

**JVCEQUIPOS S.A.**

---

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**JVC EQUIPOS S.A.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

**(Expresados en Dólares de E.U.A)**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b><u>ACTIVO</u></b>		
<b>CORRIENTE:</b>		
Instrumentos financieros:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	14,547	34,630
Cuentas por cobrar comerciales		
y otras cuentas por cobrar	840,931	666,841
Activo por impuesto corriente	225,978	216,827
	-----	-----
Total activo corriente	1,081,456	908,975
<b>NO CORRIENTE:</b>		
Vehículos, maquinaria y equipo, neto	375,075	560,867
Activo por impuestos diferidos	7,502	7,502
	-----	-----
Total activo no corriente	382,577	568,369
	-----	-----
Total activo	1,464,033	1,477,344
	=====	=====

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros.

**JVC EQUIPOS S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
**(Expresados en Dólares de E.U.A)**

<b>PASIVO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>CORRIENTE:</b>		
Instrumentos financieros:		
Obligaciones con Instituciones financieras	9,217	-
Cuentas por pagar comerciales		
y otras cuentas por pagar	252,147	148,760
Obligaciones con accionistas	-	13,640
Pasivo por impuestos corriente	80,036	67,232
Beneficios definidos para empleados	57,329	65,042
	-----	-----
Total pasivo corriente	398,729	294,674
<b>NO CORRIENTE:</b>		
Obligaciones con accionistas	195,485	243,035
Beneficios definidos para empleados	27,061	30,692
	-----	-----
Total pasivo no corriente	225,546	273,727
	-----	-----
Total pasivo	621,275	568,401
<b>PATRIMONIO:</b>		
Capital social	1,000	1,000
Reserva legal	500	500
Resultados acumulados:		
Efectos de aplicación NIIF	194,973	194,973
Utilidades retenidas	646,285	712,470
	-----	-----
Total patrimonio	842,758	908,943
	-----	-----
Total pasivo y patrimonio	1,464,033	1,477,344
	=====	=====

Contador General

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros.

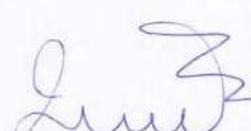
Gerente General

**JVC EQUIPOS S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
(Expresados en Dólares de E.U.A)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:</b>		
Ventas de servicios	1,091,443	1,412,848
Otros ingresos operacionales	4,478	12,658
	-----	-----
	1,095,921	1,425,506
<b>COSTO:</b>		
Costo de ventas	893,154	1,075,371
Depreciación y amortización	185,791	177,884
	-----	-----
	1,078,945	1,253,255
<b>Margen Bruto</b>	16,976	172,251
	-----	-----
<b>GASTOS DE OPERACIÓN:</b>		
Administración y venta	73,972	87,478
Financieros	4,185	6,723
	-----	-----
	(78,157)	(94,201)
<b>(Pérdida) o Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta</b>	(61,181)	78,050
	-----	-----
<b>IMPUUESTO A LA RENTA:</b>		
Impuesto a la renta corriente	(12,568)	(20,331)
Impuesto a la renta diferido	-	3,800
	-----	-----
	(12,568)	(16,531)
<b>(PERDIDA) O UTILIDAD, neta</b>	(73,749)	61,519
	-----	-----
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	-	-
	-----	-----
<b>(PERDIDA) O UTILIDAD Y RESULTADO INTEGRAL</b>	(73,749)	61,519
	=====	=====



Contador General



Gerente General

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros.

JVCEQUIPOS S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMIANDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresados en Dólares E.U.A.)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>APLICACIÓN NIIF</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<u>EFECTOS DE UTILIDADES RETENIDAS</u>	<u>TOTAL</u>
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016</b>	1,000	500		194,973	650,151	846,624
<b>MÁS (MENOS):</b>						
Ajustes y reclasificaciones	-	-		-	800	800
Utilidad neta y resultado integral	-	-		-	61,519	61,519
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>	1,000	500		194,973	712,470	908,943
<b>MÁS (MENOS):</b>						
Ajustes y reclasificaciones	-	-		-	7,564	7,564
Perdida neta y resultado integral	-	-		-	(73,749)	(73,749)
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>	1,000	500		194,973	646,285	842,758

  
Gerente General

  
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

**JVC EQUIPOS S.A.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

**(Expresados en Dólares de E.U.A)**

	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Efectivo recibido de clientes, compañías relacionadas y otras	1,125,605	1,328,101
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otras cuentas por pagar	(1,098,210)	(1,199,347)
Costos financieros	(4,185)	(6,723)
Otros ingresos	2,540	12,658
	-----	-----
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	25,750	134,689
	-----	-----
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Efectivo pagado en la adquisición de vehículos, maquinaria y equipo	-	(27,615)
Efectivo recibido en venta de activos fijos	-	-
	-----	-----
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	-	(27,615)
	-----	-----
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Efectivo recibido o (pagado) de instituciones financieras	9,217	-
Efectivo (pagado) a socios o accionistas	(55,050)	(95,669)
	-----	-----
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento	(45,833)	(95,669)
	-----	-----
(Disminución) o Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	(20,083)	11,405
	-----	-----
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>		
Saldo al inicio del año	34,630	23,225
	-----	-----
Saldo al final del año	14,547	34,630
	=====	=====

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

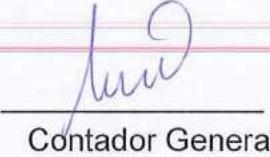
**JVCEQUIPOS S.A.**

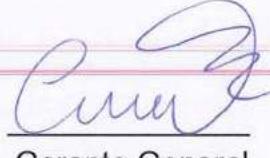
**CONCILIACIÓN DE LA (PERDIDA) O UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO  
PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

(Expresadas en Dólares de E.U.A)

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>(PERDIDA) O UTILIDAD Y RESULTADO INTEGRAL</b>	(73,748)	61,519
<b>PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO:</b>		
Depreciación	185,791	177,884
Provisión para impuesto a la renta	12,568	20,331
Provisión para participación a trabajadores	-	14,444
Provisión deterioro de cartera	-	20,988
Provisión desahucio	(1,939)	5,300
Impuestos diferidos	-	(3,800)
Baja de cuentas por pagar	-	-
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:</b>		
(Aumento) o Disminución en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(203,569)	(127,056)
Aumento o (Disminución) en cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	116,053	(39,121)
(Disminución) o Aumento en beneficios definidos para empleados	(9,406)	4,200
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	25,950	134,689
	=====	=====

  
Contador General

  
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

**JVC EQUIPOS S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

**1. INFORMACIÓN GENERAL Y OPERACIONES:**

JVCEQUIPOS S.A., fue constituida en Quito, Ecuador el 7 de septiembre del 2009 como una sociedad anónima e inscrita en el Registro Mercantil el 25 de septiembre del mismo año. Su objetivo social es dar o recibir en arriendo Equipo, Maquinaria para la construcción petrolera, construcción civil, construcción mecánica y de instrumentación; también podrá dedicarse a la importación, exportación, fabricación, representación, distribución, comercialización de productos derivados e insumos para la construcción petrolera y distribución, comercialización repuestos para equipos y maquinaria.

Su actividad principal es el arrendamiento de equipo, maquinaria para la construcción petrolera, construcción civil, construcción mecánica y de instrumentación. El capital social de la Compañía es de US\$1.000, dividido en mil acciones ordinarias, y nominativas de un dólar cada una totalmente pagadas, los accionistas son el Señor Rubén Santiago Baquero Gonzales y Haire Jhonny Van Campenhout con el 50% cada uno.

**1. INFORMACIÓN GENERAL Y OPERACIONES: (Continuación)**

**1.1 Economía Ecuatoriana: (Continuación)**

Los efectos de los cambios en la economía ecuatoriana, y las reformas tributarias y laborales han generado en todos los sectores económicos (a) una disminución de sus operaciones; (b) una lenta rotación de los inventarios y en la cobranza de los clientes; y, (c) una disminución en la rentabilidad. Las situaciones antes indicadas podrían afectar la situación financiera, liquidez y rentabilidad de las Compañías.

Durante los años 2018 y 2017, bajo el esquema de dolarización, los precios de los bienes y servicios locales han mantenido un proceso de ajustes, lo cual determinó un índice de inflación del 0.20% y (0.21%) aproximadamente para estos años, respectivamente.

## **1.2 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF sin ninguna restricción.

A continuación se resumen las políticas contables significativas adoptadas por la Compañía para la preparación y presentación de sus estados financieros, estos están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB y adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF (traducidas al español) vigentes al 31 de diciembre del 2018 y 2017, aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan.

## **1.3 Bases de presentación**

Los estados financieros de JVCEQUIPOS S.A., comprenden: los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2017; los estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

### **1.3.1 Moneda de presentación**

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

### **1.3.2 Estimaciones efectuadas por la Gerencia**

La preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con NIIF requiere que la Gerencia realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

## **1. INFORMACIÓN GENERAL Y OPERACIONES: (Continuación)**

### **1.3 Bases de presentación**

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado. La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros.

## **2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:**

### **2.1 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde el inicio de la inversión.

### **2.2 Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento – Depósitos a plazo fijo**

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, con la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

### **2.3 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. La Compañía reconoce el activo inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés es inmaterial, menos las pérdidas por deterioro con base a la antigüedad y análisis individual de su recuperación. La Compañía reconoce el activo financiero cuando se ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo derivados de la propiedad del inventario, y con base a los servicios prestados al cierre, generando el derecho a recibir efectivo u otro activo financiero de parte del beneficiario del mencionado bien o servicio. Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, el importe de esta se reduce mediante una provisión por la diferencia entre su valor en libros menos el importe recuperable de las mismas.

## 2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

### 2.4 Compañías relacionadas, activo

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas son activos financieros con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. La Compañía reconoce el activo inicialmente el valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Estos activos financieros se originan principalmente de operaciones por actividades ordinarias, los cuales para el reconocimiento inicial se cuantifican al valor razonable del monto recibido o por recibir por la venta de bienes, prestación de servicios o préstamos otorgados según las condiciones acordadas. Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros se valorizan al costo amortizado.

### 2.5 Servicios y otros pagos anticipados

En esta cuenta se registran principalmente a seguros que aún no han sido devengados al cierre del ejercicio económico.

### 2.6 Vehículos, mobiliario y Maquinaria y equipo

Las partidas de vehículos, mobiliario y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de vehículos, mobiliario y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y cuando aplique la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará cuando aplique, como costo de las partidas de vehículos, maquinaria y equipo, los costos por préstamos del financiamiento directo atribuible a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

#### 2.6.1 Medición posterior al reconocimiento inicial

Después del reconocimiento inicial, los vehículos, maquinaria y equipo es registrado al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los costos de mantenimiento de vehículos, maquinaria y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

## 2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

### 2.6. **Vehículos, mobiliario y Maquinaria y equipo: Continuación**

#### 2.6.2 **Métodos de depreciación y vidas útiles**

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de vehículos, mobiliario y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Equipos y maquinaria	10 - 12 años
Vehículos	5-8 años

El método de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario en el período en que la estimación es revisada y cualquier período futuro afectado.

#### 2.6.3 **Retiro o venta de Vehículos, maquinaria y equipo**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, mobiliario y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocido en resultados.

En caso de venta o retiro posterior de vehículos, maquinaria y equipo revaluados incluido como costo atribuido, el saldo del superávit por revaluación es transferido directamente a resultados acumulados.

### 2.7 **Deterioro del valor de los activos financieros**

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que

## 2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

### 2.7 Deterioro del valor de los activos financieros: (Continuación)

pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el coste de la venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

### 2.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no se cotizan en un mercado activo. Estos pasivos inicialmente se reconocen al valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valoriza al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo y menos las pérdidas por deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costo financiero y se calcula utilizando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivo corriente, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivo no corriente.

## 2.9 Obligaciones con instituciones financieras

Los recursos ajenos se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos de la transacción incurridos. Posteriormente, los recursos ajenos se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de la deuda usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera. Estas obligaciones se clasifican en la pasivo corriente y pasivo no corriente sobre la base del vencimiento contractual del capital nominal.

## 2.10 Impuesto a la renta

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

### 2.10.1 Impuesto a la renta corriente

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

### 2.10.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce por el método del balance, esto es sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuestos diferidos se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. El activo y pasivo por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

## 2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

### 2.10 Impuesto a la renta: (Continuación)

#### 2.10.2 Impuestos diferidos: (Continuación)

La Compañía debe compensar el activo por impuestos diferidos con el pasivo por impuestos diferidos sí, y sólo sí; tienen reconocido legalmente el derecho de compensar frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y el activo por impuestos diferidos y el pasivo por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar su activo y pasivo como netos.

#### 2.10.3 Impuestos corriente y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

## 2.11 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo. Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, ~~se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.~~

## **2.12 Compañías relacionadas, pasivo**

Las cuentas por pagar compañías relacionadas son pasivos financieros de corto plazo con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. La Compañía reconoce el pasivo inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Estos pasivos financieros se originan principalmente de operaciones por actividades ordinarias, adicionalmente se reconocen pasivos financieros con sus compañías relacionadas al momento de la recepción de créditos, según las condiciones acordadas. Los pasivos financieros derivados de préstamos de compañías relacionadas se contabilizan al valor del préstamo recibido al reconocimiento inicial. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado.

## **2.13 Beneficios definidos para empleados**

Los planes de beneficios post-empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actariales. Las tasas de descuento se determinan por referencia a medios de tasas de interés de mercado. Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

## **2.14 Reconocimiento ingresos**

Los ingresos y costos derivados de la prestación de servicios, ser reconocen considerando el grado de realización de la prestación del servicio a la fecha de cierre cuando el resultado de la transacción puede ser estimado con fiabilidad. Esta circunstancia se produce cuando el importe de los ingresos; el grado de realización; los costos ya incurridos y los pendientes de incurrir pueden ser valorados con fiabilidad y es probable que se reciban los beneficios económicos derivados de la prestación del servicio.

La Compañía determina el grado de avance de la prestación de los servicios mediante el método de realización, mediante inspecciones físicas o cualquier otro método que considere adecuado según el tipo de contrato por ejemplo horas hombre o maquinaria etc. La Compañía reconoce el ingreso en base al estimado del avance del servicio prestado, al cierre de cada ejercicio o hasta la entrega total de los servicios prestados al cliente, establecidos en cada acuerdo. En el caso de prestaciones de servicios cuyo resultado final no puede ser estimado con fiabilidad, los ingresos sólo se reconocen hasta el límite de los gastos reconocidos que son recuperables.

## 2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

### 2.15 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo razonable. Los costos y gastos se reconocen por el método del devengado a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

### 2.16. Compensación de saldos y transacciones

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

### 2.17. Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando virtualmente exista una transacción de compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto para aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados. Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable. La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, préstamos y cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. A la fecha de los estados financieros, la Compañía mantiene básicamente cuentas por cobrar originados de las operaciones de actividades ordinarias.

#### 2.17.1 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

## 2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

### 2.17.2 Baja de un activo financiero

La Compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido.

### 2.18. Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

#### 2.18.1 Pasivos financieros

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros medidos al costo amortizado. Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

#### 2.18.2 Pasivos financieros medidos al costo amortizado

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

#### 2.18.3 Baja en cuentas de pasivo financiero

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y sólo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

### 2.19 Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corriente cuando:

## 2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

- ✓ Se espera realizar el activo, o tiene la intención de vender o consumir en su ciclo normal de operación;
- ✓ Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- ✓ Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa;
- ✓ El activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:

- ✓ Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- ✓ Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar;
- ✓ El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa,
- ✓ La Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

### 2.20 Cambios en las políticas contables

#### 2.20.1 Aplicación inicial de nuevas normas, modificaciones e interpretaciones de las NIIF

A continuación, un resumen de las normas, modificaciones e interpretaciones de las NIIF que entraron en vigencia y las que fueron aplicadas por primera vez en la emisión de los estados financieros adjuntos.

Norma	Contenido	Año de emisión	Fecha de aplicación obligatoria en ejercicios iniciados a partir de
NIIF 15	Ingreso de actividades ordinarias procedentes de contratos de clientes	2014	1 de Enero de 2018
NIIF 9	Instrumentos financieros	2014	1 de Enero de 2018
NIIF 16	Arrendamientos	2016	1 de Enero de 2019

La Administración de la Compañía informa que no existieron efectos significativos provenientes de la aplicación inicial de estas nuevas normas, modificaciones e interpretaciones de las NIIF se registraron con cargo a utilidades retenidas, cuan aplique, a continuación, un resumen de la aplicación inicial de las normas NIIF 9, NIIF 15 y NIIF 16.

## 2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

Norma	Contenido	Año de emisión	Fecha de aplicación obligatoria en ejercicios iniciados a partir de
CNIIF 13	La incertidumbre frente a los tratamientos del impuesto a las ganancias	2017	1 de Enero de 2019
NIC 19	Reconocimiento de una modificación, reducción o liquidación del plan.	2018	1 de Enero de 2019
NIC 28	Medición de las participaciones a largo plazo en asociadas y negocios conjuntos	2017	1 de Enero de 2019
Mejoras anuales del ciclo	1) Guías para la aplicación del método de adquisición a tipos particulares de combinaciones de negocios, 2) Contabilización de adquisiciones de participaciones en operaciones conjuntas, 3) Reconocimiento de impuestos corrientes y diferidos sobre dividendos y 4) Costos por préstamos susceptibles de capitalizar.	2017	1 de Enero de 2019
Marco conceptual	Modificaciones a las NIIF provenientes del nuevo marco conceptual	2018	1 de Enero de 2020
NIC 1 y NIC 8	Definición de materialidad o importancia relativa	2018	1 de Enero de 2020
NIIF 3	Definición de un negocio en una combinación de negocios	2018	1 de Enero de 2020
NIIF 10	Registro de la pérdida de control de subsidiarias	2014	No definida
NIC 28	Registro de las ganancias o pérdidas provenientes de las ventas o aportaciones efectuadas por un inversor a sus asociadas o negocios conjuntos	2014	No definida

La preparación de los estados financieros se requiere que la Compañía realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se basan en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones. Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

**3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo fueron como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Caja</b>		
Caja chica	14,544	10,657
	-----	-----
	14,544	10,657
<b>Bancos</b>		
Internacional cta. cte. No. 633423	-	23,970
Internacional cta. cte. No. 633423	3	3
	-----	-----
	3	23,973
	-----	-----
	14,547	34,630
	=====	=====

**4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar fueron como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por cobrar comerciales	513,666	547,825
Anticipos proveedores	362,836	153,541
Empleados y funcionarios	6,017	7,063
	-----	-----
	882,519	708,429
Menos – Provisión deterioro de cartera	(41,588)	(41,588)
	-----	-----
	840,931	666,841
	=====	=====

(1) El movimiento de la provisión de cuentas por cobrar de difícil recuperación fue como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo inicial al 1 de enero del	41,588	20,600
Provisión del año	-	20,988
	-----	-----
Saldo final al 31 de diciembre del	41,588	41,588
	=====	=====

## 5. VEHÍCULOS, MAQUINARIA Y EQUIPOS:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 un resumen de vehículos, maquinaria y equipo fueron como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costo	1,673,624	1,673,624
Depreciación acumulada	(1,298,549)	(1,112,757)
	-----	-----
	375,075	560,867
	=====	=====
<b>Clasificación:</b>		
Equipo y maquinaria	244,931	371,632
Vehículos	130,144	189,235
	-----	-----
	375,075	560,867
	=====	=====

El movimiento durante el 2018 y 2017 de Vehículos, maquinaria y equipos fue como sigue:

	<u>Maquinaria y equipos</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Total</u>
<b>Costo</b>			
Saldo al 31 de diciembre del 2016	1,316,299	329,710	1,646,009
Adiciones de activos	-	27,615	27,615
	-----	-----	-----
Saldo al 31 de diciembre del 2017	1,316,299	357,325	1,673,624
Adiciones de activos	-	-	27,615
	-----	-----	-----
Saldo al 31 de diciembre del 2018	1,316,299	357,325	1,673,624
<b>Depreciación</b>			
Saldo al 31 de diciembre del 2016	(817,967)	(116,906)	(934,873)
Adiciones	(126,700)	(51,184)	(177,884)
	-----	-----	-----
Saldo al 31 de diciembre del 2017	(944,667)	(168,090)	(1,112,757)
Adiciones	(126,700)	(59,092)	(185,792)
	-----	-----	-----
Saldo al 31 de diciembre del 2018	(1,071,367)	(227,182)	(1,298,549)
<b>Saldo libros</b>			
Saldo al 31 de diciembre del 2016	498,332	212,804	711,136
	=====	=====	=====
Saldo al 31 de diciembre del 2017	371,632	189,235	560,867
	=====	=====	=====
Saldo al 31 de diciembre del 2018	244,932	130,143	375,075
	=====	=====	=====

## **6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar fueron como sigue:

	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Proveedores comerciales	185,719	103,415
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS	66,428	45,345
	-----	-----
	252,147	148,760
	=====	=====

## **7 IMPUESTOS:**

### **Activo y pasivo por impuestos corriente**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 un resumen del activo y pasivo por impuestos corrientes fueron como sigue:

	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
<b>Activo por impuesto corriente:</b>		
Retenciones en la fuente	93,198	87,328
IVA crédito tributario	132,780	129,499
	-----	-----
	225,978	216,827
	=====	=====
<b>Pasivo por impuestos corriente:</b>		
Impuesto a la renta	12,568	20,331
Retenciones de impuestos por pagar	67,468	46,901
	-----	-----
	80,036	67,232
	=====	=====

### **Impuesto a la renta reconocido en resultados**

El gasto del impuesto a la renta incluye:

	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Impuesto a la renta corriente	12,568	20,331
Impuesto a la renta diferido	-	(3,800)
	-----	-----
	12,568	16,531
	=====	=====

### Movimiento

El movimiento del activo y pasivo por impuesto a la renta fue como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Activo:</b>		
Saldo inicial al 1 enero del	87,328	78,807
Retenciones en la fuente del año	26,201	27,915
Compensación	(20,331)	(19,447)
Ajustes	-	53
	-----	-----
Saldo final al 31 de diciembre del	93,198	87,328
	=====	=====

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Pasivo:</b>		
Saldo inicial al 1 de enero del	20,331	19,447
Provisión del período	12,568	20,331
Compensación con impuestos retenidos	(20,331)	(19,447)
	-----	-----
Saldo final al 31 de diciembre del	12,568	20,331
	=====	=====

### Conciliación tributaria

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
(Perdida) o Utilidad antes del cálculo del impuesto a la renta	(63,119)	96,294
<b>Más (Menos)</b>		
15% participación trabajadores	-	(14,444)
Gastos no deducibles generados en el país	3,050	22,975
Amortización pérdidas acumuladas	-	(12,412)
	-----	-----
Base imponible	(60,069)	92,413
Impuesto causado (Tasa del 22%)	-	20,331
Anticipo mínimo	12,568	-
	=====	=====

**7. IMPUESTOS: (Continuación)**

**Impuesto a la renta reconocido directamente en el patrimonio**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el efecto de impuestos diferidos, derivado de los ajustes por conversión a NIIF registrado con cargo a utilidades retenidas fue como sigue:

**2018:**

<b>Activo</b>	<b>Saldos al Enero 1.</b>	<b>Reconocido en resultados Adición</b>	<b>Consumo</b>	<b>Incremento</b>	<b>Reconocido en patrimonio Disminución</b>	<b>Saldos al Diciembre 31.</b>
<b>Diferencias temporarias deducibles:</b>						
Provisión deterioro cuentas por cobrar	7,502	-	-	-	-	7,502
	7,502	-----	-----	-----	-----	7,502

**2017:**

<b>Activo</b>	<b>Saldos al Enero 1.</b>	<b>Reconocido en resultados Adición</b>	<b>Consumo</b>	<b>Incremento</b>	<b>Reconocido en patrimonio Disminución</b>	<b>Saldos al Diciembre 31.</b>
<b>Diferencias temporarias deducibles:</b>						
Provisión deterioro cuentas por cobrar	3,702	3,800	-	-	-	7,502
	3,702	3,800	-----	-----	-----	7,502

## 7. IMPUESTOS: (Continuación)

### **Declaración de impuesto a la renta año 2018**

A la fecha de este informe, la Compañía está preparando una declaración sustitutiva del impuesto a la renta del año 2018 y espera realizarlo en los siguientes días.

#### **Tasa de impuesto a la renta**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la tasa de impuesto a la renta utilizada según la normativa tributaria vigente fue del 25%; para la medición del activo (pasivo) por impuestos diferidos, cuando aplique la Compañía también utiliza una tasa de impuesto a la renta del 22%.

#### **Dividendos**

A partir del año 2010, los dividendos que se distribuyan a personas naturales residentes en el país y sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o de menor imposición sobre las utilidades pagadas causan impuestos adicionales, de acuerdo con una tabla que va de 1% al 10% adicional.

#### **Determinación del anticipo del impuesto a la renta**

Las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, las sociedades, las empresas que tengan suscritos o suscriban contratos de exploración y explotación de hidrocarburos en cualquier modalidad contractual y las empresas públicas sujetas al pago del impuesto a la renta, deberán determinar en su declaración correspondiente al ejercicio económico anterior, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal corriente equivalente a la sumatoria de los resultados que se obtengan de aplicar la siguiente fórmula:

- ✓ El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.
- ✓ El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- ✓ El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total, y
- ✓ El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

~~El anticipo de impuesto a la renta, luego de restar las retenciones en la fuente del año corriente, se paga en dos cuotas, de acuerdo al noveno dígito de RUC según le corresponda en julio y septiembre del siguiente año. El anticipo es crédito tributario cuando el impuesto causado es superior; caso contrario cuando el impuesto causado sea menor al anticipo, éste se establece como impuesto definitivo, como es el caso de la Compañía en el año 2018 que obtuvo perdida y no causó impuesto a la renta, por lo que el anticipo que se determinó para el año 2018 se constituyó en impuesto mínimo por US\$12,568.~~

**8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS Y TERCEROS:**

Al 31 de diciembre del 2018, las obligaciones con instituciones financieras estaban conformadas de la siguiente manera:

**2018:**

**Banco Internacional S.A.**

Sobregiro bancario	(1)	9,217	-	9,217
--------------------	-----	-------	---	-------

Corresponde al sobregiro contable registrado por la Compañía por la emisión de cheques pendientes de cobro y entrega a sus beneficiarios.

**9. BENEFICIOS DEFINIDOS PARA EMPLEADOS:**

**Corriente**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 un resumen de beneficios definidos para empleados fue como sigue:

<b>Corriente:</b>		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Sueldo por pagar		22,298	33,954
Participación a los trabajadores	(1)	14,221	14,444
Beneficios sociales		20,810	16,644
		-----	-----
		57,329	65,042
		=====	=====

(1) De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

El movimiento de la provisión para participación a los trabajadores fue como sigue:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Saldo inicial al 1 de enero del	14,444	-
Provisión del año	-	14,444
Pagos	-	-
	-----	-----
Saldo final al 31 de diciembre del	14,444	14,444
	=====	=====

La Compañía no ha realizado el pago de las utilidades del año 2017 debido a la falta de liquidez en el año 2019 ha iniciado los pagos de estos valores.

9. **BENEFICIOS DEFINIDOS PARA EMPLEADOS: (Continuación)**

**No Corriente:**

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Jubilación patronal	(1)	18,647	25,392
Deshaucio	(1)	8,413	5,300
		-----	-----
		27,060	30,692
		=====	=====

(1) Jubilación patronal

De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

(2) Indemnización 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 año de servicio, excepto en ciertos casos establecidos por la Administración.

El movimiento de la provisión para jubilación patronal e indemnización por desahucio y despido intempestivo fue como sigue:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo inicial al 1 de enero del		30,692	25,841
Adición, neta		-	5,300
Pagos o bajas		(3,632)	(449)
		-----	-----
Saldo final al 31 de diciembre del		27,060	30,692
		=====	=====

Para el año 2018, la Compañía registra una provisión para estos conceptos con base a un estudio actuarial realizado por el perito independiente ACTUARIA Consultores Cía. Ltda. con Registro No. QUI-049918 de la Superintendencia de Bancos, quien presentó su informe con fecha 11 de abril del 2019.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos post empleo fueron actualizados al 31 de diciembre de 2018. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual 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 manera 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. Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por los cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan a resultados.

A continuación se resumen las principales hipótesis utilizadas por el especialista:

**2018**

Total de trabajadores	(1)	27
Tasa de descuento		7.72%
Tasa de incremento salarial		3.00%
Tasa de rotación		11.80%
<hr/>		

**10. OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS:**

Un resumen de los saldos con compañías relacionadas fue como sigue:

<b><u>Cuentas por pagar accionistas</u></b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
<b><u>Corriente</u></b>		
Jhony Van Campenhout	-	13,640
	<hr/>	<hr/>
	-	13,640
	<hr/>	<hr/>
<b><u>No corriente</u></b>		
Jhony Van Campenhout	119,718	142,268
Rubén Baquero	75,767	100,767
	<hr/>	<hr/>
	195,485	243,035
	<hr/>	<hr/>

Las principales transacciones, no en su totalidad, con accionistas durante el 2018 y 2017 fueron como sigue:

	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Saldo inicial al 1 de enero del	243,035	338,704
Prestamos	-	-
Pagos	(47,550)	(95,669)
	<hr/>	<hr/>
Saldo final al 31 de diciembre del	195,485	243,035
	<hr/>	<hr/>

## 11. PATRIMONIO:

### Capital social

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el capital social estaba constituido por 1.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$1.00 cada una, totalmente pagadas.

### Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que se transfiera a la reserva legal el 10% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

### Resultados acumulados:

#### ✓ Efectos de aplicación NIIF

Como se detalló anteriormente los ajustes resultantes del proceso de conversión a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF fueron registrados con cargo a esta cuenta como lo determina la NIIF 1 "Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera

#### ✓ Utilidades retenidas

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos eventuales.

## 13. VENTAS:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 las ventas estuvieron conformadas como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Alquiler de maquinaria	980,774	1,187,985
Mantenimiento	98,719	224,863
Servicio de transporte	11,950	-
	-----	-----
	1,091,443	1,412,848
	=====	=====

**14. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA:**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 un resumen de los costos y gastos de administración y venta por su naturaleza, reportados en los estados financieros fue como sigue:

<b><u>Costos de venta</u></b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Personal	541,421	712,548
Mantenimiento y reparación	5,943	3,547
Alquiler maquinaria y equipos	125,455	91,057
Repuestos y accesorios	118,967	136,505
Seguros y amortizaciones	14,149	14,439
Servicios básicos	1,858	865
Matriculas vehículos y maquinarias	14,644	8,999
Viajes y viáticos	22,798	14,661
Otros	47,919	92,750
	-----	-----
	893,154	1,075,371
<b><u>Gastos de administración y venta</u></b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Personal	17,252	5,858
Viajes y viáticos	19	562
Honorarios profesionales	41,563	50,750
Impuestos fiscales y municipales	-	660
Seguros y amortizaciones	-	845
Servicios básicos	4,000	6,682
Matriculas vehículos y maquinarias		950
Suministros y materiales	888	1,429
15% participación trabajadores	-	14,444
Otros	14,435	5,298
	-----	-----
	78,157	87,478
	=====	=====