



COMPUENGINE CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

(Expresados en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Correspondientes al ejercicio terminado

Al 31 de diciembre de 2017.



COMPUENGINE CIA. LTDA.

ÍNDICE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes a los ejercicios terminados

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

Estados de Situación Financiera	1
Estados de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales	3
Estados de Cambios en el Patrimonio	4
Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo	5
1. INFORMACIÓN GENERAL,	7
1.1 Nombre de la entidad.	7
1.2 RUC de la entidad.	7
1.3 Domicilio de la entidad.	7
1.4 Forma legal de la entidad.	7
1.5 País de incorporación.	7
1.6 Historia, desarrollo y objeto social.	7
1.7 Estructura organizacional y societaria.	8
1.8 Representante Legal.	8
1.9 Composición societaria.	8
1.10 Número de participaciones, valor nominal, clase y serie.	8
1.11 Personal clave.	9
1.12 Período contable.	9
2. IMPORTANCIA RELATIVA.	10
3. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.	10
4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.	10
4.1 Bases de presentación.	10
4.2 Pronunciamientos contables vigentes a partir del 1 de enero de 2016.	11
4.3 Moneda funcional y de presentación.	16
4.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.	17
4.5 Efectivo y equivalente al efectivo.	17
4.6 Activos financieros.	17
4.7 Inventarios.	19
4.8 Servicios y otros pagos anticipados.	20
4.9 Activos por impuestos corrientes.	20
4.10 Propiedad, planta y equipo.	20
4.11 Activos intangibles.	23
4.12 Otros activos corrientes.	25
4.13 Préstamos y otros pasivos financieros.	25
4.14 Cuentas por pagar, comerciales y otras cuentas por pagar.	25
4.15 Cuentas por pagar diversas relacionadas.	25
4.16 Otras obligaciones corrientes.	26
4.17 Beneficios a los empleados.	26
4.18 Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos.	26
4.19 Capital social.	27
4.20 Ingresos de actividades ordinarias.	27
4.21 Costos de producción y/o venta.	28

Índice | A Diciembre 31, 2017 y 2016

(Expresados en dólares completos de los Estados Unidos de América)



4.22	Gastos de administración, ventas, otros y financieros.....	28
4.23	Medio ambiente.....	28
4.24	Estado de Flujo de Efectivo.....	28
4.25	Cambios en políticas y estimaciones contables.....	29
5.	POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.....	29
6.	CATEGORÍA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS.....	31
7.	ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.....	33
6.1	Vida útil y deterioro de activos.....	33
6.2	Recuperabilidad de activos por impuestos diferidos.....	33
6.3	Provisiones por litigios y contingencias legales.....	34
6.4	Valor justo de activos y pasivos.....	34
8.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.....	35
9.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.....	35
10.	INVENTARIOS.....	36
11.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.....	37
12.	OTROS ACTIVOS CORRIENTES.....	38
13.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	38
14.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	38
15.	ACTIVO INTANGIBLE.....	41
16.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.....	41
17.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.....	42
18.	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	43
19.	PROVISIÓN BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	43
20.	ANTICIPO CLIENTES.....	44
21.	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	44
22.	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES.....	46
23.	IMPUESTO A LAS GANANCIAS.....	46
24.	IMPUESTOS DIFERIDOS.....	49
25.	CAPITAL.....	51
26.	RESERVAS.....	51
27.	OTROS RESULTADOS INTEGRALES.....	51
28.	RESULTADOS ACUMULADOS.....	52
29.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	52
30.	COSTO DE VENTAS.....	52
31.	GASTOS ADMINISTRATIVOS.....	53
32.	GASTOS FINANCIEROS.....	53
33.	OTROS INGRESOS.....	54
34.	PRECIOS DE TRANSFERENCIA.....	54
35.	TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.....	55
	ESPACIO EN BLANCO.....	55
36.	ASPECTOS TRIBUTARIOS.....	56
37.	CONTINGENTES.....	57
38.	SANCIONES.....	57
39.	DISTRIBUCIÓN DEL PERSONAL.....	57
40.	HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.....	58
41.	APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	58



Abreviaturas:

NIIF: Norma Internacional de Información Financiera

NIC: Norma Internacional de Contabilidad

USD: Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

IASB: Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés)

IR: Impuesto a la Renta.

IVA: Impuesto al Valor Agregado.

ESPACIO EN BLACO



COMPUENGINE CÍA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

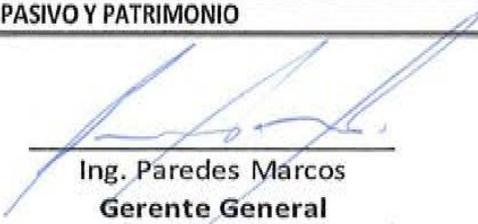
Diciembre 31,		2017	2016
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	Nota 8	128.032,10	148.471,77
Activos financieros			
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	Nota 9	317.994,74	211.885,65
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	Nota 35	43.201,65	42.441,90
(-) Provisión cuentas incobrables	Nota 9	(4.722,11)	(4.722,11)
Inventarios	Nota 10	164.794,28	275.136,10
Servicios y otros pagos anticipados	Nota 11	134.970,76	239.664,28
Otros activos corrientes	Nota 12	260.386,05	2.152,56
Activos por impuestos corrientes	Nota 13	125.071,77	80.064,66
Total activo corriente		1.169.729,24	995.094,81
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo	Nota 14	260.486,54	218.769,01
Activo intangible	Nota 15	282.012,59	352.515,74
Activo por impuesto diferido	Nota 24	3.352,00	2.949,76
Total activo no corriente		545.851,13	574.234,51
TOTAL ACTIVO		1.715.580,37	1.569.329,32
<i>Suman y pasan:</i>		1.715.580,37	1.569.329,32

ESPACIO EN BLANCO

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



COMPUENGINE CÍA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,	2017	2016
<i>Suman y vienen:</i>	1.715.580,37	1.569.329,32
PASIVO		
Pasivo corriente		
Cuentas y documentos por pagar	Nota 16 482.451,58	337.576,15
Obligaciones con instituciones financieras	Nota 17 84.364,61	55.546,95
Pasivos por impuestos corrientes	Nota 18 64.909,10	34.198,48
Provisiones beneficios a empleados	Nota 19 101.215,06	56.137,37
Anticipos de clientes	Nota 20 2.796,15	107.509,43
Total Pasivo corriente	735.736,50	590.968,38
Pasivo no corriente		
Obligaciones con instituciones financieras	Nota 17 28.892,55	69.315,73
Cuentas por pagar diversas relacionadas	Nota 35 110.349,16	86.040,05
Provisiones por beneficios a empleados	Nota 21 34.680,37	38.261,67
Otros pasivos no corrientes	Nota 22 -	43.386,20
Pasivo diferido	Nota 24 82.239,98	71.879,10
Total Pasivo no corriente	256.162,06	308.882,75
TOTAL PASIVO	991.898,56	899.851,13
PATRIMONIO		
Capital	Nota 25 400,00	400,00
Reservas	Nota 26 2.725,12	2.725,12
Otros resultados integrales	Nota 27 620.527,42	548.120,55
Resultados acumulados	Nota 28 100.029,27	118.232,52
Total patrimonio	723.681,81	669.478,19
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.715.580,37	1.569.329,32
 Ing. Paredes Marcos Gerente General	 Ec. César Paredes Contador General	

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



COMPUENGINE CÍA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN
(Expresado en completos de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,		2017	2016
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias	Nota 29	1.579.656,91	2.512.159,01
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	Nota 30	868.990,57	1.891.772,98
Margen bruto		710.666,34	620.386,03
(-) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	Nota 31	730.803,14	574.463,27
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	Nota 19	-	7.887,19
Utilidad en operaciones		(20.136,80)	38.035,57
(-) GASTOS FINANCIEROS	Nota 32	14.288,02	12.717,55
OTROS INGRESOS	Nota 33	24.045,91	19.376,09
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta		(10.378,91)	44.694,11
Impuesto a las ganancias			
Impuesto a la renta corriente	Nota 23	25.858,87	24.706,72
Efecto impuestos diferidos	Nota 24	9.958,64	38.011,28
		35.817,51	62.718,00
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		(46.196,42)	(18.023,89)
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Componentes de otro resultado integral que no se reclasificaran al resultado del período	Nota 27	72.406,87	322.409,32
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		26.210,45	304.385,43


Ing. Paredes Marcos
Gerente General


Ec. César Paredes
Contador General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



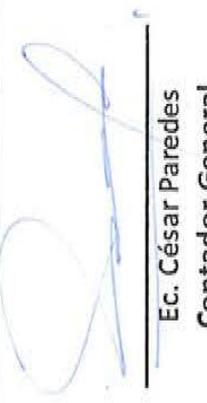
COMPUENGINE CÍA. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Resultados acumulados						Total Patrimonio neto
	Capital pagado	Reserva legal	Otro resultado integral	Resultados acumulados	Adopción 1ra vez NIIF	Total resultados acumulados	
Saldo a Diciembre 31, de 2015	400,00	2.725,12	221.262,48	101.683,12	39.022,04	140.705,16	365.092,76
Resultado integral total del año	-	-	326.858,07	(18.023,89)	(4.448,75)	(22.472,64)	304.385,43
Saldos a Diciembre 31, de 2016	400,00	2.725,12	548.120,55	83.659,23	34.573,29	118.232,52	669.478,19
Reclasificación de dividendos	-	-	-	27.993,17	-	27.993,17	27.993,17
Resultado integral total del año	-	-	72.406,87	(46.196,42)	-	(46.196,42)	26.210,45
Saldos a Diciembre 31, de 2017	400,00	2.725,12	620.527,42	65.455,97	34.573,29	100.029,26	723.681,81


 Ing. Paredes Marcos
 Gerente General


 Ec. César Paredes
 Contador General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

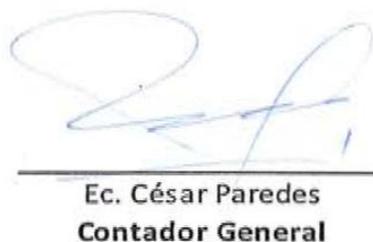


COMPUENGINE CÍA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,	2017	2016
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	1.368.074,79	2.386.003,81
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1.387.522,35)	(2.339.713,82)
Intereses pagados	(13.034,89)	(7.695,57)
Impuestos a las ganancias pagados	(24.706,72)	
Otras entradas de efectivo	24.045,91	19.376,09
Efectivo neto (utilizado) provisto por actividades de operación	(33.143,26)	57.970,51
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	-	(7.199,32)
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	-	(7.199,32)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo recibido en préstamos de relacionadas	24.309,11	-
Efectivo neto (pagado) recibido por obligaciones con instituciones financieras corto plazo	28.817,66	-
Efectivo pagado (recibido) por obligaciones bancarias a largo plazo	(40.423,18)	44.598,89
Efectivo neto provisto en actividades de financiamiento	12.703,59	44.598,89
(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(20.439,67)	95.370,08
Efectivo y equivalentes		
Al inicio del año	148.471,77	53.101,69
Al final del año	128.032,10	148.471,77



 Ing. Paredes Marcos
Gerente General



 Ec. César Paredes
Contador General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



COMPUENGINE CÍA. LTDA.
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO
(UTILIZADO) PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,	2017	2016
UTILIDAD NETA	(46.196,42)	(18.023,89)
PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO:		
Provisión participación a trabajadores	-	7.887,19
Liberación / Constitución de impuestos diferidos	-	38.011,28
Depreciación de propiedad, mobiliario y equipo	-	47.243,68
Provisión impuesto a la renta	25.858,87	24.706,72
Amortización de activos intangibles	70.503,15	22.610,91
Provisión para jubilación patronal y desahucio	(3.581,30)	3.839,78
Efecto de impuestos diferidos	9.958,64	1.362,07
Efecto reducciones y liquidaciones anticipada	-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
Aumento (disminución) en cuentas por cobrar clientes no relacionados	(106.109,09)	133.993,51
Aumento (disminución) en cuentas por cobrar clientes relacionados	(759,75)	34.202,94
Disminución (aumento) en gastos pagados por anticipado	104.693,52	(208.852,66)
Disminución en inventarios	110.341,82	138.595,13
Aumento (disminución) en activos por impuestos corrientes	(52.316,76)	19.823,58
Aumento (disminución) en otros activos	(258.233,49)	311.939,44
Aumento (disminución) en cuentas y documentos por pagar no relacionadas	144.875,43	(7.658,66)
Disminución en otras cuentas por pagar	-	(51.787,15)
Disminución (aumento) en cuentas por pagar relacionadas	-	58.326,41
Aumento (disminución) en otros pasivos corrientes	70.843,91	(72.013,85)
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	(104.713,28)	(294.351,65)
Disminución en otros pasivos no corrientes	1.691,49	(131.884,27)
Efectivo neto (utilizado) provisto por actividades de operación	(33.143,26)	57.970,51


 Ing. Paredes Marcos
Gerente General


 Ec. César Paredes
Contador General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



1. INFORMACIÓN GENERAL.

1.1 Nombre de la entidad.

COMPUENGINE CÍA. LTDA.

1.2 RUC de la entidad.

1792139538001

1.3 Domicilio de la entidad.

Las oficinas se encuentran en ubicadas en la provincia de Pichincha, cantón Quito, Av. Eloy Alfaro N29-235 y Italia.

1.4 Forma legal de la entidad.

Compañía Limitada.

1.5 País de incorporación.

Ecuador

1.6 Historia, desarrollo y objeto social.

COMPUENGINE CÍA. LTDA., Compañía Limitada, se constituyó en la ciudad de Quito Ecuador, el 15 de abril de 2008.

El plazo de duración de la Compañía fue de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

El objeto social de la Compañía dedicarse a la importación, exportación, comercialización, dentro y fuera del país de equipos de oficina, Hardware, Software en general en general, maquinaria, elaboración de diseños, proyectos, brindar asesoría, evaluaciones, estudios, cálculas, supervisión, ejecución y mantenimiento en estructuras, edificaciones, arquitecturas, obras hidráulicas, marítimas, de riego urbanismo, movimiento de tierra, instalaciones, sanitarias, mecánicas, agro técnica, así como también comercialización de insumos y materia prima para la construcción, adiestramiento, arte y publicidad y suministro de personal en general; para el efecto la compañía podrá celebrar todo tipo de contratos relacionados con este objeto social, podrá fusionarse o transformarse simplemente constituirse como Consorcios.



Así mismo podrá representar a compañías nacionales o extranjeras que se dediquen al mismo giro de negocios de la compañía similares por último por realizar todos los actos y contratos que estén permitidos por las leyes ecuatorianas, y que sean necesarios y tengan vinculación con es objeto.

1.7 Estructura organizacional y societaria.

COMPUENGINE CÍA. LTDA., cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas - funcionales interrelacionadas.

1.8 Representante Legal.

La Junta General de Socios de COMPUENGINE CÍA. LTDA., celebrada el 23 de mayo de 2012, designó como Gerente General y por ende como Representante Legal de la misma, por el período de cinco años al Sr. Marco Sebastián Paredes Proaño; acta que fue inscrita en el Registro Mercantil el 01 de junio de 2012.

1.9 Composición societaria.

Las participaciones de COMPUENGINE CÍA. LTDA., están distribuidas de la siguiente manera:

Socios	Participaciones	Valor	Participación
Paredes Proaño Marcos Sebastián	160	\$ 160,00	40%
Proaño Peralta Wilma Fabiola	240	\$ 240,00	60%
Total:	400	\$ 400,00	100,00%

El control de la Compañía es ejercido por la Gerencia General.

1.10 Número de participaciones, valor nominal, clase y serie.

- Número de participaciones.- 400.
- Clase.- Ordinarias
- Valor nominal de cada participación.- US\$ 1.

ESPACIO EN BLANCO

1.11 Personal clave.

Nombre	Cargo
Proaño Peralta Wilma	Presidente
Paredes Proaño Marcos	Gerente General

1.12 Período contable.

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016.
- Estados de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales por los períodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017 y 2016.
- Estados de Flujos de Efectivo – Método Directo por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

1.13 Situación económica del país.

Durante el 2017 la situación económica del país ha presentado leves indicios de recuperación, sin embargo, los precios de exportación del petróleo, principal fuente de ingresos del Presupuesto General del Estado, no han recuperado niveles de años anteriores, lo cual continúa afectando la liquidez de ciertos sectores de la economía del país.

Las autoridades continúan enfrentando esta situación y han implementado varias medidas económicas, entre las cuales tenemos: priorización de las inversiones, incremento de la inversión extranjera a través de alianzas público-privadas con beneficios tributarios, financiamiento del déficit fiscal mediante la emisión de bonos del Estado, obtención de financiamiento a través de organismos internacionales y gobiernos extranjeros (China), incremento en ciertos tributos, entre otras medidas. Si bien el esquema de salvaguardias, que se implementó para restringir las importaciones y mejorar la balanza comercial, se desmontó en junio del 2017, a partir de noviembre de este año se implementó un esquema de tasas arancelarias para ciertos productos en función de los pesos de los productos importados.



2. IMPORTANCIA RELATIVA.

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

3. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad No.1, cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota.

Cuando sea necesaria una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentaran partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

4.1 Bases de presentación.

Los estados financieros de COMPUENGINE CÍA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. En la Nota 4, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

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.

4.2 Pronunciamientos contables vigentes a partir del 1 de enero de 2016.

Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés):

Normas	Descripción	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 12	"Revelación de intereses en otras entidades"	01-Ene-2017
NIC 7	Modificación "Estado de flujos de efectivo"	01-Ene-2017
NIC 12	Modificación "Impuesto a las Ganancias "	01-Ene-2017
NIIF 9	"Instrumentos Financieros"	01-Ene-2018
NIIF 15	"Ingresos procedentes de contratos con clientes"	01-Ene-2018
CINIFF 22	"Transacciones en moneda extranjera y contraprestaciones anticipadas"	01-Ene-2018
NIIF 16	"Arrendamientos"	01-Ene-2019
NIIF 2	Enmienda "Pagos basados en acciones"	01-Ene-2018

ESPACIO EN BLANCO

Normas	Descripción	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 4	"Contratos de seguros"	Enfoque de superposición efectivo cuando se aplica por primera vez la NIIF 9. Enfoque de aplazamiento efectivo para períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2018, y sólo están disponibles durante tres años después de esa fecha.
NIC 28	"Inversiones en asociadas y negocios conjuntos"	01-Ene-2018
NIC 40	"Propiedades de inversión"	01-Ene-2018
NIC 28	Enmienda a "Inversiones en asociadas y negocios conjuntos" y NIIF 10 "Estados financieros consolidados"	Fecha de vigencia aplazada indefinidamente
CINIIF 23	"Tratamiento sobre posiciones fiscales inciertas"	01-Ene-2019
NIIF 17	"Contratos de Seguros"	01-Ene-2021

NIIF 12 "Revelación de intereses en otras entidades". (*)

Las modificaciones aclaran los requerimientos de revelación de la NIIF 12, aplicables a la participación de una entidad en una subsidiaria, un negocio conjunto o una asociada que está clasificada como mantenido para la venta.

Modificación a NIC 7 "Estado de flujos de efectivo". (*)

Emitida en enero de 2016, requiere que una entidad revele información que permita a los usuarios de los Estados Financieros evaluar los cambios en las obligaciones derivadas de las actividades de financiación, incluyendo tanto los cambios derivados de los flujos de efectivo y los cambios que no son en efectivo.

Modificación a NIC 12 “Impuesto a las ganancias”. (*)

Emitida en enero de 2016, aclara como registrar los activos por impuestos diferidos correspondientes a los instrumentos de deuda medidos al valor razonable.

NIIF 9, “Instrumentos financieros”. (*)

Cuya versión final fue emitida en julio de 2014. Modifica la clasificación y medición de los activos financieros e introduce un modelo “más prospectivo” de pérdidas crediticias esperadas para la contabilidad del deterioro y un enfoque sustancialmente reformado para la contabilidad de coberturas. Las entidades también tendrán la opción de aplicar en forma anticipada la contabilidad de ganancias y pérdidas por cambios de valor justo relacionados con el “riesgo crediticio propio” para los pasivos financieros designados al valor razonable con cambios en resultados, sin aplicar los otros requerimientos de IFRS 9. Su aplicación es obligatoria a contar del 1 de enero de 2018 y su adopción anticipada es permitida.

NIIF 15 “Ingresos procedentes de Contratos con Clientes”. (*)

Emitida en mayo de 2014, es una nueva norma que es aplicable a todos los contratos con clientes, excepto arrendamientos, instrumentos financieros y contratos de seguros. Esta nueva norma pretende mejorar las inconsistencias y debilidades de NIC 18 y proporcionar un modelo que facilitará la comparabilidad de compañías de diferentes industrias y regiones.

Proporciona un nuevo modelo para el reconocimiento de ingresos y requerimientos más detallados para contratos con elementos múltiples. Su aplicación es obligatoria a contar del 1 de enero de 2018 y su adopción anticipada es permitida.

CINIIF 22 “Transacciones en Moneda Extranjera y Contraprestaciones Anticipadas”. (*)

Emitida en diciembre de 2016. La Interpretación 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 relacionado (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, a estos efectos la fecha de la transacción, corresponde al momento en que una entidad reconoce inicialmente el activo no monetario o pasivo no monetario que surge del pago o cobro de la contraprestación anticipada.



Si existen múltiples pagos o cobros anticipados, la entidad determinará una fecha de la transacción para cada pago o cobro de la contraprestación anticipada. La interpretación será de aplicación obligatoria para los ejercicios que comiencen a partir del 1 de enero de 2018 y su adopción anticipada es permitida.

NIIF 16 “Arrendamientos”. (*)

Emitida en enero de 2016, es una nueva norma que establece la definición de un contrato de arrendamiento y especifica el tratamiento contable de los activos y pasivos originados por estos contratos desde el punto de vista del arrendador y arrendatario. La nueva norma no difiere significativamente de la norma que la precede, NIC 17 Arrendamientos, con respecto al tratamiento contable desde el punto de vista del arrendador. Sin embargo, desde el punto de vista del arrendatario, la nueva norma requiere el reconocimiento de activos y pasivos para la mayoría de los contratos de arrendamientos. Su aplicación es obligatoria a contar del 1 de enero de 2019 y su adopción anticipada es permitida si ésta es adoptada en conjunto con NIIF 15 “Ingresos procedentes de Contratos con Clientes”.

Enmienda a NIIF 2 “Pagos basados en acciones”. (*)

Emitida en junio de 2016. Estas enmiendas realizadas abordan las condiciones de cumplimiento cuando los pagos basados en acciones se liquidan en efectivo, la clasificación de transacciones de pagos basados en acciones, netas de retención de impuesto sobre la renta y la contabilización de las modificaciones realizadas a los términos de los contratos que modifiquen la clasificación de pagos liquidados en efectivo o liquidados en acciones de patrimonio.

En la entrada en vigencia de la modificación no es obligatoria la reestructuración de los estados financieros de ejercicios anteriores, pero su adopción retrospectiva es permitida. Las modificaciones serán de aplicación obligatoria para los ejercicios anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2018 y se permite su adopción anticipada.

Enmienda a NIIF 4 “Contratos de seguros”. (*)

Emitida en septiembre de 2016. Esta enmienda introduce las siguientes dos opciones para aquellas entidades que emitan contratos de seguros:

- La exención temporal y opcional de la aplicación de la NIIF 9, la cual estará disponible para las entidades cuyas actividades están predominantemente conectadas con los seguro. La excepción permitirá a las entidades que continúen aplicando la NIC 39 Instrumentos Financieros, Reconocimiento y valoración, hasta el 1 de enero de 2021.
- El enfoque de superposición, el cual, es una opción disponible para las entidades que adoptan IFRS 9 y emiten contratos de seguros, para ajustar las ganancias o pérdidas para determinados activos financieros; el ajuste elimina la volatilidad en valoración de los instrumentos financieros que pueda surgir de la aplicación de la IFRS 9., permitiendo reclasificar estos efectos del resultado del ejercicio al otro resultado integral.

Las modificaciones serán de aplicación obligatoria para los ejercicios que comiencen a partir del 1 de enero de 2018 y su adopción anticipada es permitida.

NIC 28 "Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos". (*)

Esta modificación aclara que una entidad que es una organización de capital de riesgo, u otra entidad que califique, puede elegir, en el reconocimiento inicial valorar sus inversiones en asociadas y negocios conjuntos a valor razonable con cambios en resultados. Si una entidad que no es en sí misma una entidad de inversión tiene un interés en una asociada o negocio conjunto que sea una entidad de inversión, puede optar por mantener la medición a valor razonable aplicada su asociada. Las modificaciones deben aplicarse retrospectivamente y su vigencia es a partir del 1 de enero de 2018, permitiéndose su aplicación anticipada.

NIC 40 "Propiedades de Inversión". (*)

Esta modificación aclara cuando una entidad debe reclasificar bienes, incluyendo bienes en construcción o desarrollo en bienes de inversión, indicando que la reclasificación debe efectuarse cuando la propiedad cumple, o deja de cumplir, la definición de propiedad de inversión y hay evidencia del cambio en el uso del bien. Un cambio en las intenciones de la administración para el uso de una propiedad no proporciona evidencia de un cambio en el uso. Las modificaciones deben aplicarse de forma prospectiva y su vigencia es a partir del 1 de enero de 2018, permitiéndose su aplicación anticipada.

Enmienda a NIC 28 “Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos” y NIIF 10 “Estados Financieros Consolidados”. (*)

Emitida en septiembre de 2014. Estas enmiendas abordan una inconsistencia reconocida entre los requerimientos de NIIF 10 y los de NIC 28 en el tratamiento de la venta o la aportación de bienes entre un inversor y su asociada o negocio conjunto. Establece que cuando la transacción involucra un negocio (tanto cuando se encuentra en una subsidiaria o no) se reconoce una ganancia o una pérdida completa. Se reconoce una ganancia o pérdida parcial cuando la transacción involucra activos que no constituyen un negocio, incluso cuando los activos se encuentran en una subsidiaria. La fecha de aplicación obligatoria de estas modificaciones está por ser determinada debido a que el IASB planea una investigación profunda que pueda resultar en una simplificación de contabilidad de asociadas y negocios conjuntos. Se permite su adopción inmediata.

CINIIF 23 “Tratamiento sobre posiciones fiscales inciertas”. (*)

Emitida en junio de 2017. Esta interpretación aclara la aplicación de los criterios de reconocimiento y medición requeridos por la NIC 12 Impuestos sobre la renta cuando existe incertidumbre sobre los tratamientos fiscales. Se aplicará esta Interpretación para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2019.

NIIF 17 “Contratos de Seguros”. (*)

Emitida en mayo de 2017. Este estándar de contabilidad integral para contratos de seguros cubre el reconocimiento, la medición, presentación y divulgación. Una vez entrada en vigencia sustituirá a la NIIF 4 Contratos de Seguro emitida en 2005. La nueva norma aplica a todos los tipos de contratos de seguro, independientemente del tipo de entidad que los emiten.

La NIIF 17 es efectiva para períodos de reporte que empiezan en o después de 1 de enero de 2021, con cifras comparativas requeridas, se permite la aplicación, siempre que la entidad también aplique la NIIF 9 y la NIIF 15.

4.3 Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América.

4.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

4.5 Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo a los saldos en: efectivo en caja, saldos de bancos, depósitos a plazo y otras inversiones en instituciones financieras y bancarias de gran liquidez a corto plazo, las que no poseen restricciones de ninguna índole.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en los "Pasivos corrientes".

4.6 Activos financieros.

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros se clasifican de la siguiente forma:

- a) **Cuentas por cobrar clientes.**- Las cuentas por cobrar a clientes relacionados y no relacionados se reconocen, inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

Al final de cada período, estos activos se presentan como corrientes, a menos que el vencimiento de pago supere los 12 meses a partir de la fecha de presentación. En este caso se clasifican como no corrientes.

Se establece un costo financiero considerando el método de tasa de interés efectiva, considerando los siguientes aspectos:

- Tasa de interés pactada con el cliente (explícita).
- Tiempo transcurrido al final de cada período.

- b) **Otras cuentas por cobrar.**- Las otras cuentas por cobrar a terceros y relacionados corresponden a operaciones no derivadas con pagos fijos que no son cotizados en un mercado activo, por lo cual se reconocen inicial y posteriormente a su valor nominal menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.
- c) **Provisión cuentas incobrables y deterioro.**- La Compañía determina una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan, de acuerdo con los términos originales de las mencionadas cuentas a cobrar.

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;
- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal;
- Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras
- La desaparición de un mercado activo para activos financieros debido a dificultades financieras o
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados a la tasa de interés efectiva original. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce como gastos en el Estado de Resultados Integrales por Función.

Cuando una cuenta a cobrar es castigada, se regulariza contra la cuenta de provisión para las cuentas a cobrar por el valor provisionado y cualquier diferencia se regulariza contra los resultados del período.

4.7 Inventarios.

Los inventarios corresponden a maquinarias, suministros, entre otros. La Compañía valoriza sus inventarios a su costo o valor neto de realización el menor.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición incurridos para darles su condición y ubicación actual, entre los cuales tenemos:

- Precio de compra;
- Aranceles de importación (si los hubiere);
- Otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales);
- Transporte;
- Almacenamiento;
- Otros costos directamente atribuibles a la adquisición, materiales o servicios.
- Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

La Compañía determinará los importes excluidos del costo de los inventarios, y por tanto reconocidos como gastos del período en el que se incurren, los siguientes:

- Los costos de almacenamiento;
- Los costos de distribución;
- Los costos indirectos de la Administración que no hayan contribuido a dar a los inventarios su ubicación actuales; y
- Los costos de venta.

El valor neto de realización corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta aplicables.

Al cierre de cada período la Compañía realiza las evaluaciones de pérdidas por deterioro relacionadas con: valor neto de realización y obsolescencia o lento movimiento de inventarios.

El costo de ventas se determina por el método promedio ponderado.

4.8 Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

4.9 Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipo de impuesto a las ganancias, retenciones en la fuente efectuadas por sus clientes y crédito tributario (IVA); las cuales, se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de activos por impuestos corrientes a no recuperar son registradas como gasto en el Estado de Resultados Integral por Función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

4.10 Propiedad, planta y equipo.

Se denomina propiedad, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un período.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.

El costo inicial de la propiedad, planta y equipo representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha, así como, de costos posteriores generados por desmantelamiento, retiro y rehabilitación de la ubicación (si los hubiere).

El costo de los elementos de la propiedad, planta y equipo comprende:

- a. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- c. La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado período, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal período.

La propiedad, planta y equipo serán medidos inicialmente al “Modelo del costo” y posteriormente serán medidos a su valor razonable, es decir, estos activos serán medidos bajo el “Modelo de la revaluación”, por medio de valoraciones periódicas a ser realizadas por tasadores externos independientes, debidamente registrados en la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Las valoraciones deberán ser realizadas por la Compañía, por lo menos cada tres a cinco años o, en su defecto, en la fecha en la cual la Administración de la Compañía cuente con información de cambios significativos en el valor razonable de dichos activos.

Los incrementos en el valor en libros que surgen de la revalorización de los terrenos y edificios se cargan a “Otros Resultados Integrales – Superávit por revalorización de propiedades, planta y equipo” en el Patrimonio neto.

Las disminuciones que compensan incrementos previos del mismo activo se reconocen como “Otros Resultados Integrales” en el Patrimonio neto; mientras que, de existir disminuciones restantes, se reconocen como un gasto del período en el que se generen en el Estado de Resultados Integral.

Al final de cada período contable, la diferencia entre el importe por depreciación basado en el monto revalorizado del activo reconocido en el Estado de Resultados Integral con el monto por depreciación basado en su costo original se reclasifica de “Otros Resultados Integrales” a “Resultados Acumulados” en el Patrimonio neto.



Los costos por reemplazo de componentes, mejoras y ampliaciones se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedades, planta y equipo vayan a fluir a la Compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente. El resto de las reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurre.

Las pérdidas y ganancias por la venta de la propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir, costo menos depreciación acumulada y deterioro de valor acumulado; cuyo efecto se registrará en el Estado de Resultados Integral del período.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se ha estimado como sigue:

Clases de propiedad, planta y equipo	Años de vida útil	Valor residual
Edificios	20 años	0%
Equipo de oficina	10 años	0%
Instalaciones	10 años	0%
Maquinaria y equipo	10 años	0%
Vehículos	5 años	0%
Equipo de computación y software	3 años	0%

La depreciación es reconocida en los resultados del período con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles de uso estimadas por la Administración de la Compañía para cada elemento de la propiedad, planta y equipo. *Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.*

La vida útil de los activos se revisa y ajusta (si es necesario) en cada cierre del período contable, de tal forma de mantener una vida útil de uso y valor residual van acordes con el valor de los activos a esa fecha.



Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos a medida que se incurran, en forma posterior a la adquisición solo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten su vida útil o su capacidad económica. Los costos incurridos durante el proceso de construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra.

A criterio de la Administración de la Compañía, no existe evidencia que tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento, impacto ambiental o restauración de su ubicación actual significativos que deban ser reconocidos en los estados financieros adjuntos.

Al final de cada período contable se revisa el importe en libros de su propiedad, planta y equipo, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe ser reconocido, o en su caso, revertirá, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos"

4.1.1 Activos intangibles.

Los activos intangibles corresponden a: paquetes informáticos y licencias con duración superior a un año, que se encuentran registrados al costo de adquisición, tienen una vida útil definida y se llevan al costo menos la amortización y/o deterioro de valor acumuladas.

Para que un bien sea catalogado como intangible debe cumplir con el carácter de identificable y se cuente con el control de generar beneficios económicos futuros por su uso, renta o venta.

Un activo es identificable si:

- Es separable, es decir, es susceptible de ser separado o escindido de la entidad y vendido, transferido, dado en explotación, arrendado o intercambiado, ya sea individualmente o junto con un contrato, activo identificable o pasivo con los que guarde relación, independientemente de que la entidad tenga la intención de llevar a cabo la separación; o.
- Surge de derechos contractuales o de otros derechos de tipo legal, con independencia de que esos derechos sean transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.



El costo inicial de los activos intangibles representa el valor total de adquisición del activo, el cual, incluye el precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas; y cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

Los activos intangibles serán medidos inicialmente al “Modelo del costo” y posteriormente serán medidos a su valor razonable, es decir, estos activos serán medidos bajo el “Modelo de la revaluación”, por medio de valoraciones periódicas a ser realizadas por tasadores externos independientes, debidamente registrados en la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Las valoraciones deberán ser realizadas por la Compañía, por lo menos cada tres a cinco años o, en su defecto, en la fecha en la cual la Administración de la Compañía cuente con información de cambios significativos en el valor razonable de dichos activos.

Los incrementos en el valor en libros que surgen de la revalorización de los terrenos y edificios se cargan a “Otros Resultados Integrales – Superávit por revalorización de propiedades, planta y equipo” en el Patrimonio neto.

Las disminuciones que compensan incrementos previos del mismo activo se reconocen como “Otros Resultados Integrales” en el Patrimonio neto; mientras que, de existir disminuciones restantes, se reconocen como un gasto del período en el que se generen en el Estado de Resultados Integral.

Al final de cada período contable, la diferencia entre el importe por amortización basado en el monto revalorizado del activo reconocido en el Estado de Resultados Integral con el monto por amortización basado en su costo original se reclasifica de “Otros Resultados Integrales” a “Resultados Acumulados” en el Patrimonio neto.

Para fijar el importe de las revaluaciones de los activos intangibles, el valor razonable se medirá por referencia a un mercado activo, sin embargo, si no existe un mercado activo, el elemento en cuestión se contabilizará según su costo, menos la amortización y deterioro acumuladas.

Los activos intangibles que cuenta la Compañía tienen vida útil finita, por lo cual, la amortización se calcula por el método lineal recta considerando la mejor estimación de la Administración de consumo o uso de tales derechos.

4.12 Otros activos corrientes.

Corresponden principalmente a valores entregados en garantía, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

4.13 Préstamos y otros pasivos financieros.

Los préstamos y otros pasivos financieros corresponden a las obligaciones con instituciones financieras y bancarias y son reconocidas, inicialmente, al valor razonable de la transacción y posteriormente se valoran a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso. Se reconoce en el Estado de Resultados Integral como un "Gasto financiero" durante el período de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Estos pasivos financieros son presentados en el Estado de Situación Financiera como corrientes o no corrientes, considerando las fechas de vencimiento de sus pagos, es decir, corriente cuando sea inferior a 12 meses y no corriente cuando sea mayor a 12 meses.

4.14 Cuentas por pagar, comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio: proveedores locales, del exterior y relacionadas.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a obligaciones de pago propias del giro del negocio, tales como: anticipos a clientes, obligaciones patronales y tributarias.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen inicialmente a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado considerando costo financiero y deterioro de valor (si los hubiere).

4.15 Cuentas por pagar diversas relacionadas.

Las cuentas por pagar socios incluyen aquellas obligaciones de pago de préstamos a los socios.



4.16 Otras obligaciones corrientes.

Corresponden a obligaciones con la compañía con la administración tributaria, IESS, beneficios de ley a empleados, participación de trabajadores e impuesto a renta por pagar del ejercicio.

4.17 Beneficios a los empleados.

Pasivos no corrientes.

En este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que no se reclasificarán al resultado del período en Otros Resultados Integrales.

4.18 Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a las ganancias del período comprende al impuesto a las ganancias corrientes y al efecto de los impuestos diferidos, las tasas de impuesto a las ganancias para los años 2017 y 2016 ascienden a 22%.

El gasto por impuesto a las ganancias corrientes se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada período contable.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio siendo de un 22% para los dos años.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de los activos y pasivos con su base financiera.



El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuestos a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

4.19 Capital social.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 está constituida por participaciones ordinarias y nominativas y se clasifican como patrimonio neto.

4.20 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar generada por los productos vendidos y/o servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- b. Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- c. El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- d. Los costos incurridos en la transacción y los costos hasta completarla puedan ser medidos con fiabilidad.

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

Los ingresos por actividades ordinarias de la Compañía están conformados principalmente por:

- Venta de bienes
- Prestación de servicios y reparaciones.



4.21 Costos de producción y/o venta.

El costo de producción y/o venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de bienes y la prestación de servicios.

4.22 Gastos de administración, ventas, otros y financieros.

Los gastos de administración, ventas y otros corresponden a: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de maquinaria, muebles y equipos, beneficios a empleados, transporte, así como de otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

Los gastos financieros están compuestos, principalmente, por intereses pagados que son registrados bajo el método del devengado y provienen de las obligaciones contraídas con terceros.

4.23 Medio ambiente.

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

4.24 Estado de Flujo de Efectivo.

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

- **Flujos de efectivo.-** entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por estos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Actividades de operación.-** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de inversión.-** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.



- **Actividades de financiamiento.**- actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

4.25 Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

5. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como del desarrollo y seguimiento de sus políticas, las mismas que son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgo adecuados y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo, en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Compañía clasifica y gestiona los riesgos procedentes de instrumentos financieros de la siguiente manera:

Riesgo de crédito.

Es el riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero cause una pérdida financiera a la otra parte por incumplir una obligación, y se origina principalmente en las cuentas por cobrar a clientes no relacionados (Nota 8), cuyo importe en libros es la mejor forma de representar la máxima exposición al riesgo de crédito sin tener en cuenta ninguna garantía colateral tomada ni otras mejoras crediticias.

La concentración del riesgo de crédito es alta debido a que la base de clientes es corta; la calidad crediticia de los activos financieros que no están en mora ni deteriorados depende de las calificaciones de riesgo (cuando estén disponibles), referencias bancarias, etc.

Riesgo de liquidez.

Es el riesgo de que una entidad encuentre dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero.



El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

A continuación se resumen los vencimientos contractuales de los pasivos financieros no derivados de acuerdo a las bandas de tiempo más apropiadas determinadas por la Administración:

	Corrientes entre 1 y 12 meses	No corriente mas de 12 meses
<u>Año terminado en diciembre 31, 2017:</u>		
Cuentas y documentos por pagar proveedores y otras cuentas por pagar no relacionadas	482.451,58	-
Cuentas y documentos por pagar y otras relacionadas	-	110.349,16
	<u>482.451,58</u>	<u>110.349,16</u>
<u>Año terminado en diciembre 31, 2016:</u>		
Cuentas y documentos por pagar proveedores y otras cuentas por pagar no relacionadas	337.576,15	43.386,20
Cuentas y documentos por pagar y otras relacionadas	-	86.040,05
	<u>337.576,15</u>	<u>129.426,25</u>

El índice deuda - patrimonio de la Compañía, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Total pasivos	986.029,49	899.851,13
Menos efectivo y equivalentes de efectivo	128.032,10	148.471,77
Total deuda neta	<u>857.997,39</u>	<u>751.379,36</u>
Total patrimonio neto	<u>734.022,27</u>	<u>669.478,19</u>
Índice de deuda - patrimonio neto	<u>1,17</u>	<u>1,12</u>



Riesgo de mercado.

Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en los precios de mercado. El riesgo de mercado comprende tres subtipos de riesgo: riesgo de tasa de cambio, riesgo de tasa de interés y otros riesgos de precio. La Compañía clasifica y gestiona el riesgo de mercado en los siguientes subtipos de riesgo:

- **Riesgo de tasa de interés.-** es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en las tasas de interés de mercado.
- **Riesgo de tasa de cambio.-** es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en las tasas de cambio de una moneda extranjera.
- **Otros riesgos de precio.-** los otros riesgos de precio de los instrumentos financieros surgen, por ejemplo, de variaciones en los precios de las materias primas cotizadas o de los precios de los instrumentos de patrimonio.

6. CATEGORÍA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

A continuación se presentan los saldos libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio contable:

ESPACIO EN BLANCO



	Diciembre 31, 2017				Diciembre 31, 2016			
	Corriente		No corriente		Corriente		No corriente	
	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable
Activos financieros medidos al valor razonable:								
Efectivo y equivalentes al efectivo	128.032,10	128.032,10	-	-	148.471,77	148.471,77	-	-
Activos financieros medido al costo amortizado:								
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	317.394,74	317.394,74	-	-	211.385,65	211.385,65	-	-
Cuentas por cobrar clientes relacionados	43.201,63	43.201,63	-	-	42.441,90	42.441,90	-	-
Total activos financieros	489.228,49	489.228,49	-	-	402.799,32	402.799,32	-	-
Pasivos financieros medidos al costo amortizado:								
Cuentas por pagar proveedores no relacionados	482.451,58	482.451,58	-	-	337.576,15	337.576,15	43.366,20	43.366,20
Cuentas por pagar proveedores relacionados	-	-	110.349,16	110.349,16	-	-	86.040,05	86.040,05
Total pasivos financieros	482.451,58	482.451,58	110.349,16	110.349,16	337.576,15	337.576,15	129.426,25	129.426,25
Instrumentos financieros netos	971.680,07	971.680,07	110.349,15	110.349,16	740.375,47	740.375,47	129.426,25	129.426,25

ESPACIO EN BLANCO

7. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

6.1 Vida útil y deterioro de activos.

La valorización de las inversiones en construcciones y obras de Infraestructura, instalaciones, maquinarias y equipos y otros activos, consideran la realización de estimaciones para determinar tanto los valores residuales como las vidas útiles a utilizar para el cálculo de las depreciaciones de cada activo. Estas estimaciones consideran factores de operación, tecnológicos y de usos alternativos de los activos.

La Compañía revisa la vida útil estimada y el valor residual de dichos activos fijos al final de cada período anual o cuando ocurre un evento que indica que dicha vida útil o valor residual es diferente.

La administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificar algún cambio.

Los costos de desmantelamiento del activo que constituyan una obligación para la Compañía se determinan estimando el valor de retiro de los bienes agregados para dejar el bien en su estado original. Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 no se reconoce una provisión de desmantelamiento por no existir una obligación contractual.

6.2 Recuperabilidad de activos por impuestos diferidos.

La Compañía contabiliza los activos por impuestos diferidos en consideración a su posibilidad de recuperación, basándose en la existencia de pasivos por impuestos diferidos con similares plazos de reverso y en la posibilidad de generación de suficientes utilidades tributarias futuras.

Esto último en base a proyecciones internas efectuadas por la Administración a partir de la información actualizada de la cual dispone. Los resultados y flujos reales de impuestos pagados o recibidos podrían diferir de las estimaciones efectuadas por la Compañía, producto de cambios legales tributarios futuros no previstos en las estimaciones.

6.3 Provisiones por litigios y contingencias legales.

La Compañía mantiene causas legales de diversa índole por lo que no es posible determinar con exactitud los efectos económicos que ellas podrían tener sobre los estados financieros. En los casos en los que la Administración y los asesores legales de la Compañía han opinado que se obtendrán resultados favorables o que los resultados son inciertos y los juicios se encuentran en trámite, no se han constituido provisiones al respecto.

En los casos en los que la opinión de la Administración y de los asesores legales de la Compañía es desfavorable, se han constituido provisiones con cargo a gastos, en función de estimaciones de los montos probables a pagar

6.4 Valor justo de activos y pasivos.

En ciertos casos, las NIIF requieren que sus activos y pasivos sean registrados a su valor justo. Valor justo es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos son a valor justo con los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la Compañía estima dichos valores en base a la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que pudieran tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

ESPACIO EN BLANCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

8. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2017	2016
Bancos	(1)	127.890,30	148.234,58
Caja		141,80	237,19
		128.032,10	148.471,77

(1) Corresponde a saldos en bancos nacionales sin restricción y de libre disposición.

9. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2017	2016
Clientes	(1)	314.137,64	211.885,65
Otras cuentas por cobrar		3.857,10	-
Provisión cuentas incobrables	(2)	(4.722,11)	(4.722,11)
		313.272,63	207.163,54

(1) Un resumen de la antigüedad de la cartera, fue como sigue.

Diciembre 31,	2.017	2.016
Por vencer	285.821,69	-
Hasta 90 días	-	134.945,25
Hasta 180 días	263,18	26.582,13
Hasta 360 días	165,80	6.173,35
Más de 360 días	27.886,97	44.184,92
	314.137,64	211.885,65

(2) Los movimientos de la provisión de cuentas incobrables, fueron como sigue:

	2017	2016
Saldo a Enero 1,	(4.722,11)	(13.065,14)
Castigos	-	8.343,03
Provisión por deterioro de valor	-	-
Diciembre 31,	(4.722,11)	(4.722,11)

10. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Inventario de mercadería productos terminados	174.002,30	288.544,12
Mercadería en Tránsito	4.200,00	-
Provisión VNR (1)	(6.358,48)	(6.358,48)
Provisión inventario obsoleto (2)	(7.049,54)	(7.049,54)
	164.794,28	275.136,10

(1) Los movimientos de la provisión por valor neto realización, fueron como sigue:

	2017	2016
Saldo a Enero 1,	(6.358,48)	(6.358,48)
Provisión por VNR	-	-
Diciembre 31,	(6.358,48)	(6.358,48)

(2) Los movimientos de la provisión por deterioro de inventarios obsoletos, fueron como sigue:

	2017	2016
Saldo a Enero 1,	(7.049,54)	(7.049,54)
Provisión inventario obsoleto	-	-
Diciembre 31,	(7.049,54)	(7.049,54)

ESPACIO EN BLANCO



11. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Lubricadora Wash & Oil Car	42.112,36	29.638,46
Robotlab	30.109,00	
Senae	19.063,68	18.849,51
Roland DGA Corporation	9.314,05	21.474,96
Solidworks-Dassault	6.760,00	-
Contenti Supply Inc	6.755,28	-
Romi	4.352,26	-
Andean Trade	4.000,00	4.000,00
Anticipo proveedores	3.143,30	1.381,27
Travers Tool	3.104,04	10.721,75
Green Metals Us Corp	2.680,40	-
Inaselff	1.144,00	-
Creaform	1.120,50	-
Grizzly Industrial Inc.	743,89	817,84
Ningbo Sanhan Alloy Materia	568,00	-
Espoch-Romi (FT.)	-	69.274,95
Hivimar	-	30.516,13
Digltec	-	21.528,83
Pasternack	-	10.599,01
Mirate	-	6.640,00
kyocera	-	4.340,74
Wat Tool Co Ltda	-	1.807,00
Pce - Espoch	-	1.787,78
Alphaomega Electronics - Espoch	-	1.505,14
Carolina Crespo, anticipo Moto	-	1.500,00
Anticipo Empleados	-	1.457,33
Herratec-Celec	-	1.428,57
Temecpro Cia Ltda	-	395,01
	134.970,76	239.664,28

ESPACIO EN BLANCO

12. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Proyectos por cobrar	258.533,49	-
Valores Ent. Garantía	1.852,56	1.852,56
Comisiones Vtas por Llq.	-	300,00
	260.386,05	2.152,56

13. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	125.071,77	77.825,39
Crédito tributario a favor de la empresa (ISD) (1)	-	2.239,27
	125.071,77	80.064,66

(1) Ver nota 23

14. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Propiedades, planta y equipo, neto:		
Edificios	123.833,63	57.255,30
Equipos importados	58.552,63	72.287,19
Vehículos	22.606,34	26.947,42
Muebles y enseres	35.504,57	36.134,85
Equipos de computación	12.638,07	18.599,39
Equipo de oficina	7.351,30	7.544,86
	260.486,54	218.769,01

Diciembre 31,	2017	2016
Propiedades, planta y equipo, costo:		
Edificios	130.351,18	79.777,52
Equipos importados	72.287,19	72.287,19
Vehículos	60.505,37	57.705,37
Muebles y enseres	36.394,85	36.134,85
Equipos de computación	20.467,32	18.599,39
Equipo de oficina	7.544,86	7.544,86
	327.550,77	272.049,18
Diciembre 31,	2017	2016
Propiedades, planta y equipo, depreciación:		
Edificios	(6.517,55)	(22.522,22)
Equipos importados	(13.734,56)	-
Vehículos	(37.899,03)	(30.757,95)
Muebles y enseres	(890,28)	-
Equipos de computación	(7.829,25)	-
Equipo de oficina	(193,56)	-
	(67.064,23)	(53.280,17)

ESPACIO EN BLANCO



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

Concepto	Edificios	Vehículos	Equipos importados	Equipos de computación	Muebles y enseres	Equipo de oficina	Total
Año terminado en diciembre 31, 2017:							
Saldo inicial	57,255,30	26,947,42	72,287,19	18,599,39	36,134,85	7,544,86	218,769,01
Adquisición	-	2,800,00	-	1,867,93	260,00	-	4,927,93
Avalúo (*)	73,095,83	-	-	-	-	-	73,095,88
Gasto depreciación	(6,517,55)	(7,141,08)	(13,734,56)	(7,829,25)	(890,28)	(193,58)	(36,306,28)
Saldo final	123,833,63	22,606,34	58,552,63	12,638,07	35,504,57	7,351,30	260,486,54
Año terminado en diciembre 31, 2016:							
Saldo inicial	57,823,89	38,520,10	22,732,88	16,678,36	14,935,61	668,27	151,359,11
Adquisición	3,307,52	-	-	3,591,30	300,00	-	7,199,32
Avalúo (*)	-	-	49,554,31	(1,670,77)	20,899,24	6,876,59	73,659,37
Gasto depreciación	(3,875,11)	(11,572,68)	-	-	-	-	(15,448,79)
Saldo final	57,255,30	26,947,42	72,287,19	18,599,39	36,134,85	7,544,86	218,769,01
Año terminado en diciembre 31, 2015:							
Saldo inicial	61,657,87	60,264,19	43,909,92	8,585,44	11,121,11	781,78	186,320,31
Adquisición	-	-	2,500,00	14,361,22	5,660,40	-	22,521,62
Venta	-	(24,651,79)	-	-	-	-	(24,651,79)
Gasto depreciación	(3,833,98)	2,907,70	(23,677,04)	(6,268,30)	(1,845,90)	(113,51)	(32,833,03)
Saldo final	57,823,89	38,520,10	22,732,88	16,678,36	14,935,61	668,27	151,359,11

No existen activos fijos entregados en garantía.

ESPACIO EN BLANCO

15. ACTIVO INTANGIBLE.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Activo intangible, neto:		
Software	282.012,59	352.515,74

Diciembre 31,	2017	2016
Activo intangible, costo:		
Software	352.515,74	352.515,74

Diciembre 31,	2016	2016
Activo intangible, amortización:		
Software	(70.503,15)	-

Los movimientos de activos intangibles, fueron como sigue:

Concepto	Software	Total
<u>Año terminado en diciembre 31, 2017:</u>		
Saldo inicial	352.515,74	352.515,74
Avaluo	-	-
Gasto amortización	(70.503,15)	(70.503,15)
Saldo final	282.012,59	282.012,59
<u>Año terminado en diciembre 31, 2016:</u>		
Saldo inicial	155.722,84	155.722,84
Avaluo (*)	219.403,81	219.403,81
Gasto amortización	(22.610,91)	(22.610,91)
Saldo final	352.515,74	352.515,74

16. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Proveedores (inventario y/o activos)	297.629,40	185.244,17
Proveedores de servicios	184.822,18	152.331,98
	482.451,58	337.576,15

17. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Fecha vencimiento	Tasa%	2017	2016
Obligaciones corrientes:				
Bco. Amazonas				
Préstamo por US\$ 50.000,00	11-mar-19	9,72%	29.569,34	-
Bco. Amazonas				
Préstamo por US\$ 60.000,00	29-oct-18	9,76%	31.419,76	28.765,88
Bco Guayaquil				
Préstamo por US\$ 101.298,00	5-jul-19	11,23%	19.412,53	20.959,06
Total Obligaciones corrientes (*)			80.401,63	49.724,94
Obligaciones no corrientes:				
Bco. Amazonas				
Préstamo por US\$ 50.000,00	11-mar-19	9,72%	6.792,14	-
Bco. Amazonas				
Préstamo por US\$ 60.000,00	29-oct-18	9,76%	-	28.959,66
Bco Guayaquil				
Préstamo por US\$ 101.298,00	5-jul-19	11,23%	14.973,99	34.435,13
Total Obligaciones no corrientes (*)			21.766,13	63.394,79
Sobregiros bancarios			3.962,98	5.822,01
Tarjetas de crédito			7.126,42	5.920,94
Total Obligaciones Financieras			113.257,16	124.862,68

(*) No poseen garantías entregadas por las obligaciones financieras.

18. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
IVA por pagar	58.612,70	24.839,50
Retenciones por pagar IR	2.691,03	3.436,74
Retenciones por pagar IVA	574,56	5.922,24
Impuesto a la renta por pagar	3.030,81	-
	64.909,10	34.198,48

19. PROVISIÓN BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2017	2016
Beneficios de ley a empleados	(1)	83.405,19	40.367,89
Participación a trabajadores 15%	(2)	5.806,32	10.327,02
Con el IESS		12.003,55	5.442,46
		101.215,06	56.137,37

(1) Un resumen de los beneficios a empleados, fue como sigue:

Diciembre 31.	2017	2016
Nomina Por Pagar	59.210,41	18.154,60
Décimo tercer sueldo	16.797,80	5.368,13
Vacaciones	4.993,86	15.088,74
Décimo cuarto sueldo	2.403,12	1.756,42
	83.405,19	40.367,89

(2) El movimiento de participación trabajadores, fue como sigue:

	2017	2016
Saldo a Enero 1,	10.327,02	26.979,70
Provisión del año	-	7.887,19
Pagos	(4.520,70)	(24.539,87)
Diciembre 31,	5.806,32	10.327,02

20. ANTICIPO CLIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Anticipo clientes	1.180,58	13.173,25
Varios	865,57	753,57
Maxipan	750,00	750,00
Epoch	-	92.832,61
	2.796,15	107.509,43

21. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2017	2016
Jubilación patronal	(1)	23.627,70	25.248,42
Otros beneficios no corrientes	(2)	11.052,67	13.013,25
		34.680,37	38.261,67

21.1 Jubilación patronal.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte y cinco 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 fueron como sigue:

	2017	2016
Saldo a Enero 1,	25.248,42	18.906,08
Costo laboral por servicios actuales	3.190,56	3.322,20
Costo financiero	823,76	903,96
(Ganancia) pérdida reconocida en OBD	1.601,26	2.116,18
Efecto de reducciones y obligaciones anticipadas	(7.236,30)	-
Diciembre 31,	23.627,70	25.248,42

ESPACIO EN BLANCO

21.2 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 obligación de bonificación por desahucio fueron como sigue:

	2017	2016
Saldo a Enero 1,	13.013,25	9.704,99
(Pérdida) ganancia reconocida en OBD	(912,25)	2.332,57
Costo laboral por servicios actuales	400,05	458,11
Costo financiero	429,37	517,58
Beneficios pagados	(1.877,75)	-
Diciembre 31,	11.052,67	13.013,25

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados por un actuario independiente al 31 de diciembre de 2017 y 2016. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Diciembre 31,	2017	2016
Tasa de descuento	4,20%	4,30%
Tasa de crecimiento de los sueldos	3,20%	3,50%
Tasa de crecimiento del salario básico unificado	3,00%	3,50%
Vida laboral promedio remanente	3,60	3,10
Tabla de mortalidad e invalidez	IESS 2002	IESS 2002

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan al resultado del año.

Los supuestos actuariales utilizados para propósitos de los cálculos actuariales fueron los siguientes:

El análisis de sensibilidad detallado a continuación se ha desarrollado en base a los cambios razonablemente posibles que se produzcan al final del periodo de referencia de los respectivos supuestos.

Diciembre 31,	2017	2016
Variación OBD (tasa de descuento - 0.5%)	3,70%	3,80%
Impacto % en el OBD (tasa de descuento - 0.5%)	3,70%	3,80%
Variación OBD (tasa de descuento + 0.5%)	4,70%	4,80%
Impacto % en el OBD (tasa de descuento + 0.5%)	4,70%	4,80%
Variación OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	3,50%	4,00%
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	3,50%	4,00%
Variación OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	2,50%	3,00%
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	2,50%	3,00%

22. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Comisiones terceros por liquidar (R)	-	15.393,03
Dividendos por pagar	-	27.993,17
	-	43.386,20

23. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

Las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos por ciento (22%) sobre su base imponible.

Cuando la participación directa o indirecta, individual o conjunta de personas naturales o sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad, se liquidará el Impuesto a la Renta, a la tarifa del 25%. Lo mismo aplicará en el caso que la sociedad incumpla el deber de informar sobre sus accionistas conforme las disposiciones tributarias establecidas para el efecto.

Cuando la participación accionaria de los accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares sean residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea menor al 50%, la tarifa del 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

La provisión para el impuesto a las ganancias por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%.

Pago mínimo de impuesto a la renta

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94, del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado el pago del impuesto a la renta causado, o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio se considerará como el primer año el primer trienio al período fiscal 2010 cuando, por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo. Para el efecto, el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria, para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito se definen como el imprevisto que no es posible resistir como naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de la autoridad ejercidos por un funcionario público, etc.

Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto del impuesto a la Renta.

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Resultado antes de impuesto a la renta y participación a trabajadores	(10.378,91)	52.581,30
(-) 15% Participación a trabajadores	-	(7.887,19)
(=) Resultado antes de impuesto a la renta	(10.378,91)	44.694,10
(-) Ingresos exentos	-	-
(+) Gastos no deducibles	127.919,24	67.609,18
(+/-) Otras partidas conciliatorias	-	-
(=) Base imponible	117.540,33	112.303,28
(=) Pérdida tributaria	-	-
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
(=) Impuesto a la renta calculado	25.859,87	24.706,72
Anticipo calculado	21.384,69	17.051,61
(-) Rebaja del anticipo (1)	8.553,88	-
Anticipo determinado	12.830,81	17.051,61
(=) Impuesto a la renta corriente cargado a resultados	25.858,87	24.706,72

- (1) De acuerdo al Decreto Ejecutivo 210 del 7 de diciembre del 2017, la Administración tributaria determinó la rebaja del:

100% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean menores a US\$ 500.000.

60% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean menores a US\$ 1.000.000.

40% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de US\$1.000.000,01 o más.

El movimiento de impuesto a la renta fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Saldo inicial	(2.239,27)	1.247,57
Impuesto a la renta corriente	25.858,87	24.706,72
Pago	-	(1.247,57)
Credito Tributario ISD	(15.734,08)	(19.947,46)
Retenciones en la fuente	(4.854,71)	(6.998,53)
Saldo final por pagar	(1) 3.030,81	-
Saldo final a favor	(2) -	(2.239,27)

(1) Ver nota 18.

(2) Ver nota 13.

La conciliación de la tasa efectiva del impuesto a las ganancias fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Tasa legal	22,00%	22,00%
(-) Efecto de Ingresos exentos	0,00%	0,00%
(+) Efecto de Gastos no deducibles	-271,15%	33,28%
(+/-) Efecto de Otras partidas conciliatorias	0,00%	0,00%
(+) Efecto de impuesto mínimo	0,00%	0,00%
Tasa efectiva	-249,15%	55,28%

24. IMPUESTOS DIFERIDOS.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se difieren a la misma autoridad fiscal.

Un resumen de las diferencias temporarias entre las bases fiscal y tributaria, que originaron los impuestos diferidos registrados en los presentes estados financieros, fue como sigue:

	Base tributaria	Base NIIF	Diferencia temporaria
Diciembre 31, 2017:			
Inventarios	170.579,70	157.171,68	(13.408,02)
Propiedad, planta y equipo	89.231,06	246.802,98	157.571,92
Intangibles	110.624,57	282.012,59	171.388,02
	370.435,33	685.987,25	315.551,92



	Base tributaria	Base NIIF	Diferencia temporal
Diciembre 31, 2016:			
Inventarios	427.139,25	413.731,23	(13.408,02)
Propiedad, planta y equipo	111.387,84	218.769,01	107.381,17
Intangibles	133.173,71	352.515,74	219.342,03
	671.700,80	985.015,99	313.315,18

Los saldos de los impuestos diferidos son los siguientes:

Diciembre 31,	2017	2016
Activos por impuestos diferidos:		
Inventarios	3.352,01	2.949,76

Diciembre 31,	2017	2016
Pasivos por impuestos diferidos:		
Propiedad, planta y equipo	39.392,98	23.623,86
Intangibles	42.847,01	48.255,25
	82.239,99	71.879,10

Diciembre 31,	2017	2016
Impuesto diferido neto:		
Activos por impuestos diferidos	3.352,01	2.949,76
Pasivos por impuestos diferidos	(82.239,99)	(71.879,10)
	(78.887,98)	(68.929,34)

El movimiento del impuesto diferido por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 fue como sigue:

	Saldo inicial	Reconocido resultados	Saldo final
Diciembre 31, 2017:			
Inventarios	2.949,76	(402,25)	3.352,01
Propiedad, planta y equipo	(23.623,86)	26.169,89	(39.392,98)
Intangibles	(48.255,25)	(46.535,06)	(42.847,01)
	(68.929,34)	(20.767,42)	(78.887,98)

	Saldo inicial	Reconocido resultados	Saldo final
Diciembre 31, 2016:			
Inventarios	2.949,76	-	2.949,76
Propiedad, planta y equipo	-	(23.623,86)	(23.623,86)
Intangibles	(33.867,82)	(14.387,43)	(48.255,25)
	(30.918,06)	(38.011,28)	(68.929,34)

Los gastos (ingresos) por impuestos diferidos e impuesto a la renta por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016 son atribuibles a lo siguiente:

Diciembre 31,	2017	2016
Gasto impuesto a la renta del año:		
Impuesto a la renta corriente	25.858,87	24.706,72
(Liberación) constitución imp. dif.	9.958,64	38.011,28
	35.817,51	62.718,00

25. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2017 está constituido por 400 participaciones autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de 1 dólar cada una.

26. RESERVAS.

Reserva legal.- La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, no se procedió con la apropiación de la reserva legal.

27. OTROS RESULTADOS INTEGRALES.

Al 31 de diciembre de 2017, corresponde al registro contable de ganancias por superávit en la revalorización de activos fijos de la empresa.

ESPACIO EN BLANCO

28. RESULTADOS ACUMULADOS.

Esta cuenta está conformada por:

Ganancias acumuladas.- Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la re liquidación de impuestos u otros.

Resultados acumulados primera adopción NIIF.- Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" 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 podrán 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. En el caso de registrar un saldo deudor, este podrá ser absorbido por los resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

29. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Corresponde al valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir principalmente por la venta de maquinaria, software, hardware, servicio de asesoría.

Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos a las ventas, devoluciones, rebajas y descuentos.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Ing. Anticipos de Pry.	966.866,55	1.933.414,12
Ventas Brutas	612.790,36	578.744,89
	1.579.656,91	2.512.159,01

30. COSTO DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Costos de venta	859.647,30	1.421.623,97
Otros materiales y gastos al costo	9.343,27	470.149,01
	868.990,57	1.891.772,98

31. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	228.099,46	205.291,43
Amortizaciones intangibles	70.503,15	22.610,91
Otros gastos	184.372,06	92.754,53
Aportes a la seguridad social	41.857,89	38.661,23
Depreciaciones	36.306,28	47.243,68
Seguros y reaseguros	35.904,01	29.449,55
Beneficios sociales e indemnizaciones	38.499,10	37.522,49
Gastos de viaje	26.661,40	17.954,16
Arrendamiento operativo	21.000,00	26.635,52
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	10.159,87	10.387,89
Mantenimiento y reparaciones	8.705,30	7.965,42
Gasto deterioro	7.507,11	-
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	6.689,80	9.604,90
Promoción y publicidad	4.334,30	5.147,07
Suministros y materiales	3.373,04	2.657,17
Combustibles	2.774,70	3.631,66
Gastos de gestión	2.659,93	3.586,99
Transporte	855,00	-
Impuestos, contribuciones y otros	540,74	13.358,67
Suman y Pasan	730.803,14	574.463,27

32. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Comisiones	8.037,51	6.219,61
Intereses	6.250,51	6.497,49
Otros gastos no financieros	-	0,45
	14.288,02	12.717,55

33. OTROS INGRESOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Otros ingresos	24.045,91	997,12
Intereses devengados a terceros	-	9.195,94
Ganancias netas por reversiones	-	8.343,03
Alquiler arriendo	-	840,00
	24.045,91	19.376,09

34. PRECIOS DE TRANSFERENCIA.

De conformidad con disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas, dentro de un mismo período fiscal por un importe acumulado superior a US\$15 millones, están obligados a presentar el estudio de Precios de Transferencia que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia. El importe acumulado de las operaciones de la Compañía con partes relacionadas durante los años 2017 y 2016 no supera el importe acumulado mencionado.

ESPACIO EN BLANCO

35. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.

Un resumen de los saldos de cuentas por cobrar a relacionadas, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Ing. Sebastian Paredes	30.000,00	30.028,15
Ing. W. Vivanco	5.966,06	5.519,51
Alexandra Paredes	4.520,84	1.492,02
Ing. D. Acosta	1.228,17	2.281,78
Sergio Romero	1.010,73	763,11
César Llanos	386,90	343,02
Geovanny Cando	54,15	-
Diego Ñauñay	34,80	-
Edgar Sacancela	-	677,38
Enrique Solarte	-	505,17
Mayuri Garcia	-	225,00
Santiago Yáñez	-	186,00
Fernando Rogel	-	76,63
Santiago Morales	-	62,54
Geovanny Cando	-	182,54
Calos Ramírez	-	74,40
Santiago Jiménez	-	24,65
	43.201,65	42.441,90

Un resumen de los saldos de cuentas por pagar a relacionadas, fue como sigue:

ESPACIO EN BLANCO

Diciembre 31,	2017	2016
Cta. Ing. F. Torres	65.000,00	65.000,00
Wilma Proaño	23.261,40	8.400,38
Wladimir Vivanco	5.589,16	5.489,16
Edgar Sacancela	5.368,02	-
Diego Peña	2.437,58	-
Lupercio Carolina	2.402,89	-
Carlos Ramírez	1.764,13	2.919,13
Fortune Plaza, of.308	1.480,00	1.480,00
Blue It S.A.	1.200,00	1.200,00
André de la Rosa	841,36	-
Sephanie Borrero	582,65	-
Cesar Llano Arias	421,97	396,57
Daniel Acosta	-	950,00
Comisiones Por Pagar GG	-	279,53
Sebastian Paredes	-	200,00
Karla Blanco	-	2,95
Alexandra Paredes	-	1,86
	110.349,16	86.319,58

36. ASPECTOS TRIBUTARIOS.

El 29 de diciembre del 2017, se emitió la Ley Orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera, a continuación, se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:

- Serán considerados deducibles para el cálculo del impuesto a la renta los pagos por desahucio y jubilación patronal, que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios anteriores (deducibles o no).
- Se incrementa la tarifa de impuesto a la renta para sociedades al 25%, y cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, o cuando la sociedad incumpla el deber de informar sobre sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, la tarifa será la correspondiente a sociedades más 3 puntos porcentuales. Se debe demostrar que el beneficiario efectivo no es un titular nominal o formal bajo régimen jurídico específico.
- Para el cálculo del anticipo de impuesto a la renta, del rubro de gastos deducibles se pueden disminuir los gastos por sueldos y salarios, decimotercera y decimocuarta remuneraciones, aportes patronales y los



valores de gastos incrementales por generación de nuevo empleo y la adquisición de nuevos activos productivos que permitan ampliar la capacidad productiva futura y generar un mayor nivel de producción.

- El Servicio de Rentas Internas podrá devolver total o parcialmente el excedente entre el anticipo pagado y el impuesto a la renta causado, siempre que se verifique que se ha mantenido o incrementado el empleo neto.
- No será deducible del impuesto a la renta y no será crédito tributario, el IVA en compras realizadas en efectivo superiores a US\$1,000 (anteriormente US\$5,000).
- La nómina de los administradores, representantes legales y socios o accionistas, que se envía anualmente a la Superintendencia de Compañías debe incluir tanto los propietarios legales como los beneficiarios efectivos, atendiendo a estándares internacionales de transparencia en materia tributaria y de lucha contra actividades ilícitas.

37. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, de acuerdo a los asesores legales, la Compañía no mantiene demandas en contra no resueltas que requieran ser reveladas, así como no se han determinado cuantías por posibles obligaciones que requieran ser registradas en los estados financieros adjuntos.

38. SANCIONES.

▪ De la Superintendencia de Compañías.

No se han aplicado sanciones a COMPUENGINE CÍA. LTDA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2016.

▪ De otras autoridades administrativas

No se han aplicado sanciones significativas a COMPUENGINE CÍA. LTDA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

39. DISTRIBUCIÓN DEL PERSONAL.

Un detalle de la distribución del personal al 31 de diciembre de 2017 y 2016 fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
No. de Trabajadores		
Gerentes y ejecutivos principales	1	1
Profesionales técnicos	18	21
Trabajadores y otros	0	0
Saldo final	19	22

40. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

41. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 2 y serán presentados a su Junta General de Socios para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.



Ing. Paredes Marcos
Gerente General



Ec. César Paredes
Contador General