

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SNAPPIPE INSPECCIÓN TÉCNICA EN INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN S.A.

(Expresada en US dólares)

SNAPPIPE INSPECCION TECNICA INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.- Fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador el 23 de noviembre del 2006 e inscrita en el Registro Mercantil el 03 de Abril del 2007. Las

Su objeto social son los servicios de inspección de soldaduras, elaboración y calificación de procedimientos de soldaduras, calificación de soldadores, fiscalización y auditorías brinda servicios de ingeniería, diseño, construcción, mecánicas y civiles con sus aplicaciones: soldadura, protección catódica, ensayos no destructivos, servicios y aseguramiento de control y aseguramiento de calidad para las áreas industriales, mecánicas, químicas, eléctrica, petrolera, instrumentación, civil, etc.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en la ciudad de Quito Av. Ilaio E7-94 y Honorato Vázquez Urb. San German C81.

Información General

Antecedentes

La Superintendencia de Compañías, Con fecha 4 de septiembre del 2006, mediante R.O. No. 348, se publicó la resolución No. 06.Q.ICI.004, que resuelve en su Artículo 2, disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF Pymes) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.Q04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

a. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda

(Expresada en US dólares)

propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los Estados financieros es responsable de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Pymes. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

**Clasificación de
 Saldos corrientes y
 no corrientes**

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando, se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

**Efectivo y
 equivalentes al
 efectivo**

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja, fondos rotativos y bancos.

**Segmentos
 operacionales**

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por La Administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único.

Activos
Financieros

a. Cuentas y documentos por cobrar.

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos o servicios prestados. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable. La empresa utiliza el método del interés implícito, cuando la recuperación de estos saldos es a largo plazo.

Propiedad, Planta
y Equipo

• Costo

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por (a depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

• Depreciación acumulada.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Edificio y otras construcciones	20 años
Unidades de transporte	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de cómputo	3 años

Cuentas por pagar
comerciales y otras
cuentas por pagar

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SNAPPIPE INSPECCIÓN TÉCNICA EN INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN S.A.

(Expresada en US dólares)

Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos	El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuesto aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria en la fecha de cierre del estado de situación financiera. El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide. Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias. Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo. Si la cantidad pagada por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del período.
Reconocimiento de los ingresos de las actividades ordinarias	Los ingresos provenientes de la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones y descuentos comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado.
Reserva Legal	La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social en el caso de las Sociedades Anónimas y del 5% en el caso de las Compañías limitadas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.
Gastos de operación	Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SNAPPIPE INSPECCIÓN TÉCNICA EN INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN S.A.

(Expresada en US dólares)

Estado de Flujo de Efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

A. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE	AÑO 2017	AÑO 2016
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(1)	
	\$3.000,06	\$46.985,90

(1) Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, correspondes a depósitos en cuentas corrientes, caja chica y fondos rotativos que son de inmediata disponibilidad.

B. Activos Corrientes

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE	AÑO 2017	AÑO 2016
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	(2)	
	\$300.274,30	\$273.364,35
(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES POR INCORRABILIDAD (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCORRABLES)	(3)	
	(\$84.391,44)	(\$52.548,97)
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES NO RELACIONADAS	(4)	
	\$185,00	\$1.600,00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	(5)	
	\$18.958,05	\$10.245,82

(1) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, corresponde a facturas por prestación de servicios entre 30 y 45 días, sin intereses. Los valores razonables de las cuentas por cobrar a clientes

corresponden a un análisis específico por cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza.

(2) Al 31 de diciembre de 2017 La Compañía constituyó provisiones ante la evidencia objetiva de deterioro de las cuentas por cobrar.

(3) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 en el grupo de Otras cuentas por cobrar no relacionadas se contabilizan valores de anticipos a empleados y anticipo a proveedores.

(4) Al 31 de diciembre del 2017 corresponde a una inversión en el Banco Pichincha a un plazo de 12 meses.

(5) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 corresponde al crédito a favor de la empresa por retenciones del impuesto a la renta.

C. Propiedad, Planta y Equipo

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE	AÑO 2017	AÑO 2016
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	\$9.836,78	\$9.055,04
MUEBLES Y ENSERES	\$5.640,61	\$5.640,61
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$105.080,27	\$101.394,66
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(\$100.104,42)	(\$86.687,10)
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	\$250,00	\$250,00
(5)		

(1) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 corresponde a valores por maquinaria y equipo que son utilizados para las actividades ordinarias de la empresa.

(2) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 corresponde a valores por adquisición de muebles de oficina.

- (3) Al 31 de diciembre de 2017 y 2017 corresponde a valores por la compra de equipos de computación para uso de la empresa, en el 2017 no se ha incrementado este rubro.
- (4) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 corresponde al valor de la depreciación acumulada de la maquinaria y equipo de que dispone la empresa.
- (5) Al 31 de diciembre de 2016 y 2017 corresponde al valor de otros activos no corrientes.

D. Pasivos Corrientes

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE	AÑO 2017	AÑO 2016
Cuentas y documentos por pagar corrientes	\$18,027,69	\$13,314,93
Cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes no relacionadas	\$41,707,46	\$53,626,76
Otras relacionadas	\$22,693,88	
Otras no relacionadas	\$24,763,40	\$11,635,34
Obligaciones con instituciones financieras - corrientes	\$16,944,06	\$4,238,87

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, incluye facturas con vencimientos hasta 30 días por compra de bienes y servicios. Los valores por pagar a proveedores fueron ajustados a su valor razonable para lo cual se analizó cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza.

E. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El movimiento de las Obligaciones con los Trabajadores fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE	AÑO 2017	AÑO 2016
Por beneficios de ley a empleados	\$22,557,31	\$15,084,79
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	\$1223,01	\$6,579,55

(1) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, incluye pagos pendientes a los trabajadores por concepto de sueldos y aportes al IESS.

(2) De acuerdo con las Leyes Laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de la utilidad anual antes del impuesto a la renta para repartirlo entre sus trabajadores.

F. PROVISIONES CORRIENTES

31 DE DICIEMBRE	AÑO 2017	AÑO 2016
PROVISIONES CORRIENTES	4,877.41	4,877.41
OTRAS	(1)	4,286.67
		4,286.67

(1) Al 31 de diciembre de 2017 corresponde a provisiones para compra de normas y calibración de equipos.

G. PASIVOS NO CORRIENTES

31 DE DICIEMBRE	AÑO 2016	AÑO 2015
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS	\$241,19	\$3.696,71
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES RELACIONADAS	(2)	\$22.693,88
		\$41.089,58

(1) Al 31 de diciembre de 2017 corresponde a valores por pagar que mantiene la empresa con sus accionistas.

(2) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 corresponde a valores por pagar que mantiene la empresa con una parte relacionada.

H. CONCILIACION TRIBUTARIA

I. Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad gravable (partidas incluidas en la conciliación tributaria) de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en el año 2016 fueron los siguientes:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	2017	2016
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$8,154,72	\$43,863,65
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	=	=
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	(-)	\$1,223,01
(-) DIVIDENDOS EXENTOS	(-)	
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS	(-)	
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS DEL COPCI	(-)	
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	+	\$33,227,30
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR	+	
(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	+	
(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS	+	
(-) AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES	(-)	
(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	(-)	
(-) DEDUCCIONES ESPECIALES DERIVADAS DEL COPCI	(-)	
(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	+	
(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	(-)	
(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	(-)	
(-) INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO	(-)	
(+) COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO	+	
UTILIDAD GRAVABLE	=	\$40,159,21
PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERÍODOS SIGUIENTES	=	
UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR		
SALDO UTILIDAD GRAVABLE		
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	=	\$8,835,03
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL		\$8,712,23
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES		\$10,245,87
SUBTOTAL SALDO A FAVOR		\$13,065,90
		\$10,245,82

J. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, está constituido por 15800 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una.

La composición del paquete accionario fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE	2017	2016
FLORES CUEVA FAUSTO FABIAN	\$15.536,00	\$15.536,00
AVILES ARGUELO ENRIQUE GONZALO	\$264,00	\$264,00
TOTAL	\$15.800,00	\$15.800,00

K. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

La reserva legal establecida al 31 de diciembre de 2017 corresponde al 2,667,54

L. RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a la pérdida del ejercicio anterior de acuerdo a resoluciones que constan en actas de junta general de accionistas.

Al 31 de diciembre del 2016 los resultados acumulados (pérdida) son de USD. 48.598,84

M. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Corresponde a utilidades gravables obtenidas en el ejercicio 2017 que son de \$ 6.931,71

N. INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2017 y 2016 se presenta a continuación:

31 DE DICIEMBRE	2017	2016
INGRESOS	\$435,729,58	\$402,243,27
TOTAL COSTOS	(\$218,367,07)	(\$164,222,75)
TOTAL GASTOS	(\$208,396,59)	(\$192,545,06)
GASTOS FINANCIEROS	(\$831,66)	(\$1,623,54)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$8,154,72	\$43,863,65

O. SANCIONES

De la Superintendencia de Compañías.- No se han aplicado sanciones a la Compañía a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017.

De otras autoridades administrativas.- No se han aplicado sanciones a la compañía a sus Directores o Administrativas, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2017.

P. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de preparación de este informe (Abril 17, 2018), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Maritza Santamaría Bustos
 GERENTE GENERAL

José Bueno Zumba
 CONTADOR