 Estimación de vidas útiles de propiedades y equipos** - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 7.

#### **4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

|             | <u>31/12/2016</u><br>(en U.S. dólares) |
|-------------|----------------------------------------|
| Caja        | 350                                    |
| Bancos      | 2,494                                  |
| Inversiones | <u>207,169</u>                         |
| Total       | <u>210,013</u>                         |

#### **5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

|                                        | <u>2016</u><br>(en U.S. dólares) |
|----------------------------------------|----------------------------------|
| <i>Cuentas por cobrar comerciales:</i> |                                  |
| Clientes locales                       | 49,924                           |
| Cuentas por cobrar relacionadas        | <u>32,224</u>                    |
| Subtotal                               | <u>82,148</u>                    |
| <i>Otras cuentas por cobrar:</i>       |                                  |
| Anticipo a proveedores                 | 48,185                           |
| Empleados                              | 879                              |
| Otras                                  | <u>5,178</u>                     |
| Subtotal                               | <u>54,242</u>                    |
| Total                                  | <u>136,391</u>                   |

#### **6. INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2016, el valor de inventario es por US\$584 mil, que corresponde principalmente a pernos de anclaje, varilla roscada, brocas y otros herramientas y accesorios.

Durante el año 2016, los costos de los inventarios reconocidos en resultados fueron de US\$387 mil.



## 7. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2018, el valor de propiedades y equipos es por US\$66 mil, que corresponde principalmente a maquinaria y equipo por US\$40 mil, equipos de computación por US\$14 mil y muebles y enseres por US\$12 mil.

## 8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

|                                       | <u>31/12/2016</u><br>(en U.S. dólares) |
|---------------------------------------|----------------------------------------|
| <i>Cuentas por pagar comerciales:</i> |                                        |
| Proveedores locales y subtotal        | 240,328                                |
| <i>Otras cuentas por pagar</i>        |                                        |
| Socios                                | 36,356                                 |
| Anticipo de clientes                  | 23,410                                 |
| Otras (1)                             | <u>153,779</u>                         |
| Subtotal                              | 213,546                                |
| Total                                 | <u>453,874</u>                         |

(1) Al 31 de diciembre del 2016, corresponde principalmente a otras cuentas por pagar por US\$146 mil y honorarios profesionales por US\$9. mil

## 9. IMPUESTOS

9.1. *Activos y pasivos del año corriente* - Un resumen de pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

|                                                       | <u>31/12/2016</u><br>(en U.S. dólares) |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| <i>Activos por impuesto corriente:</i>                |                                        |
| Impuesto al Valor Agregado - IVA y Retenciones de IVA | 6,204                                  |
| Anticipo de impuesto a la renta                       | <u>10,916</u>                          |
| Total activos por impuestos                           | <u>17,120</u>                          |
| <i>Pasivos por impuestos corrientes</i>               |                                        |
| Impuesto al Valor Agregado - IVA y Retenciones de IVA | <u>7,266</u>                           |
| Total pasivos por impuestos                           | <u>7,266</u>                           |

### 9.2. Aspectos Tributarios

El 20 de mayo del 2016, se emitió la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad ciudadana para la reconstrucción y reactivación de las zonas afectadas por el terremoto del 16 de abril de 2016, a continuación se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:

- Se establece la contribución solidaria sobre bienes inmuebles y derechos representativos de capital existentes en Ecuador de propiedad de sociedades no residentes en Ecuador equivalente al 0.9% en general y 1.8% al sujeto pasivo está en paraíso fiscal.
- Se establece la contribución solidaria del 3% sobre la utilidad gravable del ejercicio fiscal 2015, aplicado a las sociedades que realicen actividades económicas, y que fueren sujetos pasivos de impuesto a la renta.
- Incremento de la tarifa del IVA al 14% por el período de un año.
- Devolución o compensación de 2 puntos porcentuales adicionales del IVA pagado por las transacciones realizadas con dinero electrónico.

El 12 de octubre del 2016, se emitió la Ley Orgánica de Incentivos Tributarios para varios sectores productivos e interpretativa del Art. 547 del Código Orgánico de Organización Territorial, autonomía y descentralización que estableció entre otros lo siguiente:

- Para efectos de la base imponible del ICE, se establece un cambio en la definición del precio ex aduana, el cual equivale a la suma de las tasas arancelarias, fondos y tasas extraordinarias recaudadas por la autoridad aduanera al momento de desaduanizar los productos importados más el valor en aduana de los bienes.
- Se establece que las Compañías tendrán una deducción adicional del 100% por los gastos de seguros médicos privados y/o medicina prepagada contratados a favor de sus trabajadores, siempre que la cobertura sea para la totalidad de los trabajadores.

## **10. PATRIMONIO**

*Capital social* - El capital social autorizado consiste de 100,000 acciones de US\$1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

## **11. INGRESOS**

Al 31 de diciembre del 2016, los ingresos de la Compañía corresponden principalmente a ingresos por la prestación de servicios por US\$439 mil y la venta de inventario por US\$293 mil.

## **12. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (mayo 11 del 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## **13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Administración de Tecnofijación Cía. Ltda., serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.