

SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Informe de Auditoría

SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en USD

Nota 1: SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

Antecedentes:

SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA. (en adelante la Compañía o SAURUS ECUADOR) fue constituida el 19 de octubre de 2009 mediante escritura pública e inscrita en el Registro Mercantil de Quito el 16 de noviembre del 2009, con un capital suscrito de USD 405, divididos en 405 participaciones de un dólar cada una, suscritas y pagadas por los socios.

La Compañía desde su fecha de constitución, ha celebrado dos reformas a sus estatutos, mediante escrituras públicas, tal como se detalla a continuación:

Acto	Fecha Resolución	Fecha de Inscripción Registro Mercantil
Reforma del Estatuto Social	(a) 17/09/2016	10/11/2016
Cesión de Participaciones	(b) 31/03/2017	13/04/2017

(a) Dando cumplimiento al Acta de la Junta General Extraordinaria de Socios, se reforma el artículo undécimo del estatuto social, el cual se modifica la forma de comunicar las convocatorias a juntas de socios, quedando lo siguiente: *"las convocatorias se harán mediante comunicación dirigida al domicilio de cada uno de los socios, previamente registrado en la Compañía o por la prensa, en la forma señalada en la Ley de Compañía"*, y se agrega el artículo vigésimo cuarto el cual menciona que los familiares hasta el cuarto grado de consanguinidad y segundo de afinidad de los socios o administradores, no podrán ser socios de compañías que tengan el mismo el objeto social de SAURUS ECUADOR.

(b) De acuerdo a la resolución de la Junta General Universal Extraordinaria, Christian Bayardo Tapia y su esposa, ceden y transfieren la totalidad de ciento dos participaciones nominativas de un dólar cada una, a favor de los Señores Francisco

SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en USD

Sebastián Cruz Tamayo, Luis Eduardo Taco Catagña y Carlos Daniel Romero, a razón de 34 acciones para cada uno.

Información general:

Las operaciones de la Compañía están reguladas por las diferentes entidades estatales de control, se rige bajo las normas societarias, laborales y tributarias vigentes en el País y por las disposiciones del estatuto establecido en su constitución. Su domicilio principal y su lugar de operaciones efectivas están ubicados en la ciudad de Quito.

Su objeto principal según sus estatutos de constitución se resume en las siguientes actividades:

"a) Diseños de Ingeniería Mecánica; b) Diseño de ingeniería eléctrica y de control (automatización y control); c) Diseño y construcción en taller y campo de tanques de almacenamiento y presión (acero negro e inoxidable) tubería alta/baja presión (ISOMETRICOS), estructuras metálicas, aire acondicionado y climatización; d) Granallado & sand blasting; e) recubrimientos industriales de alto desempeño; f) instalación de aislamiento térmicos; g) servicio de máquinas y herramientas como: Tornos, fresadora, limadora, prensa Hidráulica; h) distribución de láminas A-36, inoxidable, aluminio, válvulas en acero al carbón galvanizado e inoxidable ISOI,II,ASTM, ángulos, platinas, ejes, perfiles, equipos de seguridad industrial (soldadura, granallado y pinturas), lana de vidrio en cañuelas y rollos, equipos eléctricos y electrónicos; I) Capacitaciones Técnicas y de Seguridad Industrial; j) Ofrecerá al sector industrial y comercial del Ecuador y del mundo, soluciones integrales de ingeniería, transformar el conocimiento en valor para el beneficio de nuestro clientes, nuestra gente y que sean soporte para suplir las necesidades actuales y a futuro de nuestros clientes, teniendo en cuenta para esto, altos índices de calidad, seguridad, profesionalismo y profundo compromiso con la sociedad y el medio ambiente."

SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en USD

Declaración de cumplimiento:

Los estados financieros anuales están preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PyME's) emitidas por el Comité Internacional para Normas de Contabilidad (*IASB* por sus siglas en inglés). La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la NIIF antes citadas.

Aprobación de los estados financieros:

Los estados financieros con corte al 31 de diciembre del 2018, fueron emitidos por la Administración con la autorización hecha por la gerencia el 22 de julio del 2019, los que serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la gerencia de SAURUS ECUADOR, serán aprobados sin modificación.

Moneda de presentación:

Los estados financieros que se adjuntan y las unidades monetarias que se mencionan en estas notas, han sido expresados en dólares estadounidenses (USD), que es la moneda de uso oficial en la República del Ecuador, desde el año 2000. Las cifras de los estados financieros se presentan redondeadas a números enteros.

Bases de preparación de los Estados Financieros:

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la NIIF para las PyME's emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (*IASB*, por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas en Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías y Valores, emitida en la Resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto del 2006.

Las políticas contables aplicadas por la Administración son consistentes con las aplicadas en años anteriores.

SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en USD

Medición:

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 han sido preparados con base al costo histórico, de adquisición o nominal, excepto por los pasivos no corrientes por beneficios de ley a empleados que se miden en base al método actuarial de costo unitario proyectado.

El método actuarial de costo unitario proyectado cuantifica el valor actual de las obligaciones que la empresa espera incurrir en el futuro, utilizando bases técnicas como: tablas de mortalidad, invalidez y cesantía, experiencia de la población asalariada, entre otras. A dichas bases se les aplican ajustes acordes con la realidad de la Compañía y su propia estadística.

En la **Nota 2, "Resumen de las políticas contables más significativas"** se explica el método aplicado para cada una de las cuentas.

Elaboración de estados financieros y reportes:

La Compañía prepara sus estados financieros a partir de sus registros contables que mantiene en su sistema informático, el mismo que está diseñado para cumplir con los requerimientos y obligaciones legales en lo referente a aspectos tributarios, laborales y societarios.

Por las características de su negocio, la Compañía está considerada dentro del grupo de pequeñas y medianas entidades, según lo establecido en los párrafos 1.2 y 1.3 de la Sección 1 de la NIIF para las PyME's.

Al 31 de diciembre del 2018, los estados financieros se presentan comparativos con el año anterior, las notas a estos estados financieros incluyen información descriptiva y narrativa para la comprensión de los estados financieros del período corriente, en cumplimiento de lo establecido en el párrafo 3.14, de la Sección 3, de la NIIF para las PyME's. Las políticas de contabilidad adoptadas por la Compañía son uniformes con las del año anterior, a menos que la naturaleza y condiciones de alguna transacción difiera

SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en USD

significativamente, en tal caso se aplicará una política contable diferente, como lo establece el párrafo 10.7 de la Sección 10 de la NIIF para las PyME's.

Aplicando el principio de importancia relativa y agrupación de datos que establece los párrafos 3.15 y 3.16, de la Sección 3, de las NIIF para las PyME's, las partidas han sido agrupadas con la finalidad de una mejor comprensión y lectura de los estados financieros:

- ✓ Los activos financieros se presentan por separado: Efectivo, cuentas por cobrar comerciales, inversiones mantenidas hasta su vencimiento y otras cuentas por cobrar, en las últimas se incluyen los pagos anticipados a proveedores y préstamos a empleados.
- ✓ Los pasivos financieros se presentan por separado: Cuentas por pagar comerciales, impuestos y retenciones por pagar y beneficios a los empleados a corto y largo plazo.

Esta agrupación no representa cambios de políticas contables que amerite la aplicación de la Sección 10 de la NIIF para las PyME's.

Análisis del desarrollo de las operaciones de la Compañía bajo la hipótesis de Negocio en Marcha:

De acuerdo a las cifras publicadas por el Banco Central del Ecuador, al cierre del año 2018, Ecuador registró un déficit de USD 514.5 millones en el total de su Balanza Comercial, a diferencia del año 2017 que presentó un superávit de USD 89.2. Al cierre del año 2018, se reporta un incremento en USD (generado por el incremento en el precio del barril del petróleo) y una disminución en las toneladas métricas en las exportaciones de petróleo, así como las exportaciones no petroleras reportan cifras similares al año anterior, lo que generó un incremento del 12.98% en las exportaciones totales, frente a un incremento del 16.22% en el total de importaciones. El incremento en las exportaciones se genera principalmente en materias primas, combustibles y bienes de capital. Esta situación genera un efecto negativo en el cálculo del PIB de Ecuador. Se

SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en USD

proyecta que para el año 2019, Ecuador crecerá en un 0.9%, siendo este considerado un escenario negativo para el país.

La Gerencia de la Compañía considera que la situación económica del país no afectará de manera importante en el desarrollo de las operaciones de la Compañía, las cuales se enfocan en el cumplimiento de los objetivos marcados por sus socios, así como el cumplimiento de las leyes y disposiciones de su estatuto.

A la fecha de presentación de los estados financieros, la Gerencia de la Compañía considera que mantiene la capacidad para continuar como negocio en marcha en un futuro previsible, es decir, que no tiene la intención ni la necesidad de liquidar anticipadamente de forma importante sus operaciones.

Los principales indicadores y la evaluación de los riesgos financieros del negocio se analizan en la **Nota 4 "Gestión del riesgo Financiero"**.

Uso de Estimaciones:

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las PyME's requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y supuestos relativos a la actividad económica de la Compañía que afectan los saldos de activos y pasivos, así como la divulgación de los pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos reportados durante el período.

La Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron las más adecuadas en las circunstancias y basados en la mejor utilización de la información disponible al momento. Sin embargo, los resultados reales podrían variar por razón de estas estimaciones, que son particularmente susceptibles a cambios significativos debido a la ocurrencia de eventos futuros.

SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en USD

Nota 2: RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS:

A continuación, mencionamos un resumen de las políticas contables más significativas, que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros:

2.1. Instrumentos financieros:

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad. De acuerdo con esta definición, la Compañía mantiene como activos financieros: efectivo en caja y bancos, inversiones mantenidas hasta su vencimiento, cuentas por cobrar derivadas de sus operaciones y otras cuentas por cobrar; como pasivos financieros, cuentas por pagar, obligaciones financieras y otros.

2.1.1. Activos financieros:

La Sección 11 de NIIF para las PyME's establece el tratamiento para la presentación de efectivo, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta su vencimiento, inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones preferentes u ordinarias sin opción de venta. La Compañía realiza esta clasificación al momento de su reconocimiento inicial.

Reconocimiento inicial y medición posterior:

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor de adquisición o nominal. La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación, de la siguiente manera:

Efectivo: A la fecha de presentación de los estados financieros, la Compañía presenta al efectivo por separado, en cumplimiento de lo establecido en el párrafo 4.2 de la Sección 04 de NIIF para las PyME's, cuya moneda es el dólar de los Estados Unidos de América, de alta liquidez; los cambios en su valor razonable no son significativos y se presenta al valor nominal de las transacciones.

SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en USD

Cuentas por cobrar: Se reconocen como tales la cartera de cuentas por cobrar a clientes originados en la prestación del servicio y venta de bienes; no cotizan en un mercado activo. Son reconocidos cuando se ha cumplido con la entrega del servicio, y existe la seguridad razonable de que los flujos económicos serán obtenidos por la Compañía. Se miden inicialmente por el monto nominal de la factura.

El deterioro de las cuentas por cobrar se lo determina aplicando el método de pérdidas crediticias esperadas, a través de una evaluación del riesgo crediticio. Para su registro se utiliza una cuenta correctora con saldo acreedor en el activo y cargo a resultados del ejercicio.

Para efectos tributarios, se analiza la deducibilidad de la pérdida por deterioro crediticio aplicando lo establecido en el numeral 11, del artículo 10, de la Ley de Régimen Tributario Interno. El valor máximo para deducir como gasto por este concepto es el valor resultante de calcular el 1% sobre los créditos pendientes de cobro generados en el año, sin que la provisión acumulada exceda el 10% de la cartera total. A la fecha de presentación de los estados financieros, las cuentas por cobrar se encuentran presentadas a su valor nominal debido a que su vencimiento es de corto plazo y, de acuerdo con las estimaciones de la Administración, no difieren significativamente de su valor razonable.

Inversiones mantenidas hasta su vencimiento: Se reconocen como tales las inversiones que mantiene la Compañía con instituciones financieras con un plazo establecido de más de 90 días y una tasa de interés efectiva fija. Se reconocen como inversiones mantenidas hasta su vencimiento cuando estas sean no derivadas y exista un acuerdo contractual, donde se establezca un plazo de vencimiento y sus pagos, siempre y cuando estos pagos sean fijos o determinables.

Su medición posterior se realiza aplicando el método del costo amortizado mediante el uso de la tasa de interés efectiva; se determina igualando los flujos de efectivos esperados menos cualquier disminución, descuento, comisión o deterioro. La amortización de estos intereses y cualquier pérdida por deterioro son reconocidas en resultados del ejercicio, como lo establecen los párrafos 11.15 al 11.20 de la Sección 11

SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en USD

de NIIF para las PyME's. A la fecha que se reporta, la Compañía no ha contratado inversiones de esta clase.

Deterioro de los activos financieros:

A la fecha de cierre de cada período, la Compañía evalúa la posibilidad de alguna evidencia objetiva de que un activo financiero se encuentre deteriorado en su valor, estas evidencias podrían incluir indicios de que los deudores se encuentren en dificultades financieras significativas.

La pérdida o deterioro se reconoce en resultados del ejercicio y equivale a la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y su valor recuperable, como lo establecen los párrafos 11.21 y 11.22 de la Sección 11 de NIIF para las PyME's.

Baja en cuentas:

Como lo establece el párrafo 11.33 de la Sección 11 de NIIF para las PyME's, los activos financieros se dan de baja en cuentas cuando:

- ✓ Expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo o, en su lugar, el control del mismo;
- ✓ La entidad, a pesar de haber conservado algunos riesgos y ventajas significativas inherentes a la propiedad, ha transferido el control del activo a otra parte, y éste tiene la capacidad práctica de vender el activo en su integridad a una tercera parte no relacionada.

2.1.2. Pasivos Financieros:

La Sección 11 de NIIF para las PyME's establece el tratamiento para la presentación de pasivos financieros. La Compañía realiza esta clasificación al momento de su reconocimiento inicial.

SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en USD

Reconocimiento inicial y medición posterior:

Cuentas por pagar y otros pasivos financieros: Se reconocen como tales las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar; son pasivos financieros no derivados con pagos fijos y no cotizan en un mercado activo. Son reconocidos cuando se ha recibido los fondos, bienes o servicios, según los términos contractuales; se miden inicialmente por su valor nominal.

A la fecha de presentación de los estados financieros, las cuentas por pagar y otros pasivos financieros se encuentran presentadas a su valor nominal debido a que su vencimiento es de corto plazo y, de acuerdo con las estimaciones de la Administración, no difieren significativamente de su valor razonable.

Baja en cuentas:

Como lo establece los párrafos 11.36 al 11.38 de la Sección 11 de NIIF para las PyME's, los pasivos financieros se dan de baja en cuentas cuando:

- ✓ Se haya extinguido, es decir, cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada o haya expirado.
- ✓ Se reemplace por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, reconociendo un nuevo pasivo; la diferencia entre ambos debe reconocerse en el estado de resultados del ejercicio.

2.2. Propiedades, y equipos:

2.2.1. Reconocimiento inicial:

Un bien es considerado propiedad o equipo siempre que es probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros asociados con este bien y que su costo pueda ser medido con fiabilidad, como lo establece el párrafo 17.4 de la Sección 17 de NIIF para las PyME's.

SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en USD

Se encuentran clasificados de acuerdo a su naturaleza, comprenden: maquinarias, muebles y enseres, equipos de cómputo, instalaciones y vehículos; su clasificación se determina al momento de su registro inicial. Están valorados al costo histórico, que incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado por deterioro, si lo hubiera, según lo establece el párrafo 17.9 al 17.13 de la Sección 17 de NIIF para las PyME's.

A la fecha de presentación de los estados financieros, la Administración considera que no existen indicios de deterioro en el valor reportado de los activos mencionados. Los gastos por mantenimiento y reparaciones que no aumenten el valor del activo y que no alarguen su vida útil se los registra contra resultados del período en que ocurren; las mejoras que incrementan el valor o alargan la vida útil de los activos son capitalizadas.

Revaluación:

La Compañía aplica el modelo de revaluación para la medición posterior de sus edificaciones y terrenos. Para ello, contrata los servicios profesionales de peritos valuadores que determinan su valor razonable a la fecha de revaluación, registrando los incrementos en otros resultados Integrales.

2.2.2. Depreciación:

La depreciación es calculada por el método de línea recta o lineal basada en la vida útil estimada para el activo. Consiste en un importe constante que se distribuye a lo largo de su vida útil; se reconoce contra resultados del período en que ocurren. Al término de cada periodo, la Administración revisa sus estimaciones respecto a la vida útil de los bienes y, de ser necesario, realiza los ajustes correspondientes, en cumplimiento de los párrafos 17.16 al 17.23 de la Sección 17 de NIIF para las PyME's. A la fecha que se reporta, las estimaciones de vida útil de los bienes son consistentes con el año anterior.

La vida útil estimada para los elementos de propiedad, y equipo y sus porcentajes de depreciación es la que se detalla en la siguiente tabla:

SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en USD

ACTIVOS	AÑOS	CUOTA ANUAL
Instalaciones	10	10%
Muebles y enseres	10	10%
Equipo de oficina	10	10%
Maquinarias	10	10%
Vehículos	5	20%
Equipos de computación	3	33,33%

El importe depreciable es el costo del activo menos su valor residual. El valor residual es el importe estimado que la compañía podría obtener por la venta del activo, al término de su vida útil. A la fecha que se reporta los estados financieros, la Compañía no estimó valor residual para sus bienes.

2.2.3. Baja de propiedad, y equipo:

La Compañía da de baja los elementos de propiedad y equipo, reconociendo la utilidad o pérdida originada por la baja contra resultados del ejercicio, como lo establece los párrafos 17.27 y 17.28 de la Sección 17 de NIIF para las PyME's.

2.3. Inversiones en asociadas:

Se reconoce como inversiones en asociadas a las entidades sobre la cual la Compañía tiene influencia significativa. Se considera influencia significativa cuando se posee directa o indirectamente el 20 por ciento o más del poder de voto de la participada, al menos que se pueda demostrar que la influencia no existe. Se reconoce inicialmente al costo, que es el importe que se entregó para adquirir la participación, y posteriormente al Valor Patrimonial Proporcional. Los efectos de su medición posterior se reconocen contra resultados del ejercicio, como otros ingresos.

2.4. Deterioro del valor de los activos no financieros:

A la fecha de cierre de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe algún indicio de que un activo no financiero pudiera estar deteriorado en su valor;

SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en USD

y, aplicando los lineamientos establecidos en la Sección 27 de NIIF para las PyME's, la Compañía estima su importe recuperable, este es, el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta de un activo y su valor en uso.

Cuando el importe en libros de un activo excede su importe recuperable, el activo se considera deteriorado y se reduce el valor a su importe recuperable; se reconocen en el estado del resultado en la clasificación de activo correspondiente. A la fecha de presentación de los estados financieros, la Administración considera que no existen indicios de deterioro en el valor reportado de sus activos no monetarios.

2.5. Impuesto a las ganancias:

La Compañía determina el impuesto a la renta en base a las leyes tributarias vigentes en el país, reconoce este impuesto de acuerdo con lo establecido en la Sección 29 de NIIF para las PyME's, la misma que establece que el impuesto corriente y el impuesto diferido sean reconocidos en los estados financieros.

2.5.1. Impuesto corriente:

Se lo reconoce como pasivo, cuando se determina un importe que se espera pagar, en la medida que no haya sido liquidado en el período que corresponde, y como un activo cuando se determina un importe que se espera recuperar o compensar en el futuro, utilizándolo como crédito tributario, en la medida que sea probable la recuperación, en cumplimiento de lo establecido en los párrafos 29.4 al 29.8 de la Sección 29 de NIIF para las PyME's.

Este importe mencionado depende de la base imponible, la misma que se calcula desde la utilidad (pérdida) contable sumando y restando partidas conciliatorias, de acuerdo a los lineamientos establecidos en las leyes tributarias vigentes. La tasa general para calcular el impuesto a la renta es el 25%.

SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en USD

2.5.2. Impuesto diferido:

Corresponde a la cantidad de impuestos por pagar o recuperar por el impuesto a las ganancias, en periodos futuros. Estos impuestos se originan por diferencias temporarias causadas entre la base imponible o tributaria de un activo o pasivo y su valor en libros. Estas diferencias, imponibles o deducibles, son pasivos o activos por impuestos diferidos, respectivamente.

- ✓ Son diferencias temporarias las que existen entre el importe en libros de un activo o pasivo, en el estado de situación financiera, y su base fiscal.
- ✓ Son diferencias temporales las que existen entre la ganancia fiscal y la contable, que se originan en un periodo.

La Compañía registra su impuesto diferido aplicando el método del pasivo basado en el balance, es decir, con base a las diferencias temporarias, en lugar del método del pasivo basado en el estado de resultados que se centra en diferencias temporales. La normativa tributaria vigente limita y establece los tipos de impuesto diferido que las compañías pueden reconocer y compensar en el futuro.

2.6. Provisiones y contingencias:

De acuerdo con el párrafo 21.4 de la Sección 21 de NIIF para las PyME's, se reconocerá una provisión (pasivo) en los que existe incertidumbre acerca de cuantía o vencimiento y sólo cuando:

- ✓ Es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un suceso pasado;
- ✓ Es probable que exista una salida de recursos para cancelar la obligación; y
- ✓ Puede hacerse una estimación de su importe de forma fiable.

SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en USD

Si el desembolso es menos que probable, la Compañía revela en las notas a los estados financieros los detalles cualitativos de la situación conocida que pudiera generar el pasivo contingente.

2.7. Pasivos por beneficios de ley a empleados:

Se reconocen como pasivos a favor de los empleados sobre la base de acuerdos formales celebrados entre las partes, los requerimientos legales establecidos en el Código de Trabajo y a prácticas que generan obligaciones implícitas. Su reconocimiento y medición se realiza de acuerdo a la Sección 28 de NIIF para las PyME´s cuyos requerimientos por separado comprenden los beneficios a empleados corrientes, largo plazo o post-empleo y por terminación.

2.7.1. Beneficios corrientes:

Las obligaciones por beneficios corrientes de los empleados se reconocen como gastos del periodo en que se incurren (devengados) y son liquidados de acuerdo a disposiciones establecidas en el Código de Trabajo y otras regulaciones vigentes. Los sueldos, salarios y aportaciones al Seguro Social se liquidan mensualmente, mientras que la decimotercera y decimocuarta remuneraciones, vacaciones, fondos de reserva se pueden pagar mensualmente o acumular para pagar en una fecha preestablecida, que no es superior a un año.

2.7.2. Pasivos no corrientes por beneficios de ley a empleados:

De acuerdo con los conceptos presentados en los párrafos 28.9 al 28.10 de la Sección 28 de NIIF para las PyME´s, los beneficios de post-empleo se clasifican como planes de beneficios definidos, tales como beneficio por retiro, seguros de vida, atención médica y otros. El Código de Trabajo, establece que:

- ✓ Los empleadores están obligados a conceder la jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de 25 años en una misma compañía.

SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en USD

- ✓ En el momento en que la relación laboral entre el empleador y el empleado llega a su término, el empleador deberá reconocer a los trabajadores en el momento de la liquidación una bonificación por desahucio que es equivalente al 25% del último salario multiplicado por los años que prestó el servicio para la Compañía.

Estos beneficios a largo plazo se registran mediante la constitución de una provisión con cargo a gastos del ejercicio y su valor lo determina en base al cálculo actuarial realizado por un perito independiente. Los pagos efectuados por estos beneficios se deducen de las provisiones constituidas. Los gastos de provisiones por jubilación patronal y desahucio se los reconoce como gastos no deducibles, para la determinación del impuesto a la renta del año, reconociendo un activo por impuesto diferido.

2.8. Ingresos por actividades ordinarias:

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros serán obtenidos por la Compañía y que éstos surgen en el curso de las actividades ordinarias. Se miden al valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, por acuerdo entre las partes, e incluye el importe por descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas.

2.8.1. Prestaciones de servicio:

De acuerdo con el párrafo 23.14 de la Sección 23 de NIIF para PyME's, se reconocen los ingresos considerando el grado de terminación de la prestación del servicio al final del periodo sobre el cual se informa, siempre que el resultado de la transacción puede estimarse con fiabilidad.

Se considera que se puede medir el resultado de la transacción con fiabilidad siempre que cumpla con las siguientes condiciones:

- ✓ El importe de los ingresos de actividades ordinarios puede ser medido con fiabilidad;

SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en USD

- ✓ Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- ✓ El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad;
- ✓ Los costos ya incurridos en la prestación del servicio, así como los que quedan por incurrir hasta completarlo, pueden ser medidos con fiabilidad.

2.8.2. Contratos de construcción:

Se reconocerá los ingresos de actividades ordinarias y los costos del contrato atribuibles a dichos ingresos, con base al grado o porcentaje de terminación de las actividades del contrato al final del periodo sobre el que se informa. La estimación sobre el grado de terminación, costos futuros y cobrabilidad, requiere que se efectúen con bases fiables.

2.8.3. Método del porcentaje de terminación:

Al final del periodo que se informa, la entidad mide el porcentaje de terminación de las actividades relacionadas con sus contratos de prestación de servicios y de construcción. Para esta medición se aplican los siguientes métodos:

- ✓ Inspecciones del trabajo ejecutado; y,
- ✓ La terminación de una parte del servicio contratado o del contrato de construcción.

En los casos que, el porcentaje de terminación no puede ser medido con fiabilidad, la Compañía reconoce los ingresos de actividades ordinarias solo en la medida que sea recuperable los costos incurridos atribuibles al contrato; dichos costos serán reconocidos en resultados del período en que se incurrieron.

SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en USD

2.9. Gastos:

Los gastos se reconocen en la cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con la reducción de un activo, o incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Se reconoce como gasto en forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple con los requisitos para su registro como activo.

2.10. Otros resultados integrales:

La Compañía reconoce como otro resultado integral las partidas y gastos (incluyendo ajustes por reclasificación) que no se reconocen en el resultado, según lo requerido o permitido en NIIF para PyME's.

2.11. Principio de reconocimiento de resultados:

Se registran utilizando el método de devengado o acumulado: de acuerdo a este método se reconocen como ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y criterios establecidos para estas partidas, es decir:

- ✓ Los ingresos cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros; y
- ✓ Los gastos cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros.

Estos principios de reconocimientos cumplen con lo establecido en los párrafos 2.36 al 2.42 de la Sección 2 de NIIF para las PyME's.

SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en USD

NOTA 3: GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

La eficiencia financiera de la Compañía se la consigue con una adecuada administración de los riesgos. La Gerencia de la Compañía tiene a cargo la administración de estos riesgos de acuerdo al mejor criterio del momento que se analiza. A continuación, se presenta los principales riesgos a los que está expuesta la Compañía:

3.1. Factores de riesgo financiero:

Las actividades que desarrolla la Compañía la exponen a ciertos riesgos financieros como son los de mercado, de crédito, de liquidez y de capitalización. La planificación general de gestión de riesgo de la Compañía se encuentra enfocada principalmente en lo impredecible de los mercados financieros, es por esto que trata de minimizar estos riesgos y los potenciales efectos adversos en el desempeño de la Compañía. A continuación, el análisis de los principales riesgos financieros:

3.1.1. Riesgo de mercado:

Corresponde a los riesgos asociados con los cambios en las tasas de cambio monetario, en los cambios en las tasas de interés.

Cambios en las tasas de cambio monetarias: Es el riesgo de que el valor razonable o flujos de caja futuros de un instrumento financiero fluctúen debido a las variaciones en las tasas de cambio monetario. Las operaciones que desarrolla la Compañía, las realiza en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país desde el año 2000, por lo tanto, no se presentan efectos significativos en los estados financieros por variaciones de este tipo.

Cambios en las tasas de interés: Es el riesgo de fluctuación del valor razonable del flujo de efectivo futuro de un instrumento financiero, debido a cambios en las tasas de interés del mercado, la exposición de este riesgo está principalmente relacionada con las obligaciones con diferentes entidades. La Compañía al 31 de diciembre del 2018,

SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en USD

mantiene obligaciones que le representan cargos financieros, por lo cual el riesgo de cambios en las tasas de interés es medio.

En virtud de aquello, es necesario mencionar que al final del período 2018 el mercado financiero presentó una moderada disminución de las tasas activas referenciales de interés, la cual terminó el año 2018 en 8.69% (7.83 % para el año 2017), esta tasa aumentó en 0.86% en comparación con el año anterior.

3.1.2. Riesgo de crédito:

Es el riesgo de que una contraparte no cumpla con las obligaciones determinadas en un activo financiero o contrato suscrito con un cliente, o que lleva a una pérdida financiera. El riesgo de la Compañía está relacionado con sus actividades operacionales, principalmente por sus cuentas por cobrar que son resultado de las actividades económicas que realiza la Compañía.

Como parte de una política conservadora de gestión de riesgo de crédito, se analiza cualquier indicio de deterioro de la cartera y de ser necesario se estima un importe por deterioro de las cuentas por cobrar. La Compañía mantiene su efectivo en instituciones financieras locales. A continuación, un detalle de las entidades locales y sus respectivas calificaciones de riesgo:

Entidad financiera	Calificación	
	2018	2017
Banco Pichincha C.A.	AAA-	AAA-
Banco de Guayaquil S.A.	AAA-	AAA-
Banco Bolivariano C.A.	AAA-	AAA-
Banco de la Producción S.A. Produbanco	AAA-	AAA-

Fuente: Página Web de la Superintendencia de Bancos del Ecuador.

SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en USD

3.1.3. Riesgo de liquidez y solvencia:

La gestión del riesgo de liquidez requiere mantener suficiente efectivo y disponibilidad de financiamiento, a través de una adecuada cantidad de fuentes de crédito comprometidas y la capacidad para liquidar transacciones, principalmente las de endeudamiento. La Gerencia de la Compañía orienta sus esfuerzos a mantener fuentes de financiamiento a través de sus recursos propios y, de ser necesario, de fuentes externas.

3.1.4. Riesgo de capitalización:

La gerencia administra las bases de capital para cubrir los riesgos inherentes a su actividad y de esta forma asegurar que pueda continuar como negocio en marcha. Los indicadores financieros al 31 de diciembre del 2018 determinan que la Compañía cuenta con el suficiente efectivo disponible para cubrir sus obligaciones tanto corriente como largo plazo.

NOTA 4: EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

		2018	2017
Caja		5,714	3,740
Bancos	(a)	91,398	8,516
Inversiones Temporales	(b)	20,000	-
		117,112	12,256

(a) Corresponde al saldo de efectivo disponible en cuentas de bancos locales a título de la Compañía.

(b) Corresponde a un certificado de depósito contratado con el Banco del Pichicha, con un vencimiento de 271 días (09-09-2019), a una tasa de interés del 4.25% anual.

SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en USD

NOTA 5: CUENTAS POR COBRAR

		2018	2017
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	(a)	478,467	311,073
Otras cuentas por cobrar relacionadas		15,208	23,576
Otras cuentas por cobrar	(b)	117,663	158,842
Deterioro financiero	(c)	(10,467)	(10,554)
		600,871	482,937

(a) Corresponde al saldo de la cuenta por cobrar por concepto de proyectos que están ejecución.

(b) El detalle de esta cuenta es como sigue:

	2018
Prestamos Empleados	5,242
Otras Cuentas por Cobrar Empleados	266
Cuentas por Cobrar Aportes Equimax	1,316
Cuentas por Cobrar Aportes Arcometal	2,270
Cuentas por Cobrar Aportes Sauruec	9,706
Prestamos Terceros	19,867
Cuenta por Cobrar SRI Devolución Impuestos	974
Cuentas por Cobrar WIP	77,187
Otras Cuentas por Cobrar	835
	117,663

(c) El detalle de esta cuenta es como sigue:

	2018
Saldo Inicial	10,554
(-) Bajas	(3,164)
(+) Deterioro	3,077
	10,467

SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en USD

NOTA 6: INVENTARIOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	2018	2017
Inventario de Materiales	11,110	19,470
Inventario Consumibles	1,334	4,460
Inventario de Repuesto y Suministros	4,571	4,403
	17,015	28,333

NOTA 7: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

El detalle de la cuenta es como sigue:

	2018	2017
Crédito tributario de impuesto a la renta	36,225	24,800
Retenciones IVA clientes	2,324	-
Retenciones I.R. clientes	66,840	49,018
12% Adquisiciones y pagos	3,582	-
	108,971	73,818

NOTA 8: OTROS ACTIVOS CORRIENTES:

	2018	2017
Seguros Prepagados	6,542	181
Anticipos a Proveedores (a)	105,284	68,548
Servicios pagados a terceros	28,071	-
Otros Anticipos Entregados	3,580	3,080
	143,477	71,809

(a) Un detalle de los anticipos entregados es el siguiente:

	2018
Calpa Enríquez Olga Lidia	19,200
Coello Jacome Carlos David	2,000
Edwin Vinicio	4,000
Equimaxecuador Equipamiento Industrial CIA.LTDA.	32,568
Van a la página 35	57,768

SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en USD

Vienen de la página 34	57,768
Klever Geovanny Taco Musso	6,881
Leon Diego	3,050
Sermant	9,000
Taco Catagña Luis Eduardo	7,010
Otros	21,575
	105,284

NOTA 9: PROPIEDADES Y EQUIPOS

Los movimientos realizados durante los respectivos períodos, fueron los siguientes:

Movimiento del año 2018:

	Saldo al 01/01/2018	Adiciones	Saldo al 31/12/2018
Instalaciones	120,029	- (i)	120,029
Muebles y Enseres	9,150	-	9,150
Maquinaria y Equipo	258,132	19,415	277,547
Vehículo	18,500	-	18,500
Equipo de Oficina	3,116	1,200	4,316
Equipo de Computación	23,602	-	23,602
Herramientas	525	-	525
	433,054	20,615	453,669
Depreciación acumulada	(165,014)	(42,099)	(207,113)
	268,039	(21,484)	246,556

- (i) En esta cuenta se incluye bienes construidos internamente. A continuación un detalle de los más representativos:

	2018
ESTRUCTURA DE GALPÓN I X M2	36,000
ESTRUCTURA DE GALPÓN IIX M2	57,000
CAMPER OFICINAS ADMINISTRATIVAS	11,000
	104,000

SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en USD

Movimiento del año 2017:

	Saldo al 31/12/2016	Adiciones	Saldo al 31/12/2017
Instalaciones	120,029	-	120,029
Muebles y Enseres	9,150	-	9,150
Maquinaria y Equipo	245,870	12,262	258,132
Vehículo	-	18,500	18,500
Equipo de Oficina	3,116	-	3,116
Equipo de Computación	22,543	1,059	23,602
Herramientas	525	-	525
	401,232	31,821	433,054
Depreciación acumulada	(120,852)	(44,162)	(165,014)
	280,380	(12,341)	268,039

NOTA 10: INVERSIONES EN ASOCIADAS

	% de Part.	2018	2017
Arcometal	8%	60	60
Equimax	80%	6,013	2,753
Saurusec	55%	5,408	6,488
		11,481	9,301

Durante el año 2018, la Compañía ajustó sus inversiones en Equimax y Saurus Ec al Valor Patrimonial Proporcional.

NOTA 11: CUENTAS POR PAGAR

		2018	2017
Proveedores Locales	(a)	249,128	219,978
Proveedores de fondo (anterior)		1,226	10,574
		250,354	230,552

(a) Corresponde principalmente a obligaciones contraídas con: Full Steel Aceros Industriales S.A. por USD 46,974, Constructora Saurusec Cía. Ltda. por USD

SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en USD

38,173, Álvarez Álvarez José German por USD 35,983, FERRO TOLL por USD 28,817 y EQUIMAXECUADOR Equipamiento Industrial Cía. Ltda. por USD 28,741.

NOTA 12: OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

	2018	2017
Obligaciones con Adm. Tributaria IVA	52,590	20,908
Obligaciones con Adm. Tributaria Renta	10,303	2,517
Contribuciones	234	234
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio (a)	13,106	9,926
	76,233	33,585

(a) Ver proceso de cálculo y liquidación en la Nota 25

NOTA 13: PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

	2018	2017
Cuentas por pagar empleados	59,603	61,611
Con el IESS	5,032	3,208
Beneficios de ley a empleados	21,750	17,312
Participación trabajadores por pagar (a)	5,552	645
Otros	5,190	5,743
	97,127	88,519

(a) Ver proceso de cálculo en la Nota 24

NOTA 14: OTROS PASIVOS CORRIENTES

	2018	2017
Anticipos de clientes (a)	62,058	67,537
Prestamos accionistas	9,391	9,391
Otras cuentas por pagar	1,463	4,568
Sobregiros bancarios	17,596	22,954
Convenio de Purga Porción C/P	30,364	27,719
Acuerdo administrativo IESS	-	2,230
Provisión	229	145
	121,101	134,544

SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en USD

- (a) Corresponde principalmente a los anticipos recibidos de PREYSI CÍA. LTDA. por USD 21,633, AUQUI MIRANDA MAURICIO BLADIMIR por USD 21,400 y ARBOLEDA FAINI HIDROTECNOLOGIA C. LTDA. por USD 9,700, para la ejecución de proyectos.

NOTA 15: CUENTAS POR PAGAR

	2018
AGUILAR ROMAN FREDY MAURICIO	4,000
GALEAS AGUIRRE VICTOR HUGO	34,982
ROMERO ALVAREZ JANE NARCISA	15,000
ROMERO ROMERO CARLOS DANIEL	23,500
TACO CATAGÑA LUIS EDUARDO	22,486
WILINTON RUBEN	1,300
OTROS	252
	101,520

NOTA 16: OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Institución Financiera	Fecha de Inicio	Fecha de Vencimiento	Tasa de interés %	Valor del Préstamo	31-12-2018
Banco de Guayaquil	05/05/2017	05/04/2019	9.76%	20,000	3,612
					3,612

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía ha cancelado USD 10,153 de capital y USD 910 de intereses. Este saldo será cancelado durante el año 2019.

NOTA 17: PASIVOS DIFERIDOS

El saldo registrado al 31 de diciembre del 2018 corresponde a las facturas emitidas por concepto de avance de obra del proyecto Pinturas Cóndor S.A. Este saldo será reconocido como ingreso en la medida en que devengue el servicio (entrega de la obra). El resumen del contrato está en la Nota 26.

SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en USD

NOTA 18: PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

		2018	2017
Jubilación patronal	(a)	16,349	13,551
Desahucio	(b)	7,444	4,534
		23,793	18,085

(a) El movimiento de la provisión para jubilación patronal, fue como sigue:

	2018
Saldo inicial:	13,551
Costo neto del período:	2,798
Saldo final:	16,349

(b) El movimiento de la provisión para la bonificación por desahucio, fue como sigue:

	2018
Saldo inicial:	4,535
Costo neto del período:	2,909
Saldo final:	7,444

Estas estimaciones fueron calculadas mediante estudio actuarial, en los cuales se aplicó el Método de Costeo Unitario Proyectado (MCUP), que consiste en determinar las provisiones tomando en consideración varias tasas hipotéticas, como los índices de mortalidad, invalidez, cesantía y experiencia en los empleados, aplicables en Ecuador. La tasa de descuento fue aplicada en concordancia con lo establecido en NIC 19 y el entorno del mercado de obligaciones empresariales de Ecuador.

SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en USD

NOTA 19: OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

		2018	2017
Convenio de Purga Porción L/P	(a)	66,533	96,897

- (a) Mediante escritura pública del 15 de agosto del 2016, se celebra el convenio de purga de mora patronal entre el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y la Compañía. El plazo de este convenio es de 5 años, amparado en una Garantía Hipotecaria sobre un terreno de propiedad de uno de los socios. La deuda total a la fecha de celebración del convenio era de USD 162,227.42.

NOTA 20: PATRIMONIO

- (A) **Capital social:** El capital social de la Compañía, está compuesto por 405 participaciones, cuyo valor nominar es de USD 1, distribuidos en: 135 participaciones (33.33%) para Cruz Francisco, 135 participaciones (33.33%) para Romero Daniel, 135 participaciones (33.33%) para Taco Luis.
- (B) **Reserva legal:** De acuerdo con la legislación societaria vigente en el país, la compañía debe transferir el 5% de su utilidad neta del ejercicio, hasta que complete como mínimo el 20% de su capital social. Esta reserva no puede ser distribuida entre los socios, excepto en los casos de liquidación de la compañía. El saldo se puede utilizar para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital social.
- (C) **Otros resultados integrales:** Al 31 de diciembre del 2018, la compañía mantiene un monto de USD 177,533 por concepto de revalorización de activos fijos.
- (D) **Resultados acumulados:** Esta cuenta está conformada por: USD 79,496 en negativo de pérdidas acumuladas de años anteriores.
- (E) **Resultados del ejercicio:** Al 31 de diciembre del 2018, se reporta una utilidad del ejercicio por USD 19,785.

SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en USD

NOTA 21: INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2018	2017
Venta de bienes	577,713	-
Prestación de Servicios	910,067	888,026
	1,487,780	888,026

NOTA 22: COSTOS DE PROYECTOS

	2018	2017
Materia Prima y Servicios	965,416	435,567
Mano de Obra Directa	142,654	170,030
Costos Indirectos	103,080	86,776
	1,211,150	692,373

NOTA 23: GASTOS ADMINISTRATIVOS

	2018	2017
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	23,139	53,428
Aportes a la seguridad social	4,438	9,326
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	3,460	5,154
Gasto planes de beneficios a empleados	8,366	13,735
Honorarios, comisiones y dietas	6,528	13,317
Mantenimiento y Reparaciones	5,171	3,109
Arrendamiento operativo	22,933	20,410
Depreciaciones	42,099	44,167
Gastos de Deterioro Financiero (a)	71,024	683
Otros	31,835	17,961
	218,993	181,290

- (a) Corresponde a los castigos y bajas de cuentas por cobrar, que después del respectivo análisis del riesgo crediticio, la Gerencia decidió que no son recuperables.

SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en USD

NOTA 24: PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES EN LA UTILIDAD

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta. A continuación, se detalle la base para el cálculo correspondiente:

	2018	2017
Utilidad operacional del ejercicio:	37,015	4,296
15% de participación a trabajadores	5,552	645

NOTA 25: IMPUESTO SOBRE LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

El impuesto sobre la renta se lo calcula aplicando la tasa de impuesto vigente sobre la base imponible determinada, y se carga como gastos del período en que se genera. Las normas tributarias vigentes, dispone que las sociedades constituidas en el país, así como las sucursales extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, estarán sujetas a la tarifa impositiva vigente para sociedades, que es del 25%; tarifa vigente desde el año 2018. En los casos, en que parte de la composición societaria de la Compañía sea residente de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, esta tarifa aumenta, y se la determina de forma proporcional en base a su participación accionaria.

Con Decreto Ejecutivo No. 617, fue publicado en el Suplemento del Registro Oficial No. 392 del 20 de diciembre del 2018, el Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal, en el cual, una de las reformas es la eliminación de la figura de impuesto a la renta mínimo, disponiendo que en los casos en que no se genere impuesto causado o que el anticipo de impuesto a la renta pagado fuera mayor al impuesto causado, el contribuyente (Compañía) tiene derecho a presentar un reclamo por pago indebido o en exceso, o utilizarlo como crédito tributario para el pago del Impuesto a la renta a futuro (hasta 3 años).

Al cierre del ejercicio 2018, la Compañía registra un pasivo y un gasto por concepto del impuesto a la renta corriente, descontando del impuesto causado, el crédito tributario

SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2018****Expresadas en USD**

(impuesto diferido) por retenciones en la fuente recibidas de clientes durante el año 2018. Para el año 2018, se generó un activo por impuesto diferido por el cargo a resultados del pasivo no corriente por beneficios de ley a empleados. La normativa tributaria local vigente para el año 2018, establece los cargos por este concepto, para efectos tributarios, serán considerados como gastos no deducibles en el año en que se registren, sin embargo, se reconocerá un activo por impuesto diferido, el cuál será utilizado en el momento que se liquide la obligación.

Impuesto sobre la renta corriente:

	2018	2017
Utilidad del ejercicio antes de participación e impuesto a la renta:	37,016	4,297
(-) 15% participación de trabajadores	(5,552)	(645)
(+) Gastos no deducibles (Diferencias permanentes)	21,526	41,467
(+) Gasto no deducibles (Diferencias temporarias)	5,708	-
(-) Amortización de pérdidas acumuladas	(6,274)	-
Base imponible:	52,424	45,119
Impuesto a la renta causado	13,106	11,280

Determinación del Impuesto sobre la Renta por pagar:

	2018	2017
Gasto de impuesto a la renta corriente	13,106	11,280
(-) anticipo de impuesto a la renta	-	(10,678)
(-) Retenciones del año, neto	(27,747)	(14,996)
(-) Crédito tributario de años anteriores	(39,093)	(34,023)
Crédito a favor del contribuyente	(53,734)	(48,417)

SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en USD

Impuesto a la renta diferido:

Concepto	Base NIIF	Base fiscal	Diferencia Temporaria	Tasa Imp.	Activo Imp. Dife.
Gastos por pasivos no corrientes por beneficios de ley a empleados	5,708	-	5,708	25%	1,427
					<u>1,427</u>

SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018
Expresadas en USD

NOTA 26: SÍNTESIS DE LOS CONTRATOS MÁS RELEVANTES

Contratante	Fecha	Plazo	Objeto	Obligaciones del contratante	Obligaciones del contratista	Valor del contrato	Garantía
Pinturas Córdor S.A.	23/10/2018	90 días.	COT. P2536-18-10 Modificación de la planta reactor MQ	<p>Cancelación y pago de los valores que se deriven del presente Contrato de acuerdo a las condiciones del mismo.</p> <p>Entregar los formatos y formularios de los informes, planos y documentos técnicos, los cuales se deben Diseñar y acordar conjuntamente con la contratista.</p>	<p>Prestar sus servicios de manera eficiente de acuerdo a los requerimientos y nivel de servicios requeridos por la compañía y presentando en la Propuesta, especificaciones y cronograma establecidos, suministrando e instalando los equipos y materiales de manera satisfactoria garantizando su funcionamiento e integración en la planta del Reactor MQ2.</p> <p>Realizar la implementación de todas las actividades del proyecto lleve en mano desde la fase de Ingeniería de detalle, suministro de materiales, instalación y montajes, pruebas y puesta en marcha, de acuerdo al detalle técnico solicitado.</p>	USD 530,223 más IVA	<p>Garantía de buen uso del anticipo por el 100% del valor convenido.</p> <p>Una garantía de fiel cumplimiento del Contrato por el 30% del valor total del mismo que tendrá un plazo de vigencia de 180 días calendario más del plazo estipulado en la cláusula tercera, total 270 días.</p>

SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en USD

NOTA 27: LITIGIOS LEGALES

FULL STEEL ACEROS INDUSTRIALES S.A. demanda a SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA. por una cuantía total: **US\$56,115**. A continuación, se detalla el estado actual de las demandas:

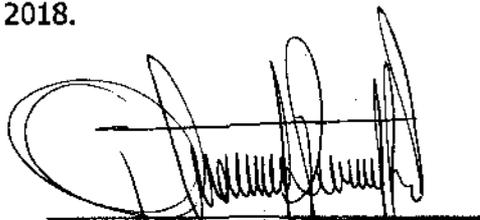
Número de la causa	Estado Actual	Naturaleza	Valores
1 17233-2017-03141	Sentencia Ejecutoriada en contra, debido al incumplimiento del acuerdo alcanzado en conciliación	Monitorio - Pago de facturas	US\$12,141
2 17233-2018-00661	Acuerdo conciliatorio ejecutoriado	Monitorio - Pago de facturas	US\$13,037
3 17233-2017-03455	Conciliación Total	Monitorio - Pago de facturas	US\$13,940
4 17233-2018-03090	Razón de Audiencia de Conciliación no realizada	Monitorio - Pago de facturas	US\$9,465
5 17233-2018-03091	Acuerdo extrajudicial	Monitorio - Cobro de Facturas	US\$7,532

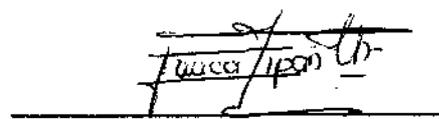
José German Álvarez Álvarez demanda a SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA. por una cuantía: **US\$18,211**. La naturaleza de la demanda es "Terminación de contrato de arrendamiento". El estado actual de la demanda es "Allanamiento total por acta de mediación".

De acuerdo a lo informado por el abogado, se consideran que estas demandas tienen un riesgo razonable para la Compañía. De incumplirse con los acuerdos de pagos, se generan intereses y se podría solicitar la ejecución de medidas cautelares para asegurar su pagos; esto es, secuestro y retención de bienes.

NOTA 28: EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de presentación de los estados financieros no ocurrieron hechos o eventos importantes que debieron revelarse por el período terminado al 31 de diciembre del 2018.


Daniel Romero
Gerente General


Jessica Tipan
Contadora