

EGASDAZA
& ASOCIADOS



ASESORES EMPRESARIALES

DIRECCIÓN: ISLA ISABELA N44-108 Y RÍO COCA
TELÉFONO: (02) 245-6825 / (02) 2272-294
CORREO ELECTRÓNICO: EGASDAZAYASOCIADOS@ANDINANET.NET
QUITO - ECUADOR

**“PIPEQUIPMENT CONSTRUCCIÓN
COMERCIO CIA. LTDA.”**

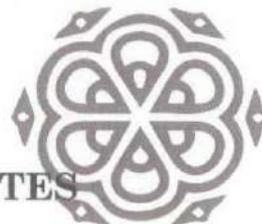
**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

“PIPEEQUIPMENT CONSTRUCCIÓN COMERCIO CIA. LTDA.”

Al 31 de diciembre de 2017

Tabla de contenido

Informe sobre los estados financieros.....	1-2
Estado de Situación Financiera.....	3
Estado de Resultados Integral.....	4
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios.....	5
Estado de Flujo de Efectivo	6-7
Notas A Los Estados Financieros	8-21



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

EGAS DAZA
& ASOCIADOS

A LOS SEÑORES SOCIOS Y DIRECTORES DE
“PIPEQUIPMENT CONSTRUCCIÓN COMERCIO CIA. LTDA.”

Informe sobre los estados financieros

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de “PIPEQUIPMENT CONSTRUCCIÓN COMERCIO CIA. LTDA.”, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los correspondientes Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, y de Flujos del Efectivo, por el año terminado a esa fecha, el resumen de las políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de “PIPEQUIPMENT CONSTRUCCIÓN COMERCIO CIA. LTDA.” al 31 de diciembre de 2017, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, la empresa no aplicó a sus Estados Financieros las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF’S.

Fundamento de la opinión

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección *Responsabilidades del auditor* en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Dichas normas requieren que seamos independientes de “PIPEQUIPMENT CONSTRUCCIÓN COMERCIO CIA. LTDA.” de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA).

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

4. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de incorrección material, debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y realizando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

ASESORES EMPRESARIALES

DIRECCIÓN: Isla Española N43-30 y Río Cofanes Edf. Isla Española 2do Piso

TELÉFONO: (02) 2272-294

CORREO ELECTRÓNICO: egasdaza@netlife.ec

PÁGINA WEB: www.egasdaza.com

QUITO - ECUADOR

La Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con su funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa que hacerlo.

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

Responsabilidad del auditor

5. Nuestra responsabilidad es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2017 están libres de incorrección material, fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

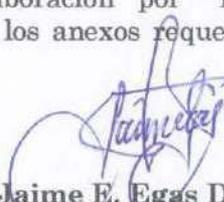
Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

6. De acuerdo con la Resolución SRI No. NAC – D GERCGC 10 – 00139 de abril 26 de 2.010, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias será presentado hasta el 31 de julio del 2.018, previa la elaboración por “PIPEQUIPMENT CONSTRUCCIÓN COMERCIO CIA. LTDA.” de los anexos requeridos, mismos que serán objeto de revisión por Auditoría Externa.

SC – RNAE N° 053
Julio, 19 de 2.018
Quito – Ecuador

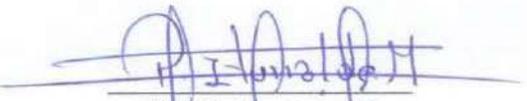

C.P.A. Jaime E. Egas Daza
Gerente Auditoría (Socio)
Registro N° 3511

"PIPEQUIPMENT CIA. LTDA."
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2017-2016

Cuentas		<u>2,017</u>	<u>2,016</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivos y equivalentes efect.	(NOTA 3)	86,962.84	33,053.28
Cuentas por cobrar clientes	(NOTA 4)	364,596.39	202,984.37
Prestamos a empleados	(NOTA 5)	416.68	
Inventarios generales y repuestos	(NOTA 6)	28,911.66	
Anticipos a proveedores		1,148.13	4,338.15
Activo impuesto corriente	(NOTA 7)	76,597.54	84,218.42
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>558,633.24</u>	<u>324,594.22</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, planta y equipo	(NOTA 8)	1,300,344.16	853,175.22
Depreciación acumulada	(NOTA 8)	-326,353.08	-190,384.42
Activo intangible	(NOTA 8)	4,000.00	
Amortización activo intangible	(NOTA 8)	-800.00	
Provisión de cuentas incobrables	(NOTA 9)	-1,616.12	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>975,574.96</u>	<u>662,790.80</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1,534,208.20</u>	<u>987,385.02</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar proveedores	(NOTA 10)	337,796.74	189,659.68
Pasivos impuestos corrientes	(NOTA 7)	36,531.99	
Cuentas por pagar personal	(NOTA 11)	76,041.76	2,394.72
Otras cuentas por pagar	(NOTA 12)	12,828.28	21,558.87
Obligaciones con inst. financieras	(NOTA 13)	127,221.33	68,294.35
Intereses por pagar		2,021.55	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>592,441.65</u>	<u>281,907.62</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por pagar accionistas	(NOTA 14)	403,793.42	404,062.98
Otras cuentas por pagar L/ PLAZO	(NOTA 15)	208,841.10	208,841.10
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>612,634.52</u>	<u>612,904.08</u>
TOTAL PASIVOS		<u>1,205,076.17</u>	<u>894,811.70</u>
PATRIMONIO			
Capital social	(NOTA 16)	10,000.00	10,000.00
Reservas	(NOTA 16)	8,234.35	8,234.35
Resultado ejercicios anter.	(NOTA 16)	88,656.96	72,041.66
Resultado del ejercicio	(NOTA 16)	222,240.72	2,297.31
TOTAL PATRIMONIO		<u>329,132.03</u>	<u>92,573.32</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1,534,208.20</u>	<u>987,385.02</u>

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


 Sra. María Pachacama
 Gerente General


 Sra. Paulina Iturralde
 Contadora General

"PIPEQUIPMENT CIA. LTDA."
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2017-2016

INGRESOS		<u>2,017</u>	<u>2,016</u>
INGRESOS OPERACIONALES	(NOTA 17)		
INGRESOS VENTAS ALQUILER MAQUINARIA		1,387,712.17	356,643.39
<hr/>			
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	(NOTA 18)	-543,270.50	-121,283.28
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		844,441.67	235,360.11
(-) GASTOS GENERALES			
GASTOS ADMINISTRATIVOS		-539,722.22	-227,395.18
<hr/>			
UTILIDAD OPERACIONAL		304,719.45	7,964.93
(+) OTROS INGRESOS	(NOTA 18)		
OTROS INGRESOS		-	-
<hr/>			
(-) GASTOS NO OPERACIONALES	(NOTA 19)		
GASTOS FINANCIEROS		-43,259.78	-5,667.62
<hr/>			
UTILIDAD ANTES 15% PARTIC. TRAB. E IMPUESTO A LA RENTA		261,459.67	2,297.31
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES		-39,218.95	-344.60
(-) IMPUESTO A LA RENTA		-32,530.50	-429.60
<hr/>			
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>189,710.22</u>	<u>1,523.12</u>

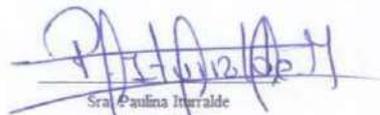

 Sra. Maria Pachacama
 Gerente General


 Sra. Paulina Iturralde
 Contadora

"PIPEQUIPMENT CONSTRUCCION COMERCIO CIA. LTDA."
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2.017 - 2.016

FECHA	DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA FAC/ ESTAT	RESERVA LEGAL	RESULTADO APLICACIÓN NIIFs	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.015	400,00				44.648,48	27.393,18	72.441,66
01-ene.-16	Transferencia de Utilidad 2015 a Resultado Ejercicios Anteriores					27.393,18	-27.393,18	-
03-oct.-16	Incremento capital social	9.600,00						9.600,00
31-dic.-16	Reserva Legal			8.234,35				8.234,35
	Utilidad antes de participación 15% trabajadores ejercicio 2016						2.297,31	2.297,31
	Saldo al 31 de diciembre de 2016	10.000,00	-	8.234,35	-	72.041,66	2.297,31	92.573,32
01-ene.-17	Transferencia de Utilidad 2016 a Resultado Ejercicios Anteriores					1.952,71	-1.952,71	-
	(-) 15% participación unidades trabajadores resultado 2016						-344,60	-344,60
31-dic.-17	Utilidad antes del 15% participación a trabajadores del ejercicio 2017						261.459,67	261.459,67
	(-) 15 % participación trabajadores 2017						-39.218,95	-39.218,95
	(-) Reserva Legal 2017							-
	(+) Afectación al ORI (según acta junta)					14.662,59		14.662,59
	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.017	10.000,00	-	8.234,35	-	88.656,96	222.240,72	329.132,03


 Sra. María Pacheco
 Gerente General


 Sra. Paulina Iturralde
 Contadora

PIPEQUIPMENT CONSTRUCCION COMERCIO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2.017-2.016

	<u>2.017</u>	<u>2016</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo Recibido por Recaudo Clientes	1.227.299,59	353.453,99
Efectivo Pagado por Gastos Operacionales	-802.184,31	-411.817,87
Efectivo Generado por Operación	425.115,28	-58.363,88
Efectivo Impuestos		
Efectivo Empleados	-174.396,41	-88.791,41
Efectivo Pagado por Gastos No Operacionales		
Efectivo Recibido otros Ingresos Operacionales	239.567,87	330.617,53
Efectivo Pagado por Cuentas por Cobrar		
Efectivo Otras Cuentas por Pagar		
Efectivo Distribución Utilidades Acumuladas		
Flujo de Efectivo Generado en activ. de Oper.	65.171,46	241.826,12
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra De Activos	-311.200,28	-253.852,65
Compra de activos Intangibles	-3.200,00	
Flujo de Efect. Generado en activ. de Inversión	-314.400,28	-253.852,65
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento de capital		9.600,00
Préstamos bancarios	58.926,98	83.622,74
Pago préstamo accionistas	-195.221,88	
Otras entradas	14.318,00	4.104,28
Flujo de Efect. Generado en activ. de Financiamie	-121.976,90	97.327,02
AUMENTO EN EFECTIVO	53.909,56	26.936,61
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	33.053,28	6.116,67
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	86.962,84	33.053,28


 Sra. Maria Pachacama
 Gerente General


 Sra. Paulina Kuralde
 Contadora

PIPEQUIPMENT CONSTRUCCION COMERCIO CIA. LTDA.
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

2.017

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad Neta del Ejercicio 261.459,67

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO

Gasto Depreciación 327.153,08

Efectivo Generado por Operación 588.612,75

CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES

(+/-) Aumento/ Disminución Cta. Por Cobrar -160.412,58

(+/-) Aumento/ Disminución Empleados

(+/-) Aumento/Disminución pagos anticipados 3.190,02

(+/-) Aumento/ Disminución Inventario -28.911,66

(+/-) Aumento/ Disminución Sobregiro Bancario

(+/-) Aumento/ Disminución Cuentas por Pagar 140.965,34

(+/-) Aumento/ Disminución Impuestos por Pagar

(+/-) Aumento/ Disminución otras cuentas por pagar 196.973,87

(+/-) Aumento/ Disminución beneficios empleados 34.428,09

(+/-) Aumento/Disminución Distribución Utilidades

(+/-) Aumento/Disminución impuestos corrientes 42.594,00

(+/-) Aumento/Disminución Provisiones Laborales

(+/-) Aumento/Disminución Provisión Proveedores

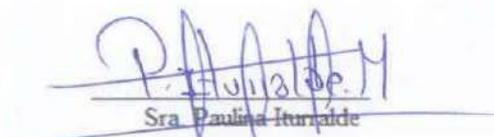
228.827,08

Flujo de Efectivo Generado en las Activ. de Oper.

490.286,75



Sra. Maria Pachacama
Gerente General



Sra. Paulina Iturza
Contador General

“PIPEQUIPMENT CIA. LTDA.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.017

NOTA 1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Compañía **“PIPEQUIPMENT CONSTRUCCIÓN COMERCIO CIA. LTDA.”**, fue constituida en la República del Ecuador, el diez y ocho de febrero de 2013, mediante escritura pública suscrita en la Notaría Novena del Cantón Quito, amparada en la resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.IJ.DJC.Q.13.001249 de fecha 11 de marzo de 2013, e inscrita bajo el Número de Repertorio 9787 y Número de Inscripción 992 del Registro Mercantil el 19 de marzo de 2013.

La compañía tiene como objeto: A) La importación, exportación, comercialización, distribución y mantenimiento de equipos y maquinarias para la industria de gas, petróleo, y minería, así como también de automotores y equipo caminero, maquinaria, sus partes, piezas y repuestos, sean estos: sueldas, torres de iluminación, martillos, generadores, bombas, volquetes, camiones, camiones articulados y mineros, retroexcavadoras, excavadoras, cargadoras, tractores, motoniveladores, grúas perforadores y dragalinas, se excluye las actividades de leasing mercantil o leasing financiero, así como también el transporte por carretera de carga pesada. B) Importar, exportar, comercializar y distribuir, toda clase de equipos digitales, así como sus partes y piezas; equipos, materiales e instrumentos para la seguridad industrial. C) Prestar el servicio de mantenimiento y operación de equipos, maquinarias, y plantas industriales. D) Asesoramiento en el área de ingeniería, construcción y montaje de obras civiles, mecánicas y eléctricas. E) La compañía por cuenta propia o por medio de persona natural o jurídica, nacional o extranjera, mediante mandato, representación, sesión o cualquiera otra modalidad permitida por la Ley realizará la prefabricación, construcción, montaje de tanques para almacenamiento de petróleo y sus derivados, estaciones, tendidos de líneas, pintura y mantenimiento de equipo dinámico, calibración volumétrica de tanques, mantenimiento industrial, revestimiento, estudios y asesoría en áreas y especialidades petroleras. F) Importación, exportación, comercialización y distribución de partes, piezas, herramientas, accesorios, materias primas destinados para la industria petrolera, minera, construcción, ferretería, material eléctrico. G) Realizará actividades de asistencia en la industria petrolera, minera, construcción, obras civiles o ingeniería civil. H) Implementación de sistemas de redes, comunicaciones y telecomunicaciones. I) Consultoría en negocios, desenvolvimiento de sites, websites, sistemas y aplicativos para internet. J) Dictar cursos de capacitación y entrenamiento con excepción del nivel superior en el área industrial. K) Intervenir en calidad de contratista en las diferentes clases de licitaciones de carácter público o privado tanto nacionales como subregionales o internacionales. Para el cumplimiento de su objeto, la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la Ley.

Tributariamente se identifica con el RUC # 1792429714001

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES

a. Bases de Elaboración

Los Estados Financieros han sido elaborados de conformidad a las disposiciones establecidas del organismo de control la Superintendencia de Compañías y estipulaciones que son emitidos por el Consejo Ecuatoriano de Contabilidad.

Los Estados Financieros han sido elaborados y presentados en la moneda de dólares de los Estados Unidos de América.

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares, contiene partidas como Caja, Bancos e Inversiones a Corto Plazo.

c. Documentos y Cuentas por cobrar

Incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes por ventas realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos. Caso contrario se presentan como activos no corrientes.

La Política de crédito de la Empresa es de 60 a 90 días máximo.

d. Inventarios

Los inventarios son activos en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de la prestación de nuestros servicios. El costo de los inventarios comprenderá todos los costos de adquisición y transformación.

De igual forma, al cierre de cada ejercicio económico se analiza los ítems dañados u obsoletos para registrar la provisión o deterioro.

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

e. Servicios y Otros Pagos por Anticipados

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y exterior, seguros pagados por anticipados, arriendos pagados por anticipados, anticipo a proveedores y otros anticipos entregados.

f. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al crédito tributario a favor de la empresa (IVA), crédito tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuado por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipo de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta).

g. Propiedades, Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de averías se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual. Los cargos anuales a la depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias. Considerando la vida útil que se indica a continuación:

	vida Útil
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos, Equipos de transporte y Equipos	5 años

h. Activo Intangible

Son registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se reconoce con base en el método lineal sobre su vida útil estimada. La vida útil estimada, valor residual y método de amortización son revisados al final de cada año.

La vida útil de un activo intangible es infinita o indefinida.

i. Activos Financieros no Corrientes

Son aquellas cuentas que han sido producto de operaciones a crédito, y que por considerarse incobrables representan pérdidas para la compañía. No obstante, y como resultado de la experiencia, la empresa estima una provisión para suplir las cuentas incobrables del periodo. Como se menciona, es un dinero que se debe a la empresa y cuya probabilidad de ser recuperado es casi nula.

j. Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal ya que su plazo medio de pago es corto.

Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario se presentan como pasivos no corrientes.

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

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleador (décimo tercero, décimo cuarto, fondos de reserva) participación del 15% de trabajadores, dividendos por pagar.

k. Beneficios de ley a Empleados

En esta cuenta permite registrar beneficios definidos por el organismo de control IESS son beneficios fijos a un fondo ya establecido según normativas vigentes en el Ecuador.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de las prestaciones que recibirá un empleado por el tiempo de servicio y remuneración, los beneficios obligatorios por el empleador son el décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y vacaciones.

l. 15% Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de trabajo de la República del Ecuador.

m. Con los Empleados

Registra el valor a pagar a los empleados originados en una relación laboral, tales como sueldos por motivo de políticas establecidas en la organización, el mismo se cancelan a inicios del siguiente periodo.

n. Otros Pasivo NO Corrientes a L/P

El pasivo no corriente, también llamado pasivo fijo, está formado por todas aquellas deudas y obligaciones que tiene una empresa a largo plazo, es decir, las deudas cuyo vencimiento es mayor a un año y por lo tanto no deberán devolver el principal durante el año en curso, aunque si los intereses.

o. Capital Social

El Capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del patrimonio neto.

p. Ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan notas de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando sigan las siguientes condiciones

q. Costo de Ventas

El costo de ventas incluye aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes y/o servicios integrados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal contemplan la posibilidad de compensación.

r. Gastos Administrativos

Los gastos administrativos y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, por corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el uso o recepción de un bien o servicio.

s. Gastos Financieros

Los gastos financieros son gastos que se producen como costes por la financiación ajena o por el cobro de servicios de entidades financieras.

Este tipo de gastos afecta a todo tipo de personas, no sólo las sociedades o los autónomos sino también a cualquier persona que tenga una cuenta bancaria, una hipoteca o que, por ejemplo, realice cualquier tipo de compra a plazos.

Los gastos financieros más habituales para todos nosotros son:

Los intereses que son cargos que nos realizan (puede ser una entidad bancaria, financiera o una persona particular que nos haya prestado dinero) como consecuencia de una deuda en dinero. Consisten en la aplicación de un determinado porcentaje (tipo de interés) sobre el importe pendiente de la deuda.

Las comisiones que son cargos que realizan una entidad bancaria o financiera por servicios que nos prestan.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo, se compone de lo siguiente:

		<u>2,017</u>	<u>2,016</u>
Caja Chica	a)	221.70	
Banco Local	b)	86,741.14	33,053.28
		<u>86,962.84</u>	<u>33,053.28</u>

- a) Se manejan dos fondos de caja chica, el de Administración por USD 500,00; y el de Operaciones por USD 400,00

El Estado de Situación Financiera no refleja el monto aprobado de fondos de caja chica por USD 900,00.

- b) Los saldos que se mantienen en cada cuenta bancaria, se detallan a continuación:

Banco Pichincha Cta. Cte. 2100089514	USD 32,260.18
Banco Guayaquil Cta. Cte. No. 41211148	USD 54,039.48
Banco del Austro Cta. Cte. 317187866	USD 441,48

NOTA 4. – CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

	<u>2,017</u>	<u>2,016</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	364,596.39	202,984.37

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta por cobrar de clientes se compone de lo siguiente:

<u>Cliente</u>		<u>Saldo</u>
Consorcio Línea 1- Metro de Quito	a)	355,620.31
Pecksambiente S.A.	b)	5,221.33
		<u>360,841.64</u>

- a) La antigüedad de Cuentas por Cobrar del cliente que representa el 99% de la cartera, se genera con facturas emitidas a partir de enero 2017.

Los plazos de vencimiento de las cuentas por cobrar, se determinan a partir de la fecha de emisión de las facturas, no están sujetas a descuento por pronto pago, no generan intereses, y son recuperables en moneda funcional de los estados financieros

NOTA 5.- PRÉSTAMOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2017, los préstamos a empleados se componen de lo siguiente:

	Monto	Abonos	Saldos
Sr. Wilson García 15 jun 2017	1,000.00	583.33	416.67

NOTA 6.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2017, los inventarios se componen de lo siguiente.

DETALLE INVENTARIO	E.F. 2017	Módulo 2017	Diferencias
Inventario Filtros y Lubricantes	14,394.83	8,675.64	5,719.19
Inventario Grasas	295.36	88.10	207.26
Inventario Consumibles	1,233.52	970.63	262.89
Inventario Repuestos	12,047.13	5,159.16	6,887.97
Inventario Material Eléctrico	869.43	183.90	685.53
Inventario Herramienta	71.39		71.39
	<u>28,911.66</u>	<u>15,077.43</u>	<u>13,834.23</u>

No se encuentran conciliados los saldos del Estado Financiero al 31 de diciembre de 2017 con el saldo del Módulo de Inventarios.

La toma física de inventarios, con corte al 01 de diciembre de 2017, presenta diferencias en unos ítems. Seguidamente a esto, se realizó un recuento de los materiales, se corrigen las diferencias, realizando los ajustes necesarios en el módulo de inventario, conforme lo expone el informe emitido por la responsable de bodega y la Contadora General de la compañía.

NOTA 7.- IMPUESTOS

Al 31 de diciembre un resumen de activos y pasivos por impuesto corriente es como sigue:

<u>Activos</u>	<u>2,017</u>	<u>2,016</u>
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	35,428.28	12,450.63
Retenciones IVA	18,292.11	
Crédito Tributario IVA	<u>22,877.15</u>	<u>71,767.79</u>
	76,597.54	84,218.42

<u>Pasivos</u>	<u>2,017</u>	<u>2,016</u>
Retenciones en la Fuente	8,782.01	-
Retención IVA por Pagar	17,640.13	-
IVA en Ventas	10,109.85	-
Obligaciones con el SRI	-	1,558.87
	<u>36,531.99</u>	<u>1,558.87</u>

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	261,459.67
(-) 15% participación Trabajadores	39,218.95
(-) Deducciones Adicionales	78,212.83
(+) Gastos No Deducibles	3,838.00
(+) Gastos Incurridos para Generar ing. Exentos	-
Utilidad (pérdida) gravable	<u>147,865.89</u>
Impuesto a la Renta Causado	32,530.50
(-) Anticipo de Impuesto a la Renta	-5,121.83
(+) Rebaja Anticipo Impuesto Renta	<u>2,048.73</u>
Impuesto a la Renta	29,457.40
(+) Saldo Anticipo Rebajado Pendiente de pago	3,073.10
(-) Retenciones en la fuente	28,111.51
(-) Crédito Tributario de Años Anteriores	<u>7,316.77</u>
Saldo a Favor	-2,897.78

NOTA 8.- ACTIVOS FIJOS E INTANGIBLES

Al 31 de diciembre, el detalle de activos fijos se presenta a continuación:

	<u>2,017</u>	<u>2,016</u>
Muebles Enseres	1,350.00	1,350.00
Maquinaria y Equipo	1,172,148.61	760,058.61
Equipo de Computación	2,150.00	2,150.00
Vehículos	124,695.55	89,616.61
	<u>1,300,344.16</u>	<u>853,175.22</u>
Depreciación Acumulada Activos Fijos	-326,353.08	-190,384.42

Al 31 de diciembre de 2017, el detalle de activos intangibles se presenta a continuación:

	<u>2,017</u>
Software- Sistema Contable	4,000.00
Amortización Sistema Contable	-800.00

NOTA 9.- PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES

El saldo de Provisión de Cuentas Incobrables al 31 de diciembre de 2017, es de USD 1.616,12
En el ejercicio fiscal 2016 no se evidencia provisión.

El cálculo se lo ha realizado de la siguiente manera:

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

Saldo de Cuentas por Cobrar Clientes	364,596.39
Créditos otorgados en el ejercicio fiscal	202,984.37
Saldo de créditos Incobrables	161,612.02
1% Provisión de Cuentas Incobrables	1,616.12

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre, las Cuentas por Pagar Proveedores se componen de lo siguiente:

		<u>2,017</u>	<u>2,016</u>
Proveedores Nacionales	a)	200,228.01	189,659.68
Cheques Pendientes de Cobro		137,100.77	-
Transacciones Pendientes Proveedores		<u>467.96</u>	<u>-</u>
		337,796.74	189,659.68

- a) El reporte de Cuentas por Pagar- Saldo Proveedores refleja un monto de USD 199.257,61 existiendo una diferencia con respecto al mayor contable.

Los principales proveedores a los que se adeuda y que representan el 86% del saldo al 31 de diciembre de 2017, se detallan a continuación:

<u>Proveedor</u>		<u>2,017.00</u>
Pachacama Caiza María Esther	b)	119,120.00
Ecuairé S.A.		25,715.80
Caiza Pachacama Henry	b)	21,117.45
Compañía de Seguros Cóndor		<u>6,052.66</u>
		<u>172,005.91</u>

- b) Corresponde a Cuentas por Pagar a dos de los socios de la empresa, mismos que se detallan en los auxiliares contables y corresponden a facturas y liquidaciones de compra emitidas por reembolso de gastos y facturas emitidas por servicios a favor de la compañía. No se generan intereses a estas cuentas por pagar.

Se verificaron que los cheques emitidos pendientes de cobro corresponden al banco de Guayaquil, conforme a la conciliación bancaria del mes de diciembre de 2017, mismos que se detallan a continuación, dependiendo del proveedor:

RESUMEN LISTADO DE CHEQUES POSFECHADOS

<u>TD</u>	<u>BENEFICIARIO</u>	<u>VALOR</u>
CH	Ainsa S.A	2.310,89
CH	Compañía de Seguros Cóndor S.A	644,00
CH	Ecuairé S.A	2.152,70
CH	Importadora Industrial Agrícola S.A IIASA	3899,20
CH	Indusur Industrial del Sur S.A	2664,42
CH	La Llave S.A de Comercio	125.018,21
CH	Latina Seguros C.A	411,35
	Total Cheques Posfechados	<u>137.100,77</u>

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR PERSONAL

Al 31 de diciembre de 2017, Cuentas por Pagar Personal se compone de lo siguiente:

	<u>2,017</u>
Obligaciones con el IESS	3,638.43
Beneficios de ley a empleados	10,829.17
15% Participación Trabajadores	39,218.95
Sueldos y Salarios por Pagar	<u>22,355.21</u>
	76,041.76

NOTA 12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, Otras Cuentas por Pagar se compone de lo siguiente:

		<u>2,017</u>	<u>2,016</u>
Caiza Pachacama David	a)	159.70	
Pachacama Caiza María Esther	a)	403.96	-
Caiza Pachacama Henry César	a)	12,264.42	-
Obligaciones SRI		-	1,558.87
Chicaiza Luis		-	20,000.00
		<u>12,828.08</u>	<u>21,558.87</u>

- a) Corresponden a Cuentas por Pagar a Socios, en los que constan valores que los socios han cancelado por valores adquiridos por la compañía con terceros. De estos valores existe un cargo de gastos de viaje del señor Henry Caiza por USD 12,264.42 que únicamente tiene como respaldo un detalle de los gastos incurridos en el mismo.

Estas cuentas no han generado intereses.

NOTA 13.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre, Obligaciones con Instituciones Financieras se compone de lo siguiente:

		<u>2,017</u>	<u>2,016</u>
Banco del Pichincha		10,563.81	30,000.00
Banco de Guayaquil		16,508.82	30,000.00
Banco del Austro		96,879.46	-
Visa Banco Pichincha		616.05	-
Visa Banco Pichincha Esther Pachacama		330.72	-
Visa Banco Pichincha Henry Caiza		1,654.10	-
American Express Banco de Guayaquil		668.37	8,294.35
		<u>127,221.33</u>	<u>68,294.35</u>

Prestamos adquiridos en el año 2017

	<u>Tasa</u>	<u>Capital</u>	<u>Tiempo</u>
Banco de Guayaquil	11,23%	30000,00	18 meses
Banco del Austro	11,23%	107000,00	48 meses

NOTA 14.- CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre, Cuentas Por Pagar Accionistas se compone de lo siguiente:

		<u>2,017</u>	<u>2,016</u>
Caiza Pachacama David	a)	7,500.36	8,000.00
Pachacama Caiza María Esther	a)	111,460.01	134,663.32
Caiza Pachacama Henry César	a)	284,833.05	261,399.66
		<u>403,793.42</u>	<u>404,062.98</u>

- a) Corresponden a Cuentas por Pagar a Socios, de estos valores no se obtienen respaldos de las cuentas del señor David Caiza Pachacama.

Para las cuentas de la señora María Esther Pachacama se presenta soportes en cuanto a pagos realizados con sus fondos a favor de la compañía. Para los valores prestados del año 2017, se generan intereses por pagar a la socia. Los valores respaldados con documentos alcanzan a un valor de USD 101,186.33.

Para las cuentas del señor Henry Caiza, se presentan documentos de soporte por un valor de USD 120,856.67. Estas cuentas no generan intereses.

NOTA 15.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre, Otros Pasivos No Corrientes se compone de lo siguiente:

		<u>2,017</u>	<u>2,016</u>
Caiza Pachacama Henry César	a)	208,841.10	208,841.10

- a) Corresponden a Cuentas por Pagar a Socios, no presentan documentos que soporten los cargos contables en la misma.

Estas cuentas no están generando intereses.

NOTA 16.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre, el Patrimonio se compone de lo siguiente:

		<u>2,017</u>	<u>2,016</u>
Capital Social	a)	10,000.00	10,000.00
Reservas	b)	8,234.35	8,234.35
Resultados de Ejercicios Anteriores	c)	88,656.96	72,041.66
Resultado del Ejercicio		<u>222,240.72</u>	<u>2,297.31</u>
		329,132.03	92,573.32

- a) Capital Suscrito

<u>Socios</u>	<u>Porcentaje</u>	<u>Valor</u>
Caiza Pachacama David	1.00%	100.00
Pachacama Caiza María Esther	33.00%	3,300.00
Caiza Pachacama Henry César	<u>66.00%</u>	<u>6,600.00</u>
	100.00%	10,000.00

- b) Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías, Art. 297 de la Utilidad Neta anual debe transferirse una cantidad no menor del 10% para formar la Reserva Legal, hasta que alcance por lo menos del 50% del Capital Suscrito.

c) Resultados del Ejercicio Anterior

Comprende los Resultados Acumulados ordinarios de cada ejercicio que no han sido capitalizados, apropiados en otras reservas o que no han sido distribuidos a los socios.

Se evidencia afectaciones a Resultados de Ejercicios Anteriores, los mismos que corresponden a la distribución del 15% de participación a trabajadores, correspondiente al ejercicio 2016 por un monto de USD 344.59. Adicionalmente, en base al Acta de Junta Universal extraordinaria de Socios del 29 de diciembre de 2017, se aprueba el movimiento a esta cuenta por reversión de cuentas por pagar por gasto duplicado por el valor de USD 14,662.59.

NOTA 17.- INGRESOS

Los ingresos, se componen de lo siguiente:

	<u>2,017</u>	<u>2,016</u>
<u>Ingresos Operacionales</u>		
Ingresos Venta Alquiler de Maquinaria	1,387,712.17	356,643.39
Subtotal	<u>1,387,712.17</u>	<u>356,643.39</u>

NOTA 18.- COSTO DE VENTAS

Los costos se detallan como sigue:

	<u>2,017</u>	<u>2,016</u>
Combustible	254.73	
Filtros y lubricantes	34,083.92	
Grasa	981.71	
Transporte	1,938.99	
Alquiler Maquinaria	65,787.38	121,283.28
Alquiler de Gruas	62,836.19	
Materiales y Repuestos	41,478.91	
Insumos y Suministros	3,427.46	
Viajes- Viáticos	162.48	
Peaje y Estacionamiento	184.51	
Herramienta a)	133,229.92	
Mantenimiento	4,159.40	
Batería	1,203.25	
Mano de Obra	2,211.13	
Cabina	8,343.39	
Evaluación y Diagnóstico	248.19	
Matrícula de Maquinarias	129.85	
Consumibles	440.31	
Material Eléctrico	89.69	
Alquiler de Camión	36,000.00	
Costos Operativos	146,079.09	
Total	<u>543,270.50</u>	<u>121,283.28</u>

- a) Se registra en costo de herramientas una maquinaria usada que se recibió como parte de pago de la empresa Odebrecht S.A. conforme el siguiente detalle:

Descripción	Fecha	Factura	Valor Total	Retenciones	Valor a Cruzar
Generador y Compresor Usados	09/02/2017	002-042-000000116	98,728.07	866.30	97,861.77
Generador y Compresor Usados	24/02/2017	017-004-000000209	29,640.00	260.00	29,380.00
Total a Cancelar					127,241.77
Cuenta por Cobrar					118,877.88
Diferencia					8,363.89

La diferencia fue cancelada a la cuenta bancaria de Odebrecht S.A.

NOTA 18.- GASTOS

Los gastos al 31 de diciembre, se detallan a continuación:

<u>Gastos Administrativos</u>		<u>2,017</u>	<u>2,016</u>
Sueldos y Salarios		-85,277.58	-78,493.09
Aportes a la Seguridad		-14,601.56	-13,441.62
Beneficios Sociales e Indemnizaciones		-11,316.70	-12,116.02
Otros Gastos Personal		-20,180.94	
Honorarios Asesoría		-59,412.76	-5,652.05
Mantenimiento Propiedad, Planta y Equipo		-21,624.67	
Reparación Propiedad, Planta y Equipo		-1,664.79	
Gastos de Vehículo		-9,074.81	
Seguros y Reaseguros		-30,697.20	-13,580.93
Gastos de Gestión		-6,095.94	-2,573.91
Gastos de Viaje		-36,716.03	-7,641.36
Agua, Energía y Telecomunicaciones		-5,514.88	-492.78
Gastos Oficina		-52,040.14	
Impuestos, Contribuciones y Otros		-8,882.10	-2,728.43
Depreciaciones		-135,968.66	-78,757.43
Amortizaciones		-800.00	
Otros Gastos		-39,853.46	-11,917.56
	Subtotal	<u>-539,722.22</u>	<u>-227,395.18</u>
<u>Gastos No Operacionales</u>			
Intereses	a)	-19,372.36	-4,671.61
Comisiones		-1,062.16	-996.01
Gastos Financiamiento Activos		-22,825.26	
	Subtotal	<u>-43,259.78</u>	<u>-5,667.62</u>
	Total	<u>-582,982.00</u>	<u>-233,062.80</u>
Utilidad del Ejercicio antes del 15% Particip. Trabajad. e Imp. a la Renta		261,459.67	2,297.31
(-) 15% Trabajadores		-39,218.95	-344.60
(-) Impuesto Renta		-32,530.50	-429.60
		<u>189,710.22</u>	<u>1,523.12</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>189,710.22</u>	<u>1,523.12</u>

- a) Existe duplicidad en el registro de intereses, lo cual incrementa a la cuenta de Gasto Intereses por un valor de USD 4.889,21.

NOTA 19.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017, y la fecha de elaboración de este informe 19 de Julio del 2018, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos.