



EGASDAZA
& ASOCIADOS

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

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

ASESORES EMPRESARIALES

DIRECCION: Isla Española N43-30 y Río Cofanes Edif. Isla Española 2do Piso

TELÉFONOS: (02) 2272-294 / 2 442 783

CORREO ELECTRÓNICO: egasdaza@netlife.ec

PÁGINA WEB: www.egasdaza.com

QUITO - ECUADOR

“PIPEEQUIPMENT CONSTRUCCIÓN COMERCIO CIA. LTDA.”

Al 31 de diciembre de 2018

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	8-24

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

A LOS SEÑORES SOCIOS 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 2018, 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 2018, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, la empresa 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 (NIIFs) 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.

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 2018 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.

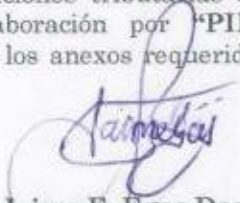
Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista.

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 2010, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias será presentado hasta el 31 de julio del 2018, 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, 22 de 2019
Quito - Ecuador


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

"PIPEQUIPMENT CONSTRUCCION COMERCIO CIA. LTDA."
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2018-2017

CUENTAS		<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES EFECT.	(NOTA 3)	13.826,55	86.962,84
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	(NOTA 4)	356.951,91	364.596,39
PRESTAMOS A EMPLEADOS	(NOTA 5)	646,69	416,68
INVENTARIOS GENERALES Y REPUESTOS	(NOTA 6)	42.091,14	28.911,66
ANTICIPOS A PROVEEDORES	(NOTA 7)	55.730,38	1.148,13
ACTIVO IMPUESTO CORRIENTE	(NOTA 8)	115.047,45	76.597,54
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		584.294,12	558.633,24
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(NOTA 9)	1.721.254,67	1.300.344,16
DEPRECIACION ACUMULADA	(NOTA 9)	-485.777,72	-326.353,08
ACTIVO INTANGIBLE	(NOTA 9)	4.000,00	4.000,00
AMORTIZACION ACTIVO INTANGIBLE	(NOTA 9)	-1.800,00	-800,00
PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES	(NOTA 4)	-1.616,12	-1.616,12
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.236.260,83	975.574,96
TOTAL ACTIVOS		1.820.554,95	1.534.208,20
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	(NOTA 10)	401.835,32	337.796,74
PASIVOS IMPUESTOS CORRIENTES	(NOTA 8)	2.313,78	36.531,99
CUENTAS POR PAGAR PERSONAL	(NOTA 11)	39.439,57	76.041,76
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(NOTA 12)	51.227,04	12.828,28
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	(NOTA 13)	69.013,58	127.221,33
ANTICIPO DE CLIENTES	(NOTA 14)	14.895,55	-
INTERESES POR PAGAR	(NOTA 15)	2.021,55	2.021,55
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		580.746,39	592.441,65
PASIVOS NO CORRIENTES			
PROVEEDORES LOCALES	(NOTA 16)	203.754,13	-
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	(NOTA 17)	72.995,95	-
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	(NOTA 18)	403.146,49	403.793,42
OTRAS CUENTAS POR PAGAR L/ PLAZO	(NOTA 19)	208.841,10	208.841,10
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		888.737,67	612.634,52
TOTAL PASIVOS		1.469.484,06	1.205.076,17
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	(NOTA 20)	10.000,00	10.000,00
RESERVAS	(NOTA 20)	8.234,35	8.234,35
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	(NOTA 20)	278.367,18	88.656,96
RESULTADO ADOPCION NIIFs PRIMERA VEZ	(NOTA 20)	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	(NOTA 20)	54.469,36	222.240,72
TOTAL PATRIMONIO		351.070,89	329.132,03
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.820.554,95	1.534.208,20

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


 Ing. Henry Cuiza Pachacama
 Gerente General


 C.P.A. Paulina Iturralde
 Contadora General

"PIPEQUIPMENT CONSTRUCCION COMERCIO CIA. LTDA."
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2018-2017

INGRESOS		<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS OPERACIONALES	(NOTA 21)		
INGRESOS VENTAS ALQUILER MAQUINARIA		1.188.557,67	1.387.712,17
(-) COSTO DE VENTAS	(NOTA 22)	-615.469,98	-543.270,50
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		573.087,69	844.441,67
(-) GASTOS GENERALES	(NOTA 23)		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		-483.479,42	-539.722,22
UTILIDAD OPERACIONAL		89.608,27	304.719,45
(+) OTROS INGRESOS	(NOTA 21)		
OTROS INGRESOS		12.695,02	-
(-) GASTOS NO OPERACIONALES	(NOTA 23)		
GASTOS FINANCIEROS		-38.221,69	-43.259,78
UTILIDAD ANTES 15% PARTIC. TRAB. E IMPUESTO A LA RENTA		64.081,60	261.459,67
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES		-9.612,24	-39.218,95
(-) IMPUESTO A LA RENTA		-	-32.530,50
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>54.469,36</u>	<u>189.710,22</u>


 Ing. Henry Caiza Pachacama
 Gerente General


 C.P.A. 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 2018-2017

FECHA	DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA FAC/ ESTAT	RESERVA LEGAL	RESULTADO APLICACIÓN NIIF	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	10.000,00	-	8.234,35	-	88.656,96	222.240,72	329.132,03
01-ene-18	Transferencia de Utilidad 2017 a Resultado Ejercicios Anteriores					222.240,72	-222.240,72	-
31-dic-18	Pago de Impuesto a la renta año 2017					-32.530,50		-32.530,50
31-dic-18	Utilidad antes del 15% participación a trabajadores del ejercicio 2018						64.081,60	64.081,60
	(-) 15 % participación trabajadores 2018						-9.612,24	-9.612,24
	(-) Reserva Legal 2017							-
	Resultado aplicación NIIF primera v.							-
	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	10.000,00	-	8.234,35	-	278.367,18	54.469,36	351.070,89

Ing. Remy Caiza Pachacama
Gerente General

C.P.A. Paulina Iturralde
Contadora

PIPEQUIPMENT CONSTRUCCION COMERCIO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2018-2017

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo Recibido por Recaudo Clientes	1.223.562,71	1.227.299,59
Efectivo Pagado por Gastos Operacionales	-884.209,95	-802.184,31
Efectivo Generado por Operación	339.352,76	425.115,28
Efectivo Impuestos		
Efectivo Empleados	-225.281,01	-174.396,41
Efectivo Pagado por Gastos No Operacionales		
Efectivo Recibido otros Ingresos Operacionales	203.435,03	239.567,87
Efectivo Pagado por Cuentas por Cobrar		
Efectivo Otras Cuentas por Pagar		
Efectivo Distribución Utilidades Acumuladas	-21.845,98	65.171,46
Flujo de Efectivo Generado en activ. de Ope	317.506,78	490.286,74
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra De Activos	-261.485,87	-311.200,28
Compra de activos Intangibles	800,00	-3.200,00
Flujo de Efect. Generado en activ. de Invers	-260.685,87	-314.400,28
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento de capital		
Préstamos bancarios	-58.207,75	58.926,98
Pago préstamo accionistas		-195.221,88
Otras entradas/salidas	-71.749,45	14.318,00
Flujo de Efect. Generado en activ. de Finan	-129.957,20	-121.976,90
AUMENTO EN EFECTIVO	-73.136,29	53.909,56
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	86.962,84	33.053,28
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	13.826,55	86.962,84


 Ing. Henry Caiza Pachacama
 Gerente General

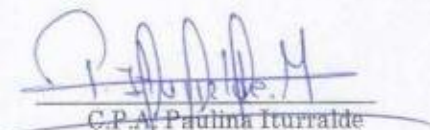

 C.P.A. Paulina Iturralde
 Contadora

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

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018-2017

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad Neta del Ejercicio	64.081,60	261.459,67
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Gasto Depreciación	162.714,31	327.153,08
Efectivo Generado por Operación	64.081,60	261.459,67
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
(+/-) Aumento/ Disminución Cta. Por Cobrar	7.414,47	-160.412,58
(+/-) Aumento/ Disminución Empleados		
(+/-) Aumento/Disminución pagos anticipados	-54.582,25	3.190,02
(+/-) Aumento/ Disminución Inventario	-13.179,48	-28.911,66
(+/-) Aumento/ Disminución Sobregiro Bancario		
(+/-) Aumento/ Disminución Cuentas por Pagar	102.437,34	140.965,34
(+/-) Aumento/ Disminución Impuestos por Pagar		
(+/-) Aumento/ Disminución otras cuentas por pagar	276.103,15	196.973,87
(+/-) Aumento/ Disminución beneficios empleados	-6.995,48	34.428,09
(+/-) Aumento/Disminución anticipo de clientes	14.895,55	-
(+/-) Aumento/Disminución Otros pasivos	-72.668,12	42.593,99
Flujo de Efectivo Generado en las Activ. de Oper.	317.506,78	490.286,74


 Ing. Henry Caiza Pachacama
 Gerente General


 C.P.A. Paulina Iturralde
 Contador General

"PIPEQUIPMENT CONSTRUCCION COMERCIO CIA. LTDA."

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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 sí 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:

	2018	2017
Cajas chicas	1.612,77	221,70
Bancos locales	12.213,78	86.741,14
	<u>13.826,55</u>	<u>86.962,84</u>

- a) Se manejan 2 Cajas Chicas: 1) Administración y 2) Operaciones. Y un tercer fondo que corresponde a los viáticos para el personal que se encuentra fuera de la ciudad.

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

Banco Pichincha Cta. Cte. 2100089514	USD 2.252,50
Banco Guayaquil Cta. Cte. No. 41211148	USD 9.864,01
Banco del Austro Cta. Cte. 317187866	USD 97,27

NOTA 4. – CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

	2018	2017
Cuentas por cobrar clientes	356.951,91	364.596,39
(-) Provisión cuentas incobrables	<u>-1.616,12</u>	<u>-1.616,12</u>
	355.335,79	362.980,27

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta por cobrar a clientes se compone de lo siguiente:

<u>CLIENTES</u>	<u>SALDO</u>
CONSORCIO LINEA 1 QUITO ACCIONA	325.507,51
CONSTRUCCIONES Y PRESTACIONES PETROLERAS S.A.	25.134,14
DEL CASTILLO GARRIDO PRODUCCIONES	5.339,40
GARCES MERA HERNAN OSWALDO	429,00
PECKSAMBIENTE S.A.	541,86

Para el caso del proveedor Consorcio Línea 1, existen facturas con saldos pendientes, con fecha desde enero de 2017, el mismo que corresponde a valores retenidos equivalentes al 5% del subtotal de la factura, como garantía, de acuerdo al contrato firmado, por el lapso de 2 años. Transcurrido este período realizan el reintegro de los valores.

El saldo de Provisión de Cuentas Incobrables al 31 de diciembre de 2018, es de USD 1.616,12 misma que fue realizada al cierre del ejercicio económico 2017 considerando el saldo de cuentas por cobrar a crédito. No se realiza la provisión de cuentas incobrables para el año 2018.

NOTA 5.- PRÉSTAMOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2018, los préstamos a empleados se detallan así:

	2018	2017
Wilson García	480,00	416,67
Nelson Soria	166,67	-
	<u>646,67</u>	<u>416,67</u>

NOTA 6.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2018, los inventarios se componen de lo siguiente.

	2018	2017
Inventario Filtros y Lubricantes	7.611,92	14.394,83
Inventario Grasas	107,74	295,36
Inventario Consumibles	386,45	1.233,52
Inventario Tanques	9.600,00	-
Inventario Repuestos	11.080,33	12.047,13
Inventario Material eléctrico	446,49	869,43
Inventario Materiales	992,94	-
Inventario Herramientas	11.865,27	71,39
	<u>42.091,14</u>	<u>28.911,66</u>

NOTA 7.- ANTICIPOS A PROVEEDORES

Al 31 de diciembre los anticipos a proveedores son como sigue:

	2018
Centro de operaciones Almax II	53.737,25
Anticipo Grúas Tapia	978,13
Plataforma Tituaña	1.000,00
Caja chica Elizabeth Correa	15,00
	<u>55.730,38</u>

El anticipo al Centro de operaciones Almax II corresponde a la compra de un terreno en la ciudad de Guayaquil, para realizar el proyecto de construcción de las instalaciones de la compañía con fines de expansión de sus operaciones.

NOTA 8.- IMPUESTOS

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

	2018	2017
<u>Activos</u>		
Crédito tributario Impuesto a la renta	27.337,27	35.428,28
Retención salida de divisas	361,10	-
Crédito tributario Retenciones IVA	77.690,60	18.292,11
Crédito tributario IVA	9.658,48	22.877,15
	<u>115.047,45</u>	<u>76.597,54</u>
<u>Pasivos</u>		
Retenciones en la Fuente renta	876,83	8.782,01
Retenciones en la Fuente IVA	1.436,95	17.640,13
IVA en Ventas	-	10.109,85
	<u>2.313,78</u>	<u>36.531,99</u>

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

Utilidad/pérdida antes de Impto renta	64.081,60
(-) 15% participación trabajadores	9.612,24
(-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto impuesto renta	12.695,00
(+) Gastos no deducibles	12.893,44
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	12.017,78
(+) Participación trabajadores atribuible ingreso exento	101,58
(-) Deducciones adicionales	14.314,53
Utilidad/pérdida gravable	<u>52.472,63</u>
Impuesto renta causado	13.118,16
(-) Anticipo impuesto renta	14.439,59
Impuesto renta causado mayor al anticipo reducido	<u>0,00</u>
(+) Saldo Anticipo pendiente pago	14.439,59
(-) Retenciones en la fuente	24.439,49
(-) Crédito Tributario años anteriores	2.897,78
(-) Crédito tributario ISD	361,10
Saldo a favor del contribuyente	<u>-13.258,78</u>

NOTA 9.- ACTIVOS FIJOS E INTANGIBLES

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

	2018	2017
Activos Fijos		
Muebles y enseres	1.350,00	1.350,00
Maquinaria y Equipo	1.519.208,94	1.172.148,61
Equipo de computación	0,00	2.150,00
Vehículos, equipo de transporte	200.695,73	124.695,55
	<u>1.721.254,67</u>	<u>1.300.344,16</u>
 Depreciación acumulada	 485.777,72	 326.353,08
 Saldo Propiedad planta y equipo	 1.235.476,95	 973.991,08

Al 31 de diciembre de 2018, el detalle de activos intangibles se presenta a continuación:

	2018	2017
Software- sistema contable	4.000,00	4.000,00
Amortización sistema contable	1.600,00	800,00
Saldo Intangible	2.400,00	3.200,00

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

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

	2018	2017
Proveedores Nacionales	a) 370.328,57	200.228,01
Cheques pendientes de cobro	b) 25.523,86	137.100,77
Transacciones Pendientes proveedores	-	467,96
Impuestos municipales	5.982,89	-
	<u>401.835,32</u>	<u>337.796,74</u>

- a) Los principales proveedores representan el 90% del total del saldo al 31 de diciembre de 2018, los mismos que se detallan a continuación:

<u>PROVEEDOR</u>	<u>SALDO</u>
CAIZA PACHACAMA HENRY CESAR	19.789,32
LA LLAVE S.A DE COMERCIO	23.637,56
MAQUINARIAS Y VEHICULOS S.A MAVESA	65.207,55
PACHACAMA CAIZA MARIA ESTHER.	224.428,35

- b) Corresponden a cheques girados del Banco Guayaquil, por pagos a proveedores y otros. Se traslada a esta cuenta contable puesto que la cuenta bancaria reflejaría un sobregiro.

TIPO	N°	BENEFICIARIO	VALOR	FECHA
CH	675	LA LLAVE S.A DE COMERCIO	1.234,25	1/1/2017
CH	729	COMPAÑIA DE SEGUROS CONDOR S.A	644,00	1/1/2017
CH	759	LATINA SEGUROS C.A.	104,90	5/1/2017
CH	1610	LA LLAVE S.A DE COMERCIO	1.127,44	21/2/2018
CH	1679	MORETTI PAREDES JOSE LUIS	351,00	12/4/2018
CH	2023	SWEDEN COMPAÑIA DE SEGUROS S.A	0,00	2/10/2018
CH	2071	DYNAMAQ VB S.A.	7.894,58	31/10/2018
CH	1968	LA LLAVE S.A DE COMERCIO	2.540,22	7/12/2018
CH	1969	LA LLAVE S.A DE COMERCIO	2.175,22	7/12/2018
CH	2102	AINSA S.A	165,00	19/12/2018
CH	2178	CAIZA PACHACAMA DAVID ESPARTAC	2.666,17	21/12/2018
CH	2179	CAIZA PACHACAMA HENRY CESAR	1.500,00	21/12/2018
CH	2093	SWEDEN COMPAÑIA DE SEGUROS S.A	206,12	25/12/2018
CH	2049	SWEDEN COMPAÑIA DE SEGUROS S.A	53,27	26/12/2018
CH	2132	AINSA S.A	374,03	27/12/2018
CH	2133	AINSA S.A	165,00	27/12/2018
CH	2195	CAIZA PACHACAMA HENRY CESAR	1.439,03	28/12/2018
CH	2196	CARRERA PRUNA DIEGO AMILCAR	406,77	28/12/2018
CH	2197	TORRES RAMIREZ ENI ELIZABETH	514,20	28/12/2018
CH	2198	FAZ SEMBLANTES LUIS OLMEDO	410,06	28/12/2018
CH	2199	CAIZA YANCHATIPAN LIDIA MARIA	381,67	28/12/2018
CH	2200	LISINTUÑA TULICAMA LIDA GUILLERMIN	216,66	28/12/2018
CH	2201	CORREA TIPAN KARINA ELIZABETH	378,56	28/12/2018
CH	2202	LEMA TOAPANTA FRANKLIN FABIAN	427,45	28/12/2018
CH	2135	MACASA MAQUINAS Y CAMIONES S.A	148,26	29/12/2018
TOTAL CHEQUES NO COBRADOS			25.523,86	

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR PERSONAL

Al 31 de diciembre de 2018, Cuentas por Pagar Personal se compone de lo siguiente:

	2018	2017
Obligaciones con el IESS	4.137,82	3.638,43
Beneficios de ley a empleados	a) 19.888,66	10.829,17
15% participación a trabajadores	9.612,24	39.218,95
Sueldos y salarios por pagar	5.800,85	22.355,21
	<u>39.439,57</u>	<u>76.041,76</u>

- a) Corresponde a valores por concepto de vacaciones no gozadas por el personal directivo, las jefaturas de la compañía y personal operativo; adicionalmente, a valores pendientes por décimo tercero y cuarto sueldo.

NOTA 12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

	2018	2017
Caiza Pachacama David	2.466,63	159,70
Pachacama Maria Esther	403,96	403,96
Caiza Pachacama Henry	18.356,45	12.264,42
Chicaiza Luis	15.000,00	
Ibarra Dávila Fernando	15.000,00	
	<u>51.227,04</u>	<u>12.828,08</u>

Son valores pendientes con los socios por pagos realizados a favor de la compañía y préstamos para el Flujo de la misma. Para el caso de Luis Chicaiza y Fernando Ibarra son valores recibidos en calidad de crédito.

NOTA 13.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

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

	2018	2017
Banco Pichincha	-	10.563,81
Banco Guayaquil	57.272,76	16.508,82
Banco del Austro	-	96.879,46
Visa Banco Pichincha	989,28	616,05
Visa Pichincha Esther Pachacama	12,23	330,72
Visa Pichincha Henry Caiza	739,31	1.854,10
American Express	10.000,00	668,37
	<u>69.013,58</u>	<u>127.221,33</u>

Los valores pendientes de pago por concepto de tarjetas de crédito a nombre de los socios corresponden a gastos o inversiones efectuadas a favor de la compañía.

Préstamos adquiridos en el año 2018:

	F. vencimiento	Tasa	Capital	Tiempo
Banco de Guayaquil	20190115	11,23%	50.000	12 meses
Banco de Guayaquil	20190211	11,34%	40.000	12 meses
American Express	20190314	2,73 %	10.000	3 meses

NOTA 14.- ANTICIPO DE CLIENTES

Al 31 de diciembre, la cuenta Anticipo de clientes se genera por cuanto se realiza un contrato con la empresa ACCIONA AGUA S.A. por el valor de USD 37.238,89 en el que se acuerda un anticipo del 40% a la firma del contrato; mismo que corresponde a USD 14.895,55

NOTA 15.- INTERESES POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018, esta cuenta corresponde a un valor generado por intereses bancarios por pagar al señor Henry Caiza, quien realizó un préstamo al banco Guayaquil, a título personal, para aportar al Flujo de efectivo de la compañía el 11 de octubre de 2016 por un valor de USD 11.075,77.

	2018	2017
Intereses por pagar	2.021,55	2.021,55

NOTA 16.- PROVEEDORES LOCALES (NO CORRIENTE)

Al 31 de diciembre, los proveedores locales se componen de cheques girados y post fechados del Banco Guayaquil, mismos que son emitidos de acuerdo a convenio de pago por adquisiciones realizadas por la compañía y que corresponde a USD 203.754,13, cuya efectivización está coordinada con el proveedor.

TIPO	N°	BENEFICIARIO	VALOR	FECHA
CH	1608	LA LLAVE S.A DE COMERCIO	2.505,42	21/2/2018
CH	1609	LA LLAVE S.A DE COMERCIO	2.145,47	21/2/2018
CH	1611	LA LLAVE S.A DE COMERCIO	965,45	21/2/2018
CH	1693	LATINA SEGUROS C.A.	303,63	12/4/2018
CH	1694	LATINA SEGUROS C.A.	301,05	12/4/2018
CH	1750	LA LLAVE S.A DE COMERCIO	3.410,16	18/5/2018
CH	1751	LA LLAVE S.A DE COMERCIO	3.410,16	18/5/2018
CH	1752	LA LLAVE S.A DE COMERCIO	3.410,16	18/5/2018
CH	1753	LA LLAVE S.A DE COMERCIO	2.920,17	18/5/2018
CH	1763	LA LLAVE S.A DE COMERCIO	3.021,67	18/5/2018
CH	1764	LA LLAVE S.A DE COMERCIO	3.021,67	18/5/2018
CH	1765	LA LLAVE S.A DE COMERCIO	3.021,67	18/5/2018
CH	1766	LA LLAVE S.A DE COMERCIO	2.559,13	18/5/2018
CH	1780	LA LLAVE S.A DE COMERCIO	3.149,18	23/5/2018
CH	1781	LA LLAVE S.A DE COMERCIO	3.149,18	23/5/2018
CH	1782	LA LLAVE S.A DE COMERCIO	3.149,18	23/5/2018
CH	1783	LA LLAVE S.A DE COMERCIO	3.149,18	23/5/2018
CH	1784	LA LLAVE S.A DE COMERCIO	2.696,67	23/5/2018
CH	2016	SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	816,68	2/10/2018

CH	2018	SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	816,68	2/10/2018
CH	2019	SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	816,68	2/10/2018
CH	2020	SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	816,68	2/10/2018
CH	2021	SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	816,68	2/10/2018
CH	2022	SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	816,67	2/10/2018
CH	2023	SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	0,00	2/10/2018
CH	2050	SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	53,27	24/10/2018
CH	2051	SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	53,27	24/10/2018
CH	2052	SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	53,27	24/10/2018
CH	2053	SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	53,27	24/10/2018
CH	2054	SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	53,27	24/10/2018
CH	2067	SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	816,67	30/10/2018
CH	2073	DYNAMAQ VB S.A.	2.868,73	31/10/2018
CH	2074	DYNAMAQ VB S.A.	2.492,79	31/10/2018
CH	2075	DYNAMAQ VB S.A.	2.868,73	31/10/2018
CH	2076	DYNAMAQ VB S.A.	2.868,73	31/10/2018
CH	2077	DYNAMAQ VB S.A.	2.868,73	31/10/2018
CH	2078	DYNAMAQ VB S.A.	2.868,73	31/10/2018
CH	2079	DYNAMAQ VB S.A.	2.868,73	31/10/2018
CH	2080	DYNAMAQ VB S.A.	2.868,73	31/10/2018
CH	2081	DYNAMAQ VB S.A.	2.868,73	31/10/2018
CH	2082	DYNAMAQ VB S.A.	2.868,73	31/10/2018
CH	2094	SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	206,12	9/11/2018
CH	2106	IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A II	15.946,30	22/11/2018
CH	2107	IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A II	3.882,43	22/11/2018
CH	2108	IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A II	3.882,43	22/11/2018
CH	2109	IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A II	3.882,43	22/11/2018
CH	2110	IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A II	3.882,43	22/11/2018
CH	2111	IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A II	3.882,43	22/11/2018
CH	2112	IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A II	3.882,43	22/11/2018
CH	2113	IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A II	3.882,43	22/11/2018
CH	2114	IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A II	3.882,43	22/11/2018
CH	2115	IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A II	3.882,43	22/11/2018
CH	2116	IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A II	3.882,43	22/11/2018
CH	2117	IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A II	3.882,43	22/11/2018
CH	2118	IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A II	3.882,43	22/11/2018
CH	2119	IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A II	3.882,43	22/11/2018
CH	2120	IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A II	3.882,43	22/11/2018
CH	2121	IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A II	3.882,43	22/11/2018
CH	2122	IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A II	3.882,43	22/11/2018
CH	2123	IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A II	3.882,43	22/11/2018
CH	2124	IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A II	3.882,43	22/11/2018
CH	2125	IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A II	3.882,43	22/11/2018
CH	2126	IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A II	3.882,43	22/11/2018
CH	2127	IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A II	3.882,43	22/11/2018

CH	2128	IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A II	3.882,43	22/11/2018
CH	2151	IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A II	1.427,39	6/12/2018
CH	1961	LA LLAVE S.A DE COMERCIO	2.540,22	7/12/2018
CH	1962	LA LLAVE S.A DE COMERCIO	2.540,22	7/12/2018
CH	1964	LA LLAVE S.A DE COMERCIO	2.540,22	7/12/2018
CH	1965	LA LLAVE S.A DE COMERCIO	2.540,22	7/12/2018
CH	1966	LA LLAVE S.A DE COMERCIO	2.540,22	7/12/2018
CH	1967	LA LLAVE S.A DE COMERCIO	2.540,22	7/12/2018
CH	2159	AINSA S.A	149,56	14/12/2018
CH	2162	AINSA S.A	66,00	17/12/2018
CH	2165	SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	189,75	17/12/2018
CH	2166	SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	189,75	17/12/2018
CH	2167	SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	189,75	17/12/2018
CH	2168	SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	189,75	17/12/2018
CH	2169	SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	189,75	17/12/2018
CH	2170	SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	189,75	17/12/2018
CH	2171	SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	189,75	17/12/2018
CH	2177	IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A II	585,77	20/12/2018
CH	2180	SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	278,48	26/12/2018
CH	2181	SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	280,87	26/12/2018
CH	2182	SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	280,87	26/12/2018
CH	2183	SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	280,87	26/12/2018
CH	2184	SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	280,87	26/12/2018
CH	2185	SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	280,87	26/12/2018
CH	2186	SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	280,87	26/12/2018
CH	2187	SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	280,87	26/12/2018
CH	2188	SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	280,87	26/12/2018
CH	2189	SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	280,87	26/12/2018

TOTAL CHEQUES POSFECHADOS	203.754,13
----------------------------------	-------------------

NOTA 17.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (NO CORRIENTE)

Al 31 de diciembre de 2018 constan obligaciones a largo plazo con el Banco del Austro, mismo que se detalla a continuación:

	F. vencimiento	Tasa	Saldo	Tiempo
Banco del Austro	20210625	11,23 %	72.995,95	48 meses

NOTA 18.- CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS (NO CORRIENTE)

	2018	2017
Caiza Pachacama Henry	273.833,05	284.833,05
Pachacama Caiza María Esther	120.313,08	111.460,01
Caiza Pachacama David	9.000,36	7.500,36
	<u>403.146,49</u>	<u>403.793,42</u>

Corresponden a valores pendientes de pago a favor de los socios de la compañía.

NOTA 19.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre, esta cuenta se compone de valores registrados por pagar al socio, mismo que no cuenta con documentos que soporten dicha obligación.

	2018	2017
Caiza Pachacama Henry	208.841,10	208.841,10

Estas cuentas no generan intereses.

NOTA 20.- PATRIMONIO

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

		2018	2017
Capital Social	a)	10.000,00	10.000,00
Reservas	b)	8.234,35	8.234,35
Resultados de ejercicios anteriores	c)	278.367,18	88.656,96
Resultados acumulados adopción NIIF p.v.	d)	0,00	-
Resultado del ejercicio		<u>54.469,36</u>	<u>222.240,72</u>
		<u>351.070,89</u>	<u>329.132,03</u>

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	66.00%	6.600.00
	<u>100.00%</u>	<u>10.000.00</u>

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 acumulados

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 esta cuenta correspondiente al valor de impuesto a la renta por pagar del año 2017, el mismo que fue registrado en el año 2018 contra la cuenta resultados acumulados por USD 32.530,50

d) Resultados adopción NIIFs por primera vez.

No existe afectación.

NOTA 21.- INGRESOS

Los ingresos, se componen de lo siguiente:

	2018	2017
Ingresos Operacionales:		
Alquiler de Maquinaria	1.180.197,67	1.387.712,17
Alquiler de Vehículos	8.360,00	-
Subtotal	1.188.557,67	1.387.712,17
Ingresos no operacionales:		
Por seguro de equipos	12.695,00	-
Sobrante pago clientes	0,02	-
Subtotal	12.695,02	-
Total	1.201.252,69	1.387.712,17

NOTA 22.- COSTO DE VENTAS

Los costos se detallan como sigue:

	2018	2017
Combustible	264,67	254,73
Filtros y lubricantes	5.907,05	34.083,92
Grasa	226,54	981,71
Transporte y flete	9.391,30	1.938,99
Alquiler maquinaria	57.424,40	65.787,38
Alquiler grúas	59.074,23	62.836,19
Materiales y repuestos	34.612,13	41.478,91
Insumos y suministros	2.548,12	3.427,46
Viajes- Viáticos	6.344,67	162,48
Peaje y estacionamiento	214,34	184,51
Herramienta a)	79.013,66	133.229,92
Mantenimiento	130,00	4.159,40
Batería	166,88	1.203,25
Mano de obra	4.894,82	2.211,13
Cabina	2.345,20	8.343,39
Evaluación y diagnóstico	660,00	248,19
Matrícula de maquinarias	683,48	129,85
Consumibles	926,30	440,31
Material eléctrico	1.873,82	89,69
Alquiler de camión	36.000,00	36.000,00
Otros costos operativos b)	98.054,68	-
Costos operativos personal	214.713,69	146.079,09
Total	615.469,98	543.270,50

a) Corresponde a piezas de la maquinaria cuya vida útil es inferior a los años cuando se considera como activo fijo.

b) La cuenta salida de bodega contiene las descargas del inventario general de la compañía. En este año se incluye la diferencia identificada en el inventario 2017, puesto que no fue cargada al gasto, el mismo que se incluye en el 2018.

NOTA 23.- GASTOS

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

	2018	2017
Gastos administrativos:		
Sueldos y salarios	69.166,02	85.277,58
Aportes a la seguridad social	13.581,30	14.601,56
Beneficios sociales e indemnizaciones	10.627,18	11.316,70
Otros Gastos de personal	17.550,14	20.180,94
Honorarios asesoría	28.856,34	59.412,76
Mantenimiento PPE	17.837,37	21.624,67
Reparación PPE	2.681,60	1.664,79
Gastos de vehículo	10.846,26	9.074,81
Seguros y reaseguros	29.691,88	30.697,20
Gastos de gestión	4.171,77	6.095,94
Gastos de viaje	10.345,59	36.716,03
Agua, energía eléctrica y telecomunicaciones	6.904,51	5.514,88
Gastos de oficina	80.164,48	52.040,14
Impuestos, contribuciones y otros	8.524,63	8.882,10
Depreciaciones	162.714,31	135.968,66
Amortizaciones	800,00	800,00
Otros Gastos	9.016,04	39.853,46
Subtotal	483.479,42	539.722,22
Gastos no operacionales:		
Intereses bancarios	7.160,64	19.372,36
Comisiones	1.256,53	1.062,16
Gastos Financiamiento activos	29.804,52	22.825,26
Subtotal	38.221,69	43.259,78
Total	521.701,11	582.982,00
Utilidad del ejercicio antes del 15% participación trabajadores e impto renta	64.081,60	261.459,67
(-) 15% Participación trabajadores	9.612,24	39.218,95
(-) Impuesto renta	-	32.530,50
RESULTADO DEL EJERCICIO	54.469,36	189.710,22

NOTA 24.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de elaboración de este informe, 22 de Julio del 2019, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener efectos significativos sobre dichos Estados Financieros y que no estuvieran revelados en los mismos.