



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

### 1. Información General

NovometEcuador S. A. (La Compañía), está constituida en Ecuador y su actividad prestación de servicios técnicos especializados en la actividad petrolera. provisión, venta arrendamiento de fluidos de perforación, comercialización de bienes e insumos relacionados con la industria petrolera. El domicilio principal de la Compañía es República del Salvador N 35-40 Y Portugal Quito- Ecuador.

Al 31 de diciembre de 2017, los accionistas principales de la Compañía son: HOOGHMSTRA FRISO RINDERT, quien es propietario del 51% de la participación accionaria. NEW LIFT SOLUTIONS B.V. quien es propietaria del 49% de la participación accionaria, la entidad forma parte del grupo NOVOMET.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el personal total de la Compañía alcanza 64 y 36 trabajadores respectivamente, que se encuentran distribuidos en los diversos segmentos operacionales.

La información contenida en estos estados financieros separados es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

### 2. Políticas contables significativas

#### 2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros separados han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

#### 2.2. Moneda funcional

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador

#### 2.3. Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por las obligaciones por beneficios a empleados a largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales, tal como se explica en las políticas contables incluidas más adelante.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros separados, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las transacciones relacionadas a pagos basados en acciones que se encuentran dentro del alcance de la NIIF 2, las operaciones de



arrendamiento que están dentro del alcance de la NIC 17, y las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

## 2.4. Inventarios

Son medidos al costo o valor neto realizable, el menor, el costo es determinado mediante la técnica del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición

## 2.5. Propiedad, planta y equipo

### 2.5.1. Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden 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 y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la Compañía.

### 2.5.2. Medición posterior al reconocimiento

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipos, son registrados al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la Compañía registra pérdida de deterioro de los activos.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

### 2.5.3. Métodos de depreciación y vidas útil

El costo de las propiedades, planta y equipos 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 propiedades, planta y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Clases de activos:	Vida útil (en años)
Edificios e instalaciones	10 – 35
Maquinarias y equipos	10 – 30
Equipos de transporte	5 – 10
Muebles y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3 – 5

### 2.5.4. Retiro o venta de propiedad planta y equipo

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



## 2.5.5. Deterioro del valor de los activos tangibles

Al final de cada período, la Administración de la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

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

Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su importe en libros, el importe en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro de valor se reconocen inmediatamente en el resultado del período.

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

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, no se determinó deterioro de sus activos tangibles.

## 2.6. Impuestos

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

### 2.6.1. Impuestos corrientes

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 imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

### 2.6.2. Impuestos diferidos

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por los pasivos por impuesto diferido no se reconocen si la diferencia temporal surge del reconocimiento inicial de la plusvalía.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria), en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas al final del período que se informa.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Se reconoce como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

## 2.7. Provisiones

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

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

## 2.8. Beneficios a empleados

### 2.8.1. Beneficios definidos

Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de costeo de Crédito Unitario Proyectado, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

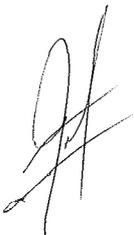
Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficios definidos.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

### 2.8.2. Participación a trabajadores

Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

## 2.9. Reconocimiento de ingresos



Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Se reconocen cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

2.9.1. Venta de bienes

Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.9.2. Prestación de servicios

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en el que se produzca la facturación y el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello, por lo cual se realizan provisiones.

2.9.3. Ingreso por intereses

Los ingresos por intereses de un activo financiero se reconocen cuando sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable. Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa que iguala los flujos de efectivo futuros estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un período más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

2.10. Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

2.11. Compensación de saldos y transacciones

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

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.12. Instrumentos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial.

2.13. Activos Financieros



Los activos financieros actuales se clasifican como “cuentas por cobrar comerciales y financieras” La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial.

## 2.13.1. Método de la tasa de interés efectiva

Es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso o gasto financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) estimados a lo largo de la vida esperada del activo o pasivo financiero (o, cuando sea adecuado), en un periodo más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

## 2.13.2. Efectivo y bancos

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

## 2.13.3. Cuentas por cobrar comerciales, financieras y otras cuentas por cobrar.

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo e incluyen principalmente cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar financieras; las cuales son registradas a su valor razonable y son medidas al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro de valor. 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.

La política de crédito de las cuentas por cobrar comerciales es de 365 días con compañías relacionadas y generalmente de 90, 180 y 365 días con terceros dependiendo del volumen de transacciones.

## 2.13.4. Deterioro de valor de activos financieros

Los activos financieros distintos a aquellos designados al valor razonable con cambios en resultados son probados por deterioro de valor al final del periodo sobre el que se informa. Un activo financiero estará deteriorado cuando exista evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

Entre la evidencia objetiva de que una cartera de cuentas por cobrar podría estar deteriorada se podría incluir la experiencia pasada de la Compañía con respecto al cobro de los pagos, un incremento en el número de pagos atrasados en la cartera que superen el período de días de vencimiento promedio, así como cambios observables en las condiciones económicas locales y nacionales que se relacionen con el incumplimiento en los pagos.

Para los activos financieros registrados al costo amortizado, el importe de la pérdida por deterioro de valor es la diferencia entre el importe en libros y el valor presente de los flujos futuros estimados del activo, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El importe en libros de las cuentas por cobrar se reduce por la pérdida por deterioro a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta por cobrar

es incobrable, se elimina contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado del resultado del período.

Todas las cuentas por cobrar generadas al 31/12/2017 son recuperables.

**2.13.5. Baja de activos financieros**

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo garantizado de forma colateral por los ingresos recibidos.

En la baja total en cuentas de un activo financiero, la diferencia entre el importe en libros del activo y la suma de la contraprestación recibida y por recibir, así como el resultado acumulado que habían sido reconocidos en otro resultado integral y acumulados en el patrimonio se reconoce en el resultado del período.

**2.14. Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía**

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

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**2.14.1. Préstamos, cuentas por pagar comerciales y cuentas por pagar a compañías relacionadas.** Se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

**2.14.2. Baja de un pasivo financiero,** la Compañía dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del período.

**2.15. Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera nuevas y revisadas** que son mandatoriamente efectivas en el año actual.

Durante el año en curso, la Compañía ha aplicado las siguientes modificaciones a las NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y que son mandatoriamente efectivas a partir del 1 de enero de 2017 o posteriormente.

**2.16. Normas nuevas y revisadas emitidas, pero aún no efectivas**

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas, pero aún no son efectivas, un detalle es como sigue:

<b>NIIF</b>	<b>NIIF</b>	<b>NIC 12 y NIC 23</b>
NIIF 9	Ciclo 2015 – 2017 Título	
NIIF 15	Instrumentos financieros	<b>Efectiva a partir de períodos que inicie en o después de</b>



NIIF 16	Ingresos procedentes de contratos con clientes (Y respectivas aclaraciones) Arrendamientos	Enero 1, 2018 Enero 1, 2018
Modificaciones a las CINIIF 22	Transacciones en moneda extranjera consideración anticipada	Enero 1, 2019 Enero 1, 2018
CINIIF 23	La Incertidumbre frente a los Tratamientos del Impuesto a las Ganancias	Enero 1, 2019
Mejoras anuales a las	Enmiendas a la NIIF 3, NIIF 11,	Enero 1, 2019

Se permite la aplicación anticipada de estas normas nuevas y revisadas.

### **NIIF 9 Instrumentos financieros**

La NIIF 9 emitida en noviembre de 2009, introdujo nuevos requisitos para la clasificación y medición de activos financieros. Esta norma se modificó posteriormente en octubre de 2010 para incluir los requisitos para la clasificación y medición de pasivos financieros, así como su baja en los estados financieros, y en noviembre de 2013, incluyó nuevos requisitos para la contabilidad de cobertura general. En julio de 2014, se emitió otra versión revisada de la NIIF 9, principalmente para incluir lo siguiente:

1. requerimientos de deterioro para activos financieros y,
2. modificaciones limitadas a los requisitos de clasificación y medición al introducir una categoría de medición a “valor razonable con cambios en otro resultado integral”, para ciertos instrumentos deudores simples.

Los requisitos claves de la NIIF 9:

3. Todos los activos financieros que se clasifican dentro del alcance de la NIIF 9, se reconocerán posteriormente a su costo amortizado o valor razonable. Específicamente, los instrumentos de deuda que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo sea el de recaudar los flujos de efectivo contractuales, y que tengan flujos de efectivo contractuales que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el capital pendiente por lo general se miden al costo amortizado al final de los períodos contables posteriores. Los instrumentos de deuda mantenidos en un modelo de negocio cuyo objetivo se cumpla tanto al recaudar los flujos de efectivo contractuales como por la venta de activos financieros, y que tengan términos contractuales del activo financiero que dan lugar en fechas específicas a flujos de efectivo que solo constituyen pagos de capital e intereses sobre el importe del principal pendiente, son medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral. Todas las otras inversiones de deuda y de patrimonio se miden a sus valores razonables al final de los períodos contables posteriores. Además, bajo la NIIF 9, las entidades pueden hacer una elección irrevocable para presentar en otro resultado integral, los cambios posteriores en el valor razonable de una inversión en acciones o participaciones de patrimonio (no mantenida para negociar ni que incluya una consideración contingente reconocida por el comprador en una combinación de negocios de acuerdo con NIIF 3), y solo con el ingreso por dividendos generalmente reconocido en el resultado del período.

4. Respecto al deterioro de activos financieros, la NIIF 9 establece un modelo de deterioro por pérdida crediticia esperada, contrario al modelo de deterioro por pérdida crediticia incurrida, de conformidad con la NIC 39. El modelo de deterioro por pérdida crediticia esperada requiere que una entidad contabilice las pérdidas crediticias esperadas y cambios en esas pérdidas crediticias esperadas en cada fecha de reporte para reflejar los cambios en el riesgo crediticio desde el reconocimiento inicial. En otras palabras, ya no es necesario que ocurra un evento antes de que se reconozcan las pérdidas crediticias. Con base en un análisis de los activos y pasivos financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2017, considerando los hechos y circunstancias que existan a esa fecha, la Administración de la Compañía ha evaluado el impacto de la NIIF 9 en los estados financieros separados de la Compañía de la siguiente manera:

#### **Clasificación y medición**

Todos los activos y pasivos financieros de la Compañía se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es el de recaudar los flujos de efectivo contractuales, por lo tanto, continuarán siendo medidos con las mismas bases actualmente adoptadas de acuerdo con la NIC 39.

#### **Deterioro**

Todos los activos financieros de la Compañía estarán sujetos a la evaluación de deterioro de acuerdo con la NIIF 9. La Compañía espera aplicar el enfoque simplificado para reconocer las pérdidas esperadas por todo el plazo del activo para sus cuentas por cobrar comerciales, financieras y otras cuentas por cobrar. En general, la Administración prevee que la aplicación del modelo de pérdida de crédito esperada de la NIIF 9 dará lugar a un reconocimiento más temprano de las pérdidas de crédito para los activos financieros respectivos y se incrementará el valor de la pérdida reconocida para estos activos.

#### **NIIF 15 Ingresos procedentes de contratos con los clientes**

La NIIF 15 establece un solo modelo extenso y detallado que deben utilizar las entidades en el registro y reconocimiento de ingresos procedentes de contratos con clientes. La NIIF 15 reemplazará el actual lineamiento de reconocimiento de ingresos, incluyendo la NIC 18 Ingresos, la NIC 11 Contrato de Construcción y las interpretaciones respectivas en la fecha en que entre en vigencia.

El principio fundamental de la NIIF 15 es que una entidad debería reconocer el Ingreso en la medida que represente la transferencia de bienes o servicios establecidos contractualmente a los clientes, en un importe que refleje la contraprestación que la entidad espera recibir a cambio de esos bienes o servicios. Específicamente, la norma añade un modelo de 5 pasos para contabilizar el ingreso:

**Paso 1:** identificar el contrato con los clientes.

**Paso 2:** identificar las obligaciones de ejecución o desempeño en el contrato.

**Paso 3:** determinar el precio de la transacción.

**Paso 4:** distribuir el precio de transacción a las obligaciones de ejecución del contrato.

**Paso 5:** reconocer el ingreso cuando (o en la medida que) la entidad satisfaga la obligación de ejecución.

Según la NIIF 15, una entidad contabiliza un ingreso cuando (o en la medida que) se satisfaga una obligación de ejecución, es decir, cuando el “control” de los bienes y servicios relacionados con una obligación de ejecución particular es transferido al cliente. Se han añadido muchos más lineamientos detallados en la NIIF 15 para poder analizar situaciones específicas. Además, la NIIF 15 requiere amplias revelaciones.

La Compañía reconoce ingresos principalmente por la venta de Clinker, cemento y hormigones en general y cualquier producto relacionado con los anteriores, los cuales son reconocidos cuando el control de los bienes es transferido al cliente. Por lo tanto, la Administración de la Compañía considera que el tratamiento actual continuará siendo apropiado bajo NIIF 15.

#### **NIIF 16: Arrendamientos**

La NIIF 16 introduce un modelo integral para la identificación de contratos de arrendamiento y tratamiento contable para arrendador y arrendatario, la NIIF 16 reemplaza la actual guía de arrendamientos incluida en la NIC 17 e interpretaciones relacionadas.

NIIF 16 diferencia entre arrendamientos y contratos de servicio sobre la base de si un activo identificado es controlado por el cliente. La diferenciación entre arrendamiento operativo y arrendamiento financiero ha sido eliminada para la contabilidad del arrendatario y es reemplazada por un modelo en el cual el derecho de uso del activo y su correspondiente pasivo tiene que ser reconocido por el arrendatario para todos los arrendamientos, excepto los arrendamientos de corto plazo y aquellos con un valor bajo de activo.

El derecho de uso del activo es inicialmente medido al costo y subsecuentemente medido al costo (sujeto a ciertas excepciones) menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, ajustado por cualquier remediación del pasivo del arrendatario. El pasivo del arrendatario es inicialmente medido al valor presente de los pagos del arrendamiento que no son pagados a esa fecha. Posteriormente el pasivo del arrendatario es ajustado por intereses y pagos, así como el impacto de las modificaciones al arrendamiento, entre otros. En adición, la clasificación de los flujos de caja de los pagos por arrendamientos operativos de acuerdo con NIC 17 son presentados como flujos de caja de actividades de operación, mientras que de acuerdo con el modelo de NIIF 16 los pagos por arrendamiento serán divididos en principal e interés los cuales serán presentados como flujos de caja de actividades de financiamiento y de operación, respectivamente.

En contraste a la contabilidad del arrendatario, la NIIF 16 sustancialmente mantiene los requerimientos de NIC 17 para la contabilidad del arrendador y continúa con el requerimiento de clasificar el arrendamiento como operativo o financiero. Extensas revelaciones son requeridas con NIIF 16.

**Modificaciones a la CINIIF 22 Transacciones en moneda extranjera y consideración anticipada**





CINIIF 22 describe la forma para determinar la ‘fecha de la transacción’ con el fin de establecer el tipo de cambio a utilizar en el reconocimiento inicial de un activo, gasto o ingreso, cuando la consideración de esa partida ha sido pagada o recibida por adelantado en una moneda extranjera que resulta en el reconocimiento de un activo o pasivo no monetario (por ejemplo, un depósito no reembolsable o ingresos diferidos).

La interpretación específica que la fecha de la transacción es la fecha en la que la entidad reconoce inicialmente el activo o pasivo no monetario originado por el pago o la recepción anticipado de la consideración. Si hay varios pagos o cobros por anticipado, la interpretación requiere que la entidad determine la fecha de la transacción para cada pago o recepción anticipado de la consideración.

La interpretación es efectiva para períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2018, con aplicación anticipada permitida. Las entidades pueden aplicar la Interpretación ya sea retrospectivamente o prospectivamente. Disposiciones específicas de transición se aplican a la aplicación prospectiva.

La Administración de la Compañía estima que la aplicación de las modificaciones en el futuro no tendrá un impacto en los estados financieros separados de la Compañía. Esto se debe a que la Compañía ya registra transacciones que implican el pago o la recepción de la consideración por anticipado en una moneda extranjera de una manera que es consistente con las enmiendas.

### **CINIIF 23 La incertidumbre frente a los tratamientos del impuesto a las ganancias**

Esta Interpretación aclara cómo aplicar los requerimientos de reconocimiento y medición de la NIC 12 cuando existe incertidumbre frente a los tratamientos del impuesto a las ganancias. Establece que una entidad determinará si considerar cada tratamiento impositivo incierto por separado o en conjunto con otro u otros tratamientos impositivos inciertos sobre la base del enfoque que mejor prediga la resolución de la incertidumbre. Adicionalmente, establece que una entidad considerará si es probable que la autoridad fiscal acepte un tratamiento impositivo incierto y reflejará el resultado de dicha evaluación en la determinación de la ganancia fiscal (pérdida fiscal), las bases fiscales, pérdidas fiscales no utilizadas, créditos fiscales no utilizados y tasas fiscales.

La Administración de la Compañía anticipa que la aplicación de esta interpretación no tendría un impacto significativo en los estados financieros separados de la Compañía, sin embargo, no es posible determinar los efectos hasta que un análisis detallado haya sido completado.

### **Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2015 - 2017**

Las mejoras anuales incluyen enmiendas a la NIIF 3, NIIF 11, NIC 12 y NIC 23, que aún no son obligatoriamente efectivas para la Compañía y que se detallan a continuación:

- 1. NIIF 3 Combinación de Negocios y NIIF 11 Acuerdos Conjuntos – clarifica que una entidad debe efectuar una remediación de sus intereses previamente mantenidos en una operación conjunta cuando obtiene el control del negocio.**

2. **NIC 12 Impuesto a las Ganancias – clarifica que una entidad registra de la misma forma todas las consecuencias impositivas que resulten de pagos de dividendos.**
3. **NIC 23 Costos de Financiamiento – clarifica que una entidad debe considerar como parte de los préstamos generales, cualquier préstamo originalmente efectuado para desarrollar un activo, cuando el activo está listo para el uso pretendido o su venta.**

La Administración de la Compañía estima que la aplicación de estas modificaciones en el futuro no tendrá impacto significativo en los estados financieros separados de la Compañía.

3. **Estimaciones y juicios contables críticos**

La preparación de los presentes estados financieros separados en conformidad con NIIF 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.

4. **Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

CUENTA	2016	2017	VARIACIÓN
Cuentas y documentos por cobrar	9.455.179,	6.988.682,	-2.466.496,
Otras cuentas por cobrar	1.762,	36.710,	34.948,
(-) Provisión cuentas incobrables	-80.053,	-80.053,	0,

Cuentas y documentos por cobrar corresponden a los clientes tanto nacionales como del exterior.

### REPORTE CUENTAS POR COBRAR

Fecha Corte: 31-Dic-2017

Ítems	Cliente	CxC
1	PETROAMAZONAS EP	163.413,30
2	HALLIBURTON LATIN AMERICA S.R.L.	61.950,76
3	OPERACIONES RIO NAPO CIA. DE ECONOMIA MI	314.918,85
4	SERVICIO DRILLING TECHNOLOGIES CÍA. LTDA	1.092.256,70
<b>Total CxC Clientes Nacional</b>		<b>1.632.539,61</b>

Ítems	Cliente	CxC
1	ADSO L.L.C	13.259,00
2	NEW LIFT SOLUTIONS	1.269.492,86
3	NOVOMET ARGENTINA S.A.	96.205,38





# NOVOMET

4	NOVOMET USA INC	78.922,55
5	NOVOMET MIDDLE EAST FZE	60.034,79
<b>Total CxC Relacionadas</b>		<b>1.517.914,58</b>
<b>TOTAL CxC</b>		<b>3.150.454,</b>

### Informe de Ingresos no facturados

Nombre / Razón social Cliente	VALOR
PETROAMAZONAS EP	2.383.042,2
SHAYA ECUADOR S.A.	584.155,50
SERVICIO DRILLING TECHNOLOGIES SDT CÍA.	871.030,73
<b>TOTAL</b>	<b>3.838.228,5</b>

### Informe de otras cuentas por cobrar

DETALLE1	valor
Total BALCAZAR CAMPOVERDE ROSMEL FRANCISCO	213,
Total BANCO CENTRAL DEL ECUADOR	149,
Total BANCO INTERNACIONAL	24,
Total EMPLEADOS	819,
Total ESPINOSA PACHAR XAVIER HERNANDO	3.875,
Total EXPERTSERVI S.A.	121,
Total GAD DE LA PROVINCIA DE SUCUMBIOS	100,
Total MOREIRA LAZO ALEJANDRO EZEQUIEL valor por pagar	-263,
Total ORGANIZACION HSE ECUADOR EHSQ C L	6.174,
Total PMEC INGENIERIA Y CONSTRUCCION METALMECA	11.186,
Total QUIÑONEZ CHUQUITARCO MAGDALENA DEL ROCIO	580,
Total SOTO ORTIZ ROBERTO ALEJANDRO cuentas por pagar	-819,
Total XFREIGHTCARGO S.A.	5.370,
Flycard Tame	3.877,
Patricio Basantes anticipo sueldos	500,
Total ARIAS MENDOZA RAFAEL ANTONIO	61,
Total MOREIRA LAZO ALEJANDRO EZEQUIEL	4.455,
Total PATIÑO DIEGO	61,
Total SORNOZA CASTRO WILLIAM RAFAEL	51,
Total SUAREZ GUAMAN FRANKLIN ANDRES	132,
Cristian Soria Pensión alimenticia	39,
<b>Total general</b>	<b>36.710,</b>

La empresa no ha considerado generar provisión para cuentas incobrables ni el deterioro de las mismas, ya que los valores se han cobrado en los meses posteriores.



# NOVOMET

CUENTA	2016	2017
Otras cuentas por cobrar créditos tributarios	751.382,16	1.358.327,

DETALLE	VALOR
Crédito Tributario (Iva)	1.203.554,
Retención de IVA en ventas	154.773,
<b>TOTAL</b>	<b>1.358.327,</b>

Corresponde a impuestos por cobrar por crédito tributario en compras y por retenciones en compras.

## 5. Inventarios

CUENTA	2016	2017
<b>Inventarios</b>	5.450.390,47	4.945.430,

DETALLE	VALOR
Inv. Rep. Herramientas Y Accesorios	66.421,
Raw materials	1.982.700,
Goods in transit	2.458.781,
Inventories held for sale	437.526,
<b>TOTAL</b>	<b>4.945.430,</b>

## 6. Gastos pagados por anticipado

CUENTA	2016	2017
Gastos pagados por anticipado	56.876,	78.840,92

PROVEEDOR	DETALLE	VALOR
Seguros Equinoccial	Responsabilidad Civil Extracontractual	2.083,33
Seguros Equinoccial	Fiel Cumplimiento de Contrato	3.088,15
Total CONSTRUAVISER CIA LTDA		37.900,
Total MIDEROS GALLEGOS JORGE EDUARDO		3.000,
Total OOO SOUZ-FORD		1.137,
CISNEROS TAMAYO FRANCISCA VICTORIA	Garantía arriendo OFICINA QUITO	9.700,
CNEL	Garantía medidor workshop	21.931,
	<b>TOTAL</b>	<b>78.840,92</b>

## 7. Propiedad planta y equipo

DETALLE	2016	2017
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
Muebles y enseres	29.018,	25.077,



Maquinaria, equipo e instalaciones	1.371.047,	9.528.897,
Construcciones en curso y otros activos en tránsito	365.935,	364.273,
Equipo de computación y software	14.582,	54.027,
Otras propiedades planta y equipo	6.758,	

## 8. Propiedad planta y equipo

CUENTA	2016	2017
(-) Depreciación acumulada propiedad, Planta y Equipo	-8.963,	-543.036,

PROVEEDOR	VALOR
Dep. Acum. Equipos de oficina	-1.779,
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-5.069,
Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	-486.844,
Dep. Acum. Equipo de Computación	-9.193,
Otras Propiedades,Planta y Equipo	-40.149,
<b>TOTAL</b>	<b>-543.036,54</b>

## 9. Activo por impuesto diferido amortización de pérdidas períodos anteriores

CUENTA	2016	2017
Activos por impuestos diferidos amortización de pérdidas		74.834,

DETALLE	VALOR
Activos por impuestos diferidos pérdida 2016	105.822,
Registro de amortización de pérdida 2016 de la utilidad 2017	-30.987,
<b>TOTAL</b>	<b>74.834,83</b>

## 10. Cuentas y documentos por pagar proveedores corrientes

CUENTA	2016	2017
Cuentas y documentos por pagar proveed corriente	672.609,	8.250.008,

DETALLE1	DIF
Total ASIENTO DE APERTURA	-351.933,
Total ADRIALPETRO PETROLEUM SERVICES S.A.	-4.018,
Total AGENCIA DEL PACIFICO DELPAC S.A.	-1.787,
Total AIG METROPOLITANA CIA. DE SEGUROS Y REAS	-17.580,
Total ALEJANDRA ROMERO	-89,
Total ALMACHI LUIS	-507,
Total B.Y.S PERFORMANCE THRU ENGINEERING S.A	-127.613,



# NOVOMET

Total BINARIA SISTEMAS S.A.	-405,
Total BRITO ANDRADE POLO FABIAN	-3,
Total CLINICA GONZALEZ GRANDA CIA.LTDA.	-128,
Total CLOUDSTUDIO SERVICIOS DE TECNOLOGIA INFO	-508,
Total COMEXPORT S.A.	-5.619,
Total COMPANY P.C.A MANTENIMIENTO INDUSTRIAL S	-121.584,
Total COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA LAS PEÑA	-8.167,
Total CONSTRUCCIONES CUEVA CIMENTACION Y PUENT	-56.941,
Total COOPERATIVA DE TRANSPORTES Y TURISMO BAÑ	-2,
Total DATAPRO S.A.	-1.329,
Total DISOL & ASOCIADOS	-3.509,
Total DISTRIBUIDORA RAMOS PADILLA S.A.	-2.927,
Total EDIFICIO ATHOS	-260,
Total EMMANUEL VITERI SOLUCIONES INTEGRALES S.	-42.260,
Total ERNST & YOUNG ECUADOR E&Y CIA LTDA	-8.134,
Total GALLARDO MARIA ALBA	-2.810,
Total GARCIA CEVALLOS ANGELO MAURICIO	-326,
Total GUARANDA TIBANLOMBO FANNY ESTHER	-0,
Total GUERRON AYALA SANTIAGO FEDERICO	-57,
Total HOSFINTEL CIA LTDA	-1.080,
Total IMETCA CIA,LTDA.	17.560,
Total INSCORA INSTITUTO DEL CORAZON S.A	-4.992,
Total INTELLIGENT SOLUTIONS MACHINING INOLMACH	-2.001,
Total INTELLIGENT SOLUTIONS MACHINING INSOLMAC	-13.798,
Total INTERCILSA LOGISTICS CIA.LTDA.	-13.265,
Total LEVEL 3 ECUADOR LVL T S.A.	-2.152,
Total LOXODONTA S.A	-576,
Total MALLA CONDOY ROSENDA EMPERATRIZ	-506,
Total MASTER FIRE EXTINTORES S.C.	-38,
Total MEDINA AGUIRRE LUIS ENRIQUE	-67,
Total MENA CORTEZ MONICA ELIZABETH	-2.180,
Total MONTESINOS MALDONADO YONATHAN CARLOS	-94,
Total MOREIRA LAZO ALEJANDRO EZEQUIEL	-3.119,
Total MORILLO ARCOS UBERLISA GUADALUPE	-152,
Total ORIENTOIL S.A.	-1.089,
Total ORTEGA MONTAHUANO JORGE PATRICIO	-102,
Total PILATAXI CRUZ DIEGO VINICIO	-5,
Total POLIMUNDO S.A.	-3.811,
Total PREDICTIVALVAREZ	-802,
Total QUANTUM S.A	-201,
Total RAFAEL VASQUEZ RAMIREZ TRANSFORMADORES C	-240.123,
Total RIVERA PAZMIÑO ANGEL ALFONSO	-2.323,
Total ROMERO RAMIREZ DARWIN GIOVANNI	-1.292,
Total SANDOVAL PARALVO MARIA INES ANGELICA	-64,
Total SENA E	-7,
Total SERGIO GANDARA	-387,
Total SERVICIO ECUATORIANO DE NORMALIZACION IN	-247,



# NOVOMET

Total SERVICIOS DE MINAS Y PETROLEOS MINASSUPP	-1.324,
Total SIDEROPOLIS CIA. LTDA.	-3.649,
Total SOLUCIONES INFORMATICAS DEL FUTURO SIFUT	3.517,
Total SOTO ORTIZ ROBERTO ALEJANDRO	-1.639,
Total TOMALO AREQUIPA MANUELA	-11,
Total TRAMACOEXPRESS CIA.LTDA..	-106,
Total TRANSOLORI S.A	-12.904,
Total TRANSPORTES CALDERON & CALDERON S.A	-20.082,
Total ULLOA ALARCON LIZARDO ELIEZER	-277,
Total UNAUCHO SALAZAR JOSE ADOLFO	-638,
Total UNION PROVINCIAL DE COOPERATIVAS DE TRAN	-26.650,
Total VACACELA MARQUEZ ANA MARIA	-2.669,
Total VALENCIA MARTINEZ PABLO	-35,
Total VALVULAS DEL ECUADOR VALVEC-SUPPLY CIA.L	-2.609,
Total VIASUPPORT SERVICIOS Y SOPORTES S.A.	-7.380,
Total VIZUETA ENCALADA MARCO ANTONIO	-983,
Total ZUBIRIA SAA LUIS FERNANDO	-172,
Total NEW LIFT SOLUTIONS B.V.	-1.199.778,
Total NOVOMET ARGENTINA S.A.	-135.948,
Total NOVOMET MIDDLE EAST FZE	-5.482.606,
Total NOVOMET USA INC.	-278.330,
Total TULCO OILS,INC	-40.294,
<b>TOTAL</b>	<b>-8.250.008,</b>

## 11. Otras cuentas y documentos por pagar corrientes

CUENTAS	2016	2017
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes	632.619,53	584.969,28

DETALLE	VALOR
BALCAZAR CAMPOVERDE ROSMEL FRANCISCO	213,
VELARDE DANIEL	56,
RAMIREZ ALBERTO	67,
CNEL EP.	196,
PYCCA S.A.	104,
SERRANO MANTILLA ESTHER	27,
CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACION	13,
PORRAS GONZALEZ BLANCA MARGARITA	63,
GUERRON AYALA SANTIAGO FEDERICO	7,
EMPRESA ELECTRICA QUITO S.A	71,
LASLUISA MORENO DELIA MERCEDES	21,
FREIRE MOYA FERNANDO RUBEN	65,
GARCIA CEVALLOS ANGELO MAURICIO	6,
RAMIREZ ALBERTO	146,
LANDAZURI MAURICIO	176,



# NOVOMET

Impuestos por pagar renta e iva mensual	30.806,
ISD por pagar importaciones	543.541,
German Regalado	9.384,
<b>TOTAL</b>	<b>584.969,</b>

## 12. Impuesto a la renta por pagar

CUENTA	2016	2017
Impuesto a la renta por pagar		16.801,

<b>SALDO UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>371.854,00</b>
<b>TOTAL IMPUESTO CAUSADO</b>	<b>92.963,50</b>
SALDO PENDIENTE DE PAGO ANTES DE REBAJA (Traslade campo 876 declaración período anterior)	63.249,00
ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO (Traslade campo 879 declaración período anterior)	64.448,70
REBAJA DE SALDO DEL ANTICIPO - DECRETO EJECUTIVO N° 210	25.299,60
ANTICIPO REDUCIDO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	39.149,10
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO REDUCIDO	53.814,40
SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	37.949,40
RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	51.384,60
CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	23.577,56
<b>SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>16.801,64</b>

## 13. Pasivos corrientes por beneficios a empleados

CUENTA	2016	2017
Pasivos corrientes por beneficios a los empleados	49.605,29	311.069,

DETALLE	VALOR
Aporte Patronal	19.758,
Aporte Personal	15.368,
Préstamos Quirografario	3.453,
Préstamos Hipotecario	9.044,
Fondos de Reserva	1.820,
Sueldos y Salarios por Pagar	133.887,
15% Participación trabajadores	29.468,



# NOVOMET

CXP empleados multas, atrasos.	0,
CXP Empleados otros	490,
CxP Empleados - Fondos de Reserva	890,
Prov. Décimo Tercero	19.391,
Prov. Décimo Cuarto Sueldo	8.270,
Vacaciones	69.225,
<b>TOTAL</b>	<b>311.069,70</b>

## PASIVOS LARGO PLAZO

### 14. Préstamo de accionistas o socios

CUENTA	2016	2017
Préstamo de accionistas o socios	11.660.092,	14.552.273,

DETALLE1	DEBITO	CREDITO
LLC NOVOMET SERVICE AS. APERTURA		11.660.092,
LLC NOVOMET SERVICE	17.530,	
LLC NOVOMET SERVICE	10.140,	
LLC NOVOMET SERVICE	120.143,	
LLC NOVOMET SERVICE	41.462,	
LLC NOVOMET SERVICE	349.786,	
LLC NOVOMET SERVICE	114.964,	
LLC NOVOMET SERVICE	84.642,	
LLC NOVOMET SERVICE	78.610,	
LLC NOVOMET SERVICE	136.747,	
LLC NOVOMET SERVICE	100.000,	
LLC NOVOMET SERVICE	50.000,	
<b>SUMAN</b>	<b>1.104.027,</b>	<b>11.660.092,</b>
<b>TOTAL PRÉSTAMOS LARGO PLAZO POR PAGAR</b>		<b>10.556.065,</b>
Cuentas Comerciales por pagar New Lift Solutions		3.996.208,
<b>TOTAL LARGO PLAZO CXP</b>		<b>14.552.273,</b>

### 15. Pasivos financieros no corrientes socios

CUENTA	2016	2017
Pasivos financieros no corrientes socios		159.117,

DETALLE	VALOR
CXP intereses del exterior LLC NOVOMET SERV.	159.117,



# NOVOMET

<b>TOTAL</b>	<b>159.117,28</b>
--------------	-------------------

## 16. Provisión jubilación patronal y desahucio

CUENTA	2016	2017
Provisión jubilación patronal y desahucio	58.660,00	121.559,50

DETALLE	VALOR
Jubilación Patronal	74.902,50
Desahucio	46.657,00
<b>TOTAL</b>	<b>121.559,50</b>

## PATRIMONIO

### 17. Informe de cuentas patrimoniales

DETALLE	2016	2017
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital	1.000.000,00	1.000.000,00
Aporte socios para futuras capitalizaciones		
Reserva	42.543,50	49.945,00
Utilidades acumuladas	801.530,00	568.451,00
Pérdidas acumuladas	-1.182.266,00	-1.664.128,00
Utilidad / pérdida del ejercicio	-481.862,00	
Ganancias / pérdidas actuariales	16.323,00	-20.334,00
Otros		16.323,00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>196.268,50</b>	<b>(49.742,50)</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>17.453.756,00</b>	<b>23.946.057,00</b>

## INGRESOS

### 18. Ingresos operacionales y no operacionales2

DETALLE	2017
<b>INGRESOS</b>	
Ingresos Operacionales venta de bienes	3.190.680,00
Ingreso por prestación de servicios / renta	4.106.509,00
Exportaciones	67.160,00
Otros ingresos	197,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>7.364.547,99</b>

La venta de bienes es principalmente de bombas e insumos asociadas a las mismas.



# NOVOMET

Las ventas de servicios, corresponden a la renta y servicios en la rama petrolera.

Las exportaciones son principalmente de los equipos y bombas.

Otros ingresos corresponden a los intereses ganados en las pólizas.

## COSTO DE VENTAS

### 19. Costo de ventas

DETALLE	VALOR
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	5.450.390,4
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	732.287,6
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	5.975.455,3
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	- 4.945.430,4
(+ / -) AJUSTES (MERCARÍA PARA ACTIVOS DE INVERSIÓN)	- 5.151.254,7
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>2.061.448,3</b>

### 20. Costos operacionales y gastos

DETALLE	COSTO	GASTO
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	770.555,12	795.035,67
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	159.124,05	143.286,01
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	130.705,49	148.394,63
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	23.477,53	130.914,26
Depreciación NO ACELERADA	358.128,67	175.942,09
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		2.904,39
TRANSPORTE		359.628,15
CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	7.187,34	54,35
GASTOS DE VIAJE	59.666,47	32.588,86
GASTOS DE GESTIÓN		40.992,97
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	178.200,00	57.908,98
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTO		14.117,37



# NOVOMET

PÉRDIDA EN LA ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL	192.450,00	39.807,01
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	51.284,66	22.541,89
MERMAS		
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	33.890,73	23.444,16
GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS		
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	8.936,27	40.156,45
COMISIONES Y SIMILARES (DIFERENTES DE LAS COMISIONES POR OPERACIONES FINANCIERAS)	96,42	
OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTORÍA Y SIMILARES	288.756,90	2.513,22
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO		1.299,29
SERVICIOS PÚBLICOS	32.441,58	19.648,98
PÉRDIDAS POR SINIESTROS		27.471,44
OTROS	381.422,71	79.669,99
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)		4.080,63
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		19,74
INTERESES PAGADOS A TERCEROS	271.221,33	
<b>TOTAL</b>	<b>2.947.545,27</b>	<b>2.162.420,53</b>

## 21. Informe de Utilidad Neta

<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS</b>	<b>196.457,2</b>
15% PARTICIPACION	(29.468,5)
IMPUESTO A LA RENTA	(92.963,5)
<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA</b>	<b>74.025,1</b>

Elaborado por: Licdo. Patricio Basantes

CONTADOR GENERAL NOVOMETECUADOR SA.