PHAROSAUDITORES EXTERNOS CÍA. LTDA.

SERVICIOS DE INGENIERIA CARLOS LÓPEZ & MARTÍNEZ CIA LTDA

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
Al 31 de diciembre del 2017
Comparativos con estados financieros
Al 31 de diciembre de 2016

CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación
- Estado de Resultados
- Estado de Evolución del Patrimonio de los socios
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la junta General de Accionistas de SERVICIOS DE INGENIERÍA CARLOS LÓPEZ & MARTÍNEZ CIA. LTDA.

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros de SERVICIOS DE INGENIERIA CARLOS LÓPEZ & MARTÍNEZ CIA. LTDA.**,** que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio, y de flujo de efectivo por el año que concluyó en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de SERVICIOS DE INGENIERÍA CARLOS LÓPEZ & MARTÍNEZ CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujo de efectivo por el año que concluyó en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, NIIF's/Pymes.

2. Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros", de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el código de ética del contador ecuatoriano emitido por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Bases de contabilidad

Sin calificar nuestra opinión, informamos que tal como se indica en la nota 3, los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados sobre la base de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, NIIF's/Pymes.

4. Responsabilidades de la Administración de la Financiera sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, NIIF's/ Pymes, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir

la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

Los encargados de la administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera.

5. *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido al fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, siempre detecten una incorrección material cuando ésta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría; nosotros también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión del control interno.

- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la Administración.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

Nos comunicamos con los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la realización de la auditoría y los hallazgos significativos de auditoría,

incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante la auditoría.

6. *Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios*

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, se emite por separado.

Atentamente,

PHAROS AUDITORES EXTERNOS

Pharosauditores Externos Cia. Ltda.
Registro Superintendencia de Compañías
R.N.A.E. No. 703

CPA. Marcelo Herrera Tapia
Socio Responsable

Quito D. M., 28 de febrero de 2018

SERVICIOS DE INGENIERÍA CARLOS LÓPEZ & MARTÍNEZ CIA. LTDA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares americanos)

ACTIVO	**Notas**	**Dic. 2017**	**Dic. 2016**
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	**5**	136.940	253.149
Inversiones Financieras	**6**	15.000	160.731
Cuentas y documentos por cobrar no relacion	**7**	273.723	167.425
Cuentas por cobrar empleados	**8**	3.290	4.363
Anticipo proveedores	**9**	1.278	1.314
Activos por impuestos corrientes	**10**	40.460	50.625
Otras Cuentas por Cobrar	**11**	8.036	4.766
Total Activo Corriente		**478.727**	**642.374**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo	**12**	777.781	429.194
Total Activo no Corriente		777.781	429.194
TOTAL ACTIVO		**1.256.508**	**1.071.567**

SERVICIOS DE INGENIERÍA CARLOS LÓPEZ & MARTÍNEZ CIA. LTDA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares americanos)

PASIVO	**Notas**	**Dic. 2017**	**Dic. 2016**
PASIVO CORTO PLAZO			
Cuentas y documentos por pagar no relaciona	**13**	50.952	54.457
Obligaciones con administración tributaria	**14**	56.994	22.924
Obligaciones con el IESS	**15**	6.643	6.044
Obligaciones con el personal	**16**	56.935	37.726
Cuentas por pagar accionistas	**17**	145	557.833
Otras Cuentas por Pagar	**18**	4.838	2.385
Anticipo Clientes	**19**	34.508	50.656
Total Pasivo corto plazo		**211.015**	**732.025**
Provisones largo plazo	**20**	11.890	9.626
Total Pasivo largo plazo		**11.890**	**9.626**
TOTAL PASIVO		**222.905**	**741.651**
PATRIMONIO			
Capital social		400	400
Reservas		2.200	2.200
Resultados acumulados adopción de NIIFS		10	10
Otros Resultados Integrales		124.916	166.254
Resultados acumulados		758.838	93.998
Resultados del ejercicio		147.239	67.054
TOTAL PATRIMONIO	**21**	**1.033.603**	**329.916**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**1.256.508**	**1.071.567**

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros

Ing. Carlos López
Gerente General

Ing. Maribel Zapata
Contadora General

SERVICIOS DE INGENIERÍA CARLOS LÓPEZ & MARTÍNEZ CIA. LTDA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares americanos)

INGRESOS	**Notas**	**Dic. 2017**	**Dic. 2016**
Ventas		1.479.861	1.171.093
Otras rentas		8.875	4.203
Total Ingresos		**1.488.736**	**1.175.295**
COSTOS			
Costo de ventas		656.467	557.551
Total Costos		**656.467**	**557.551**
GASTOS			
Gastos administrativos		502.128	468.943
Gastos de venta		2.000	395
Gastos financieros		644	1.093
Provisiones y depreciaciones		81.413	39.876
Otros egresos		8.464	6.300
Total Gastos		**594.649**	**516.606**
Resultados del ejercicio		**237.620**	**101.138**
Provisión participación trabajadores		35.643	15.171
Provisión impuesto a la renta compañía	**22**	54.738	18.913
Utilidad/ Pérdida neta		**147.239**	**67.054**
Otros resultados integrales		**124.916**	**166.254**

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros

Ing. Carlos López
Gerente General

Ing.Maribel Zapata
Contadora General

SERVICIOS DE INGENIERÍA CARLOS LÓPEZ & MARTÍNEZ CIA. LTDA

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(expresado en dólares americanos)

	Capital Social	Reservas	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados Provenientes de Niifs	Resultados Acumulados Ejercicicos Anteriores	Resultados Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	**400**	**2.200**	**166.254**	**10**	**93.998**	**67.054**	**329.916**
Transferecia a resultados Acumulados					67.054	-67.054	0
Ajuste Otros Resultados Integrales			-41.338		41.338		0
Ajuste a Result Acumlados de dividendos a pagar					557.688		557.688
Ajustes en Result.Acumulados					-1.241		-1.241
Utilidad del ejercicio 2017						237.620	237.620
Provisión participación Trabajadores						-35.643	-35.643
Provisión impuesto a la renta						-54.738	-54.738
Saldo al 31 de diciembre del 2017	**400**	**2.200**	**124.916**	**10**	**758.837**	**147.239**	**1.033.602**

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros

Ing. Carlos López
Gefente General

Ing. Maribel Zapata
Contadora General

SERVICIOS DE INGENIERÍA CARLOS LÓPEZ & MARTÍNEZ CIA. LTDA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares americanos)

	Dic. 2017
Flujo de (en) Actividades de Operación:	
Recibido de clientes	1.472.587
Pagado a proveedores y trabajadores	-1.304.528
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	**168.059**
Flujo en Actividades de Inversión:	
Propiedad, planta y equipo , depreciables	-430.000
Efectivo utilizado en flujo de inversiones	-430.000
Flujo de financiamiento:	
Inversiones Financieras	145.731
Préstamos de accionistas	-0
Efectivo utilizado en flujo de financiamiento	**145.731**
Incremento (disminución) del flujo de fondos	-116.210
Saldo inicial de caja y bancos	253.149
Saldo final de caja y bancos	**136.940**

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros

Ing. Carlos López
Gerente General

Ing.Maribel Zapata
Contadora General

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad (Pérdida) neta	**147.229**
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:	
Depreciación activos fijos	81.413
Provisión impuesto a la renta	54.738
Provisión 15% trabajadores	35.643
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	3.925
Operaciones del periodo:	**322.958**
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	-106.298
Cuentas por cobrar empleados	1.073
Anticipo proveedores	36
Activos por impuestos corrientes	10.165
Otras Cuentas por Cobrar	-4.511
Cuentas y documentos por pagar no relacionados	-3.505
Obligaciones con administración tributaria	-20.668
Obligaciones con el IESS	600
Obligaciones con el personal	-15.433
Otras Cuentas por Pagar	2.453
Anticipo Clientes	-15.249
Provisiones largo plazo	-1.662
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	**168.059**

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros

Ing. Carlos López
Gerente General

Ing.Maribel Zapata
Contadora General

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresadas en dólares americanos)

NOTA 1 - OPERACIONES

SERVICIOS DE INGENIERÍA CARLOS LÓPEZ & MARTÍNEZ CIA. LTDA., es una empresa ecuatoriana creada mediante escritura pública otorgada el 11 de mayo de 2009 por el Notario Tercero del Distrito Metropolitano de Quito, Doctor Roberto Salgado Salgado e Inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 3582, Tomo 1, el 25 de mayo de 2009.

El objeto social de la Compañía es:

- ✓ Prestación de servicios de ingeniería eléctricos, electrónicos electromecánicos, mecatrónicos y afines.
- ✓ Comercialización de equipos y maquinaria en geenral.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS

CONTABLES 2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF´s - Pymes).

2.2 Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía SERVICIOS DE INGENIERÍA CARLOS LÓPEZ & MARTÍNEZ CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2017, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

2.4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.5. Activos financieros

Las inversiones, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable recuperación. Dicha provisión se constituye en función de un análisis individual de las cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar 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.

2.6. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. El costo de ventas incluye los costos de compras y fabricación aplicando el método de valuación del costo promedio. El costo de fabricación comprende la materia prima, mano de obra directa, gastos de fabricación y excluye gastos de financiamiento, gastos generales de administración y ventas.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización

2.7. Propiedad, planta y equipo

2.7.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedad, planta y equipo se registran inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.7.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

Después del reconocimiento inicial, propiedades, planta y equipo son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro, en caso de haberlo. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada período.

Cualquier aumento en la revaluación de propiedades, planta y equipo se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades y equipo, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación de es registrada en resultados en la medida que excede el saldo,

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de revaluación de propiedades, planta y equipo incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado. En ese caso, el importe de la reserva transferida es igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original. Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades retenidas no pasan por el resultado del período.

2.7.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Propiedades y Equipo	*Vida útil en años*
Muebles y Equipo de Oficina	10
Vehículos	5
Equipo de computación	3
Maquinaria y equipo	10
Edificios	20

2.8. Costos por préstamos

Los costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

2.9. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

2.10. Impuesto a la Renta

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 son gravables o deducibles.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

2.11. Beneficios a Empleados

2.11.1 Jubilación Patronal

El costo de tales beneficios fue determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectado, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada período sobre el que se informa. Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata. Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados

2.11.2 Bonificación por desahucio

El costo de los beneficios por bonificación por desahucio es determinado utilizando valoraciones aplicando lo dispuesto en la normativa laboral ecuatoriana, el ajuste se realiza al final de cada período.

2.11.3 Participación a trabajadores

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.12. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.13. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere para las compañías limitadas que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

NOTA 3.- APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF PARA PYMES)

La aplicación de las NIIF´s para Pymes supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2017:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.

- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.

- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La Compañía ha aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes de manera uniforme desde el año 2012.

NOTA 4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF´s para Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

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

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

(ESPACIO EN BLANCO)

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO (Continuación)

	Dic. 2017	Dic. 2016
Caja Chica	6	15
Bco Pacífico cta, cte, 0725568-3	136.347	201.154
Bco Pichincha cta cte, 2100095145	586	51.980
Total efectivo y equivalentes al efectivo	**136.940**	**253.149**

Los fondos disponibles no se encuentran restringidos o pignorados.

NOTA 6.- INVERSIONES

Al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

	Dic. 2017	Dic. 2016
Inversiones Banco Pichincha	15.000	160.731
Total inversiones financieras	**15.000**	**160.731**

Instirución Financiera	Nº Operación	Capital	Fecha de emisión	Fecha de vencimiento	Días plazo	Tasa de Interés	Interés al Vencimiento
Banco Pichincha	2300983752	15.000,00	12/04/2017	12/04/2018	365,00	4,25%	637,50
Suman		**15.000,00**					**6.428,32**

Las inversiones no se encuentran pignoradas

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

	Dic. 2017	Dic. 2016
Clientes nacionales Provisión	275.724	171.319
cuentas incobrables	-2.001	-3.894
Total cuentas y documentos por cobrar no relacionados	**273.723**	**167.425**

La provisión para cuentas incobrables cubre los riesgos de incobrabilidad por morosidad ya que la mayor parte de cuentas con clientes se cobran en plazos menores a 30 días. No existe cartera vencida importante.

(ESPACIO EN BLANCO)

NOTA 8.- CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

	Dic. 2017	Dic. 2016
Guanotoa Jorge	300	0
Maspu Marco	200	0
Velastegui Ricardo	230	0
Ambas Mauricio	200	50
Yaguana Washington	960	50
Martínez Marco	1.300	0
Giovanni Guerrero	100	0
Walter Collantes	0	83
Mauricio Saltos	0	1.350
Anticipo Empleados	0	2.830
Total Cuentas por Cobrar Empleados	**3.290**	**4.363**

Estos valores se cobran de manera oportuna

NOTA 9.- ANTICIPO PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

	Dic. 2017	Dic. 2016
Anticipo Varios Proveedores	1.278	1.314
Total Anticipo a proveedores	**1.278**	**1.314**

NOTA 10.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

	Dic. 2017	Dic. 2016
Retenciones fuente IR	22.003	17.033
Anticipo IR ISD	548	128
Retención 2% IR Rend. Financieros	64	64
Crédito tributario IVA	17.845	33.401
Total activos por impuestos corrientes	**40.460**	**50.625**

El crédito tributario que se refleja al 31 de diciembre del 2017 será compensado en la correspondiente declaración del Impuesto a la renta del año.

NOTA 11.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

	Dic. 2017	Dic. 2016
Cuentas por Liquidar Importación	0	4.766
Varios Deudores	459	0
Cheques post fechados Clientes	7.576	0
Total Otras Cuentas por Cobrar	**8.036**	**4.766**

NOTA 12.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

Nombre del Activo	Dic. 2016	Adiciones	Retiros	Ajustes	Dic. 2017
DEPRECIABLES					
Muebles y Enseres	6.028	0	0	0	6.028
Equipo y Maquinaria de Taller	137.895	0	0	0	137.895
Herramientas de Taller	13.451	0	0	0	13.451
Equipo de Computación	6.364	0	0	0	6.364
Vehículos	391.500	0	0	0	391.500
Edificios	130.188	119.884	0	0	250.072
Subtotal Activos Fijos	**685.426**	**119.884**	**0**	**0**	**805.310**
Muebles y Enseres	3.236	603	0	0	3.839
Equipo y Maquinaria de Taller	27.501	13.789	0	0	41.291
Herramientas de Taller	9.416	1.345	0	0	10.761
Equipo de Computación	6.364	0	0	0	6.364
Vehículos	239.131	59.166	0	0	298.297
Edificios	24.510	6.509	0	0	31.020
Subtotal Depreciación Acumulada	**310.159**	**81.413**	**0**	**0**	**391.571**
Total Depreciables	**375.268**				**413.739**
NO DEPRECIABLES					
Terrenos	53.926	310.116	0	0	364.042
Total No depreciables	**53.926**	**81.413**	**0**	**0**	**364.042**
Total Propiedad Planta y Equipo	**429.194**				**777.781**

La empresa adquirió un propiedad para su futura ampliación, que ha sido registrada a su costo de adquisición.

NOTA 13.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

	Dic. 2017	Dic. 2016
Proveedores nacionales	50.952	54.457
Total cuentas y documentos por pagar no relacionados	**50.952**	**54.457**

La compañía cancela de manera oportuna los pasivos pasivos con proveedores en concordancia con los plazos acordados.

NOTA 14.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÒN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

	Dic. 2017	Dic. 2016
Retenciones IR por pagar	1.228	1.801
Retenciones IVA por pagar	1.028	2.209
Provisión IR. Ejercicio	54.738	18.913
Total obligaciones con la administración tributaria	**56.994**	**22.924**

Incluye el anticipo del impuesto a la renta del año 2017 que se cancelará con la declaración correspondiente.

NOTA 15.- OBLIGACIONES CON EL IESS

Al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

	Dic. 2017	Dic. 2016
Aportes personales	2.625	2.226
Aporte Patronal	2.992	2.862
Prèstamos quirografarios	521	289
Prèstamos hipotecarios	506	506
Retención Judicial	0	161
Total obligaciones con el IESS	**6.643**	**6.044**

NOTA 15.- OBLIGACIONES CON EL IESS
(Continuación)

Las obligaciones con el IESS son canceladas oportunamente en las fechas que corresponde.

NOTA 16.- OBLIGACIONES CON EL PERSONAL

Al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

	Dic. 2017	Dic. 2016
Décimo cuarto sueldo	4.186	3.339
Décimo tercer sueldo	10.616	14.091
Provisión 15% Participación trabajadores	35.643	15.171
Provisión Corriente Desahucio	6.491	5.125
Total obligaciones con el personal	**56.935**	**37.726**

Las deudas con el personal por beneficios sociales, son canceladas oportunamente. La provisión de participación trabajadores será liquidada en las fechas establecidas.

NOTA 17.- CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

	Dic. 2017	Dic. 2016
Dividendos Año 2011	0	82.889
Dividendos Año 2012	0	23.728
Dividendos Año 2013	0	120.220
Dividendos Año 2014	0	222.407
Dividendos Año 2015	0	108.589
Ing.Carlos López	145	0
Total Cuentas por pagar Accionistas	**145**	**557.833**

Los dividendos por pagar se registraron en Resultados Acumulados por decisión de los socios de la empresa

(ESPACIO EN BLANCO)

NOTA 18.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

	Dic. 2017	Dic. 2016
VISA Pacificard	2.792	2.385
Cuentas por liquidar Importación	2.045	0
Total Otras Cuentas por pagar	**4.838**	**2.385**

NOTA 19.- ANTICIPO CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

	Dic. 2017	Dic. 2016
Anticipo Clientes	34.508	50.656
Total anticipo clientes	**34.508**	**50.656**

Se liquidan con la entrega de las facturas a la conclusión de los trabajos contratados. No existen valores antiguos sin liquidar.

NOTA 20.- PROVISIONES LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

	Dic. 2017	Dic. 2016
Jubilación Patronal	11.890	9.626
Total provisiones largo plazo	**11.890**	**9.626**

NOTA 21.- PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2017, ascendió a US $ 1.033.602 y se compone como sigue:

Capital Social - El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de US $ 400 dividido en 400 participaciones de US $ 1.00 cada una.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere para las compañías limitadas que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal hasta que ésta, como mínimo, alcance el 20% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser

NOTA 21.- PATRIMONIO DE LOS SOCIOS (Continuación)

capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2017 su saldo es de US $ 2.200.

Otros Resultados Integrales.- Corresponde a revalorizaciones del activo, Al 31 de Diciembre del 2017 el valor asciende a US $ 124.916.

Resultados Acumulados- Corresponde a utilidades de ejercicios anteriores. Al 31 de diciembre del 2017 los resultados acumulados son de US $ 758.838. Pueden ser utilizados para absorber pérdidas de ejercicios anteriores, capitalización de la compañía o para repartir dividendos en efectivo.

Resultados Adopción NIIF- El resultado neto de los ajustes realizados por la implementación de las NIIF's - Pymes en el año 2017, asciende a US $ 10.

Resultados del Ejercicio- Corresponde a las utilidades obtenidas en el ejercicio 2017. Al 31 de diciembre del 2017 ascienden a US $ 147.239. Pueden ser utilizados para absorber pérdidas de ejercicios anteriores, capitalización de la compañía o para repartir dividendos en efectivo.

NOTA 22.- IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑIA

Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, que incluye entre otros aspectos tributarios: la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013 en adelante.

De conformidad con dicha disposición legal, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución para el ejercicio fiscal 2014. A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de socios personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

En aplicación a lo dispuesto en el Decreto Ejecutivo 210 del 20 de noviembre del 2017, publicado en el Registro Oficial 135 del 7 de diciembre del 2017, en el que establecen las rebajas aplicables al cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta, cuyo artículo 1 menciona que: "La Rebaja del 40% del saldo del Anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al ejercicio fiscal 2017, para

NOTA 22.- IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑIA (Continuación)

los siguientes contribuyentes: Personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean mayores a un millón(US $ 1.000.000,00) dólares de los estados unidos de América." La compañía presenta un valor de impuesto causado de US $ 54.738, el cual es mayor al anticipo determinado el año 2016, por lo que este decreto no tiene ningún efecto en su conciliación tributaria del Impuesto a la Renta del 2017.

A continuación se presenta la Conciliación Tributaria del año 2017:

SERVICIOS DE INGENIERÍA CARLOS LÓPEZ & MARTÍNEZ CIA. LTDA
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA
AÑO: 2017

Utilidad del Ejercicio	237.620
(-) Participación trabajadores	-35.643
UTILIDAD DESPUES 15% PART.TRABAJAD.	201.977
Gastos No Deducibles	
(+) Gastos no deducibles	46.832
TOTAL ANTES IMPUESTO A LA RENTA	**248.809**
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	**54.738**
(-) Anticipos IR	0
(-) Retenciones del ejercicio	-22.615
VALOR DE IMPUESTO A PAGAR DE LA COMPAÑÍA	**32.123**
Dato informativo:	
Anticipo calculado a diciembre 2016 menor al Impuesto a la renta causado 2017	11.611

NOTA 23.- OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 24.- ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS

Los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre del 2017 han sido cerrados conforme las políticas contables y con la autorización de la Gerencia General.

NOTA 25.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de este informe de auditoría externa, 28 de febrero de 2018 de acuerdo a la información de la administración de la compañía, no se han producido hechos relevantes que tengamos que revelar.