



**PIPEEQUIPMENT CONSTRUCCIÓN & COMERCIO CIA LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre de 2018 vs 2017**

**PIPEQUIPMENT CONSTRUCCION & COMERCIO CIA LTDA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 VS 2017**

	Notas	2018	2017
<b>Activo</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(Nota 2)	13826,55	86962,84
Documentos y Cuentas por Cobrar	(Nota 3)	357598,60	365013,07
Inventarios	(Nota 4)	42091,14	28911,66
Servicios y Otros Pagos Anticipados	(Nota 5)	55730,38	1148,13
Activos por Impuestos Corrientes	(Nota 6)	115047,45	76597,54
<b>Total activo Corriente</b>		<b>584294,12</b>	<b>558633,24</b>
<b>Activo No Corriente</b>			
Propiedades, Planta Y Equipo	(Nota 7)	1235476,95	973991,08
Activo Intangible	(Nota 8)	2400,00	3200,00
Activos Financieros No Corrientes	(Nota 9)	-1616,12	-1616,12
<b>Total activo No Corriente</b>		<b>1236260,83</b>	<b>975574,96</b>
<b>Total Activo</b>		<b>1820554,95</b>	<b>1534208,20</b>
<b>Pasivo</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota 10)	-401835,32	-337796,74
Obligaciones con Instituciones Financieras	(Nota 11)	-69013,58	-127221,33
Con la Administracion Tributaria	(Nota 12)	-2313,78	-36531,99
Con el IESS y SRI	(Nota 13)	-4137,82	-3638,43
Por Beneficios de Ley a Empleados	(Nota 14)	-19888,66	-10829,17
15% Participación a Trabajadores	(Nota 15)	-9612,24	-39218,95
Con Los empleados	(Nota 16)	-5800,85	-22355,21
Cuentas por Pagar / Diversas Relacionadas	(Nota 17)	-51227,04	-12828,28
Anticipo de Clientes	(Nota 18)	-14895,55	-
Otros Pasivos Corrientes	(Nota 19)	-2021,55	-2021,55
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>-580746,39</b>	<b>-592441,65</b>
<b>Pasivo no Corrientes</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota 20)	-203754,13	-
Obligaciones con Instituciones Financieras	(Nota 21)	-72995,95	-
Cuentas por pagar accionistas prestamos L/P	(Nota 22)	-403146,49	-403793,42
Otros Pasivos no Corrientes a L/P	(Nota 23)	-208841,10	-208841,10
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>-888737,67</b>	<b>-612634,52</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>-1469484,06</b>	<b>-1205076,17</b>
<b>Patrimonio Neto</b>			
Capital	(Nota 24)	-10000,00	-10000,00
Reservas	(Nota 25)	-8234,35	-8234,35
Resultados Acumulados	(Nota 26)	-278367,18	-88656,96
Resultados del Ejercicio	(Nota 27)	-54469,36	-222240,72
<b>Total Patrimonio</b>		<b>-351070,89</b>	<b>-329132,03</b>
<b>Total Pasivo + Patrimonio</b>		<b>-1820554,95</b>	<b>-1534208,20</b>

Ver Notas a los Estados Financieros

  
**Representante Legal**  
Henry Caiza

  
**Contadora**  
Paulina Iturralde

**PIPEQUIPMENT CONSTRUCCION & COMERCIO CIA LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 VS 2017**

	<b>Notas</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ingresos	(Nota 28)	1201252,69	1387712,2
Costos de Ventas y Produccion	(Nota 29)	<u>615469,98</u>	<u>543270,5</u>
<b>Utilidad Bruta</b>		<b><u>585782,71</u></b>	<b><u>844441,67</u></b>
<b>Gastos</b>			
Gastos administrativos	(Nota 30)	483479,42	539722,22
Gastos Financieros	(Nota 31)	38221,69	43259,78
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b><u>521701,11</u></b>	<b><u>582982,00</u></b>
<b>Resultado del Ejercicio</b>		<b><u>64081,60</u></b>	<b><u>261459,67</u></b>

---

Ver Notas a los Estados Financieros

  
 Representante Legal  
 Henry Caiza

  
 Contadora  
 Paulina Iturralde

**PIPEQUIPMENT CONSTRUCCION & COMERCIO CIA LTDA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 VS 2017**

Cuentas	Capital Social	Reserva Legal	Superavit	Resultados Acumulados	Aplicación NIIF'S	Resultado Del Ejercicio	Total
<b>Saldos Finales 2016</b>	<b>10000,00</b>	<b>8234,35</b>	<b>-</b>	<b>72041,66</b>	<b>-</b>	<b>2297,31</b>	<b>92573,32</b>
Ganancias Acumuladas				16615,30			
Reserva Legal							
Aumento de Capital							
Resultado del periodo						219943,41	219943,41
<b>Saldos Finales 2017</b>	<b>10000,00</b>	<b>8234,35</b>	<b>-</b>	<b>88656,96</b>	<b>-</b>	<b>222240,72</b>	<b>329132,03</b>
Ganancias Acumuladas				189710,22			
Resultado del Periodo						231852,96	
	<b>10000,00</b>	<b>8234,35</b>	<b>-</b>	<b>278367,18</b>	<b>-</b>	<b>9612,24</b>	<b>286989,29</b>
<b>Saldos Finales 2018</b>	<b>10000,00</b>	<b>8234,35</b>	<b>-</b>	<b>278367,18</b>	<b>-</b>	<b>54469,36</b>	<b>351070,89</b>

  
**Representante Legal**  
 Henry Caiza

  
**Contadora**  
 Paulina Iturralde

**PIPEQUIPMENT CONSTRUCCION & COMERCIO CIA LTDA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 VS 2017**

	2018	2017
<b>Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo</b>	86962,84	33053,28
Flujo de Efectivo en actividades de Operación		0,00
Efectivo neto recibido de clientes	1223562,71	1227299,59
Total efectivo neto recibido de clientes	<u>1223562,71</u>	<u>1227299,59</u>
Proveedores	-884209,95	-802184,31
Empleados	-225281,01	-174396,41
<b>Total efectivo y proveedores y empleados</b>	<u>-1109490,96</u>	<u>-976580,72</u>
Impuesto a las ganancias Pagado	0,00	0,00
Intereses Pagados	0,00	0,00
Otros gastos Operacionales	0,00	0,00
Otros Ingresos Operacionales	203435,03	239567,87
<b>Total Efectivo de otras actividades de Operación</b>	<u>203435,03</u>	<u>239567,87</u>
<b>Total flujo neto de actividades de Operación</b>	<u>-906055,93</u>	<u>-737012,85</u>
<b>Flujo de Efectivo en actividades de Inversión</b>		
Venta de Propiedad, planta y Equipo	0,00	0,00
Adquisiciones de Propiedad Planta y Equipo	-261485,87	-311200,28
Compras de Activos Intangibles	800,00	-3200,00
<b>Total Efectivo en actividades de Inversión</b>	<u>-260685,87</u>	<u>-314400,28</u>
Aumento de Capital	0,00	0,00
Prestamos Largo Plazo	-58207,75	58926,98
Pago de Préstamos	-71749,45	-195221,88
Otras entradas	14318,00	14318,00
<b>Total efectivo neto en actividades de Financiamiento</b>	<u>-129957,20</u>	<u>-121976,90</u>
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del Periodo</b>	<u>13826,55</u>	<u>86962,84</u>

  
**Representante Legal**  
 Henry Caiza

  
**Contadora**  
 Paulina Iturralde

**PIPEQUIPMENT CONSTRUCCION & COMERCIO CIA LTDA**  
**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

2018

**Actividades de Operación**

Utilidad Neta del Ejercicio 64081,60

**Partidas que no afectan el Efectivo**

Ajuste por Gasto de Depreciación y amortización

**Efectivo Generado por Operación**

64081,60

**Cambios en Partidas Operacionales**

**253425,18**

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	7.414,47
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-54.582,25
(Incremento) disminución en inventarios	-13.179,48
(Incremento) disminución en otros activos	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	102.437,34
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	276.103,15
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-6.995,48
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	14.895,55
Incremento (disminución) en otros pasivos	-72.668,12

**Flujo de Efectivo generado en las Actividades de Operación**

317506,78

---

  
**Representante Legal**  
Henry Caiza

---

  
**Contadora**  
Paulina Iturralde

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2018.

## 1. Información general

**PIPEQUIPMENT CONSTRUCCIÓN & COMERCIO CIA LTDA.**, Con RUC: **1792429714001**; es una Compañía Limitada constituida legalmente el 19 de Marzo del 2013, bajo el control de la Superintendencia de Compañías radicada en Ecuador. El domicilio de la sede social y principal centro de negocio es la ciudad de Quito en la provincia de Pichincha. Ubicada en la calle Benjamín Lastra S8-539 y Andrés Pérez. Las actividades principales de la compañía es la:

- Elaboración y realización de Proyectos de Ingeniería Mecánica
- Comercialización al por menor de Maquinaria y Equipos Petroleros y Mineros
- Comercialización al por mayor de Maquinaria y Equipos Petroleros y Mineros
- Servicios de Mantenimiento y Reparación de Maquinaria para la explotación de Minas
- Comercialización por menor de accesorios, partes y piezas de Vehículos Automotores
- Comercialización al por mayor de accesorios, partes y piezas de Vehículos Automotores
- Alquiler de Maquinaria y Equipo para la construcción Civil, Minería y Petróleos

### 1.1. Bases de Elaboración

Los Estados Financieros de PIPEQUIPMENT CONSTRUCCIÓN & COMERCIO CIA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)) y conforme a las disposiciones establecidas del organismo de Control la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

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

## CUENTAS SIGNIFICATIVAS

### Nota N° 2

#### 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.

	2018	2017
Caja Chica Administrativa:	382,34	217,77
Caja Chica Operaciones	363,91	3,93
Soria Reginfo Nelson Neptali	866,52	
Banco del Pichincha Cta. Corriente # 2100089514	2.252,50	32.260,18
Banco de Guayaquil Cta. Corriente # 0041211148	9864,01	54039,48
Banco del Austro Cta. Corriente # 0317187866	97,27	441,48
	<u>13.826,55</u>	<u>86.962,84</u>

Caja Chica Administrativa:	Al finalizar el periodo refleja un saldo por \$382,34 que deberán ser justificados en el año 2019.
----------------------------	--

Caja Chica Operaciones	Creada el 26 de Junio del 2017 quedando un saldo a justificar por \$ 363,91 para cubrir gastos Operativos.
------------------------	--

Soria Rengifo Nelson Neptali	Creada para viajes cortos del Personal Mecánico. Quedando un saldo a por \$ 866,52. Los cuáles serán justificados en el año 2019
------------------------------	--

Banco del Pichincha Cta. Corriente # 2100089514	La cuenta bancaria se encuentra activa la misma que es utilizada para pagos a proveedores, préstamos, transferencias al exterior, cobros clientes, pago nómina, utilizando como autorización al presidente y mediante cash management persona externa que realiza las transferencias.
Banco de Guayaquil Cta. Corriente # 0041211148	La cuenta bancaria se encuentra activa la misma que es utilizada para préstamos, pagos a proveedores mediante cheque que son autorizados por el presidente y firma de la representante legal, pago en cheque para el IESS, pago empleados solo si no contara con cuenta bancaria, cobro a clientes, debito SRI, pago empleados finiquitos y utilidades a personal pasivo.
Banco del Austro Cta. Corriente # 0317187866	La cuenta bancaria se encuentra activa la misma que es utilizada para pago de préstamos y pagos eventuales.

### Nota N° 3

#### 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, que se espera cobrar la deuda en un año o menos. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

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

	2018	2017
Cientes	356951,91	364596,39
Préstamo de empresa a Empelados	646,69	416,68
<b>Total Cuentas por Cobrar por Cobrar</b>	<b>357598,60</b>	<b>365013,07</b>

#### Resumen Cuentas por Cobrar Clientes:

	2018	2017
Consortio Línea 1 - Metro Quito Acciona	325.507,51	364.596,39
Construcciones y Prestaciones Petroleras S.A CPP	25.134,14	
Del Castillo Garrido Producciones PROCASGAR CIA LTDA.	5.339,40	
Garcés Mera Hernán Oswaldo	429,00	
Pecksambiente S.A.	541,86	
<b>Total Facturas por Cobrar</b>	<b>356.951,91</b>	<b>364.596,39</b>

a) Consorcio Línea 1- Metro Quito Acciona

De los \$325.507,51 está incluido el 5% de retención contractual

**Según Contrato – Retenciones**

De los pagos a realizar al Subcontratista se retendrá por el Consorcio Línea 1 – Metro Quito Acciona, 5% de la Facturación Mensual de este subcontrato, como garantía de cumplimiento de todas y cada una de las obligaciones derivadas de este subcontrato en especial las de orden laboral. Este valor será retenido de cada uno de los pagos y será devuelto, en caso de haber completado satisfactoriamente el subcontratista todas sus obligaciones contractuales sin ningún tipo de ajuste de la siguiente forma:

100% Será pagó 28 días después de la fecha del periodo de notificación de defectos, que es de 2 años.

**Resumen Cuentas por Cobrar Empleados:**

	2018	2017
Wilson García	480,00	416,68
Nelson Soria	166,69	
<b>Total Préstamo al Personal</b>	<b>646,69</b>	<b>416,68</b>

**Nota N° 4**

**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.

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".

	2018	2017
Inventario Filtros y lubricantes	7611,92	14394,83
Inventario Grasa	107,74	295,36
Inventario Consumibles	386,45	1.233,52
Inventario Tanques	9.600,00	
Inventario Repuestos	11080,33	12047,13
Inventario Material Eléctrico	446,49	869,43
Inventario Materiales	992,94	
Inventario Herramientas	11.865,27	71,39
<b>Total de Inventarios</b>	<b><u>42.091,14</u></b>	<b><u>28.911,66</u></b>

El saldo de la cuenta presenta variaciones por \$ 13179.48 del año 2017 para el año 2018, ya que la empresa lleva un mejor control al momento de realizar los mantenimientos de toda las Maquinarias.

## Nota N° 5

### 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.

	2018	2017
Tapia Calvopiña Luis Gonzalo	978,13	1148,13
Minutocorp	53737,25	
Tituaña Alcaciega Carlos Adolfo	1000,00	
Aceroscenter	15,00	
<b>Total Anticipos a Proveedores</b>	<b><u>55.730,38</u></b>	<b><u>1.148,13</u></b>

#### a) Minutocorp

Al 2018 se realizó la Compra de un Terreno ubicado en la Ciudad de Guayaquil, la cual se está cancelando por cuotas, a continuación se detalla los anticipos y cuotas otorgados durante el año 2018:

<b>MINUTOCORP (ALMAX II)</b>					
<b>1</b>	14/05/2018	CD00000038	Reserva	2000,00	
<b>2</b>	05/06/2018	CE600000005	10% Entrada	19494,90	
<b>3</b>			1/4 Cuota		
	30/07/2018	CD700000041	20% Entrada	10747,45	
<b>4</b>			2/4 Cuota		
	01/09/2018	CD900000001	20% Entrada	10747,45	
<b>5</b>			3/4 Cuota		
	15/09/2018	CD900000050	20% Entrada	10747,45	
<b>ABONADO</b>				<b>53737,25</b>	

#### Nota N° 6

##### Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al crédito tributario a favor de la empresa (IVA), y por Retenciones en la Fuente, efectuado por sus clientes en el ejercicio corriente, Anticipo de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta) y Salida de Divisas.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Iva en Compras	9658,48	22877,15
Iva Retenciones	77.690,60	18.292,11
Retención en la Fuente	27.337,27	35.428,28
Retención salida de divisas	361,10	
<b>Total Impuestos Corrientes</b>	<b>115.047,45</b>	<b>76.597,54</b>

#### Nota N° 7

##### Propiedades, Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el Costo Histórico, 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.

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

Para el año 2018 se registró variaciones por la adquisición de nuevas Maquinarias, Equipos y Vehículo como se detalla a continuación:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Incremento/decremento</b>
Muebles y Enseres	1.350,00	1.350,00	0,00
Maquinaria y Equipo	1.519.208,94	1.172.148,61	347.060,33
Equipo de Computación		2150,00	-2.150,00
Vehículos, Equipos de transporte y Equipos	200.695,73	124.695,55	76.000,18
(-) Depreciación del periodo	-485.777,72	-326.353,08	-159.424,64
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>1.235.476,95</b>	<b>973.991,08</b>	

## Nota N° 8

### 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. Dependiendo del periodo a lo largo

A continuación detallo el activo intangible y su vida útil utilizada en el periodo:

	<b>Vida Útil</b>
Sistema Contable	5 años

Para el año 2018 se registra el valor del sistema contable menos la amortización al término del año 2018.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Sistema Contable	4.000,00	4.000,00
(-) Amortización del periodo	-1.600,00	-800,00
<b>Total Activo Intangible</b>	<b><u>2.400,00</u></b>	<b><u>3.200,00</u></b>

## Nota N° 9

### 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.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Provisiones Cuentas Incobrables	1.616,12	1616,12
<b>Total Activos Financieros No Corrientes</b>	<b><u>1.616,12</u></b>	<b><u>1616,12</u></b>

## Nota N° 10

### 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 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, Impuestos Municipales.

	2018	2017
Proveedores Nacionales	370.328,57	200.228,01
Cheques Pendientes de Cobro	25.523,86	137.100,77
Transacciones Pendientes Proveedores		467,96
Impuestos Municipales	5.982,89	
<b>Total Cuentas y Documentos por Cobrar</b>	<b><u>401.835,32</u></b>	<b><u>337.796,74</u></b>

#### Resumen listado de Cheques Pendientes de Cobro al 31 de diciembre del 2018

TD	BENEFICIARIO	VALOR
CH	AINSA S.A	704,03
CH	CAIZA PACHACAMA DAVID ESPARTACO	2666,17
CH	CAIZA PACHACAMA HENRY CESAR	2939,03
CH	CAIZA YANCHATIPAN LIDIA MARÍA	381,67
CH	CARRERA PRUNA DIEGO AMÍLCAR	406,77
CH	COMPAÑÍA DE SEGUROS CÓNDROR S.A	644,00
CH	CORREA TIPAN KARINA ELIZABETH	378,56
CH	DYNAMAQ VB S.A.	7894,58
CH	FAZ SEMBLANTES LUIS OLMEDO	410,06
CH	LA LLAVE S.A DE COMERCIO	7077,13
CH	LATINA SEGUROS C.A.	104,90
CH	LEMA TOAPANTA FRANKLIN FABIAN	427,45
CH	LISINTUNA TULICAMA LIDA GUILLERMINA	216,66
CH	MACASA MAQUINAS Y CAMIONES S.A	148,26
CH	MORETTI PAREDES JOSÉ LUIS	351,00
CH	SWEADEN COMPAÑÍA DE SEGUROS S.A.	259,39
CH	TORRES RAMÍREZ EIVI ELIZABETH	514,20
<b>Total Cheques Pendientes de Cobro</b>		<b><u>25.523,86</u></b>

Proveedores Nacionales	Registro de las operaciones de compra realizadas en el periodo.
Cheques Pendientes de Cobro	Cheques entregados pendientes de cobro por parte del proveedor, por diversas compras que se realizan y se entrega cheque como promesa de pago, disponemos crédito a corto plazo y por compra de activos fijos y pago de nómina de diciembre.
Impuestos Municipales	La cuenta fue creada en el periodo vigente por motivos que se procedió a financiar por cuotas el pago de la Patente correspondiente al año 2017.

## Nota N° 11

### Obligaciones con Instituciones Financieras

Se registran las obligaciones que mantenemos con los bancos y otras instituciones financieras a corto plazo, los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, posteriormente se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor de reembolso se reconocen el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés afectiva.

#### Composición de Saldos

	2018	2017
BANCO DEL PICHINCHA	-	10563,81
BANCO DE GUAYAQUIL	57272,76	16508,82
BANCO DEL AUSTRO	-	96879,46
VISA BANCO PICHINCHA		
4732960000326928 PR	1740,82	2600,87
AMERICAN EXPRESS BANCO		
DE GUAYAQUIL	10000,00	668,37
<b>Total Obligaciones con Instituciones Financieras</b>	<b><u>69.013,58</u></b>	<b><u>127.221,33</u></b>

Prestamos adquiridos el año 2018

	Tasa	Capital	Tiempo
BANCO DE GUAYAQUIL	11,23%	50.000,00	12 meses
BANCO DE GUAYAQUIL	11,34%	40.000,00	4 trimestres
BANCO DEL AUSTRO	11,23%	107.000,00	48 meses

Detalle de cada Préstamo:

BANCO DE GUAYAQUIL	La cuenta mantiene préstamo desde el 23 de abril del 2018 con una tasa de interés de 11,35% con un capital de 50.000,00 a 12 meses plazo.
BANCO DE GUAYAQUIL	La cuenta mantiene préstamo desde el 12 de Noviembre del 2018 con una tasa de interés de 11,34% con un capital de 40.000,00 serán cancelados en 4 trimestres.
BANCO DEL AUSTRO	La cuenta adquirió préstamo en junio del periodo 2017 para flujo de caja de la organización.

**Nota N° 12**

**Con la Administración Tributaria**

Impuestos por pagar vigentes al finalizar el año 2018 al organismo de control SRI, que serán canceladas en el año 2019.

	2018	2017
IVA VENTAS 14%		10109,85
RETENCIONES BIENES 1%	56,28	87,24
RETENCIONES SERVICIOS (MANO DE OBRA) 2%	15,38	
RETENCIONES SERVICIOS (INTELECTO) 8%	153,39	4008,70
RETENCIONES TRANSPORTE 1%	9,50	
RETENCIONES SEGUROS DEL 10% EL 1%	2,40	0,58
RETENCIONES ARRIENDOS 8%	231,30	2414,78
RETENCIONES IMPUESTO RENTA RELACIÓN DEPE	140,60	74,54
RETENCIONES OTRAS APLICABLES 2%	177,42	1968,11
RETENCIONES PROFESIONALES 10%	90,56	228,06
RETENCIONES AL IVA 30%		8,21
RETENCIONES AL IVA 70%	646,80	7790,70
RETENCIONES AL IVA 100%	790,15	9841,22
<b>Total Con la Administración Tributaria</b>	<b>2.313,78</b>	<b>36.531,99</b>

## Nota N° 13

### Con el IESS

Aportaciones por pagar vigentes al finalizar el periodo 2018 al organismo de control IESS, que deberán ser canceladas en el año 2019.

	2018	2017
APORTE PATRONAL IESS 12.15%	2061,09	1964,04
APORTE PERSONAL IESS 9.45%	1611,63	1527,57
FONDO DE RESERVA 8.33%	228,27	99,96
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	236,83	46,86
<b>Total Con el IESS</b>	<b><u>4.137,82</u></b>	<b><u>3.638,43</u></b>

## Nota N° 14

### Beneficios de ley a Empleados

En esta cuenta permite registrar beneficios definidos por el organismo de control IESS; los cuales son beneficios fijos a una Ley vigente 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.

Beneficios por pagar al finalizar del periodo 2018, que deberán ser canceladas en el año 2019.

	2018	2017
DÉCIMO TERCER SUELDO	1421,20	1222,16
DÉCIMO CUARTO SUELDO	3080,79	2556,36
VACACIONES	15386,67	7050,65
<b>Total Por Beneficios de Ley a Empleados</b>	<b><u>19.888,66</u></b>	<b><u>10.829,17</u></b>

## Nota N° 15

### 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.

	2018	2017
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	9612,24	39218,95
<b>Total 15% Participación Trabajadores</b>	<b><u>9.612,24</u></b>	<b><u>39.218,95</u></b>

## Nota N° 16

### Con los Empleados

Registra el valor a pagar a los empleados originados en una relación laboral, tales como sueldos, Horas Extras, Comisiones y demás beneficios Sociales, por motivo de políticas establecidas en la organización, el mismo se cancelan a inicios del año 2019.

	2018	2017
SUELDO Y SALARIOS POR PAGAR	5800,85	22355,21
<b>Total Con los Empleados</b>	<b><u>5.800,85</u></b>	<b><u>22.355,21</u></b>

## Nota N° 17

### Cuentas por Pagar / Diversas Relacionadas

	2018	2017
CAIZA PACHACAMA HENRY CESAR	18356,45	12264,62
PACHACAMA CAIZA MARÍA ESTHER	403,96	403,96
CAIZA PACHACAMA DAVID ESPARTACO	2466,63	159,70
<b>Total Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas</b>	<b>21227,04</b>	<b>12.828,28</b>

### Créditos Mutuos:

	2018	2017
CHICAIZA TIRADO LUIS DARÍO	15000,00	
IBARRA DÁVILA ROBER FERNANDO	15000,00	
<b>Total Créditos Mutuos</b>	<b>30000,00</b>	<b>0,00</b>

## Nota N° 18

### Anticipos Clientes Varios

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Acciona Agua, S.A.	14895,55	
<b>Total Anticipos Clientes</b>	<b><u>14.895,55</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

## Nota N° 19

### Otros Pasivos Corrientes

La cuenta no presentó movimiento.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Intereses por Pagar	2021,55	2021,55
<b>Total Otros Pasivos Corrientes</b>	<b><u>2.021,55</u></b>	<b><u>2.021,55</u></b>

## Nota N° 20

### Cuentas y Documentos por Pagar a L/P

Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; llevadas al costo amortizado

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas y Documentos por pagar a Proveedores a L/P	203.754,13	
<b>Total Cuentas y Documentos por pagar a L/P</b>	<b><u>203.754,13</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

**RESUMEN LISTADO CHEQUES PENDIENTES DE COBRO PROVEEDORES A L/P**

<b>TD</b>	<b>BENEFICIARIO</b>	<b>VALOR</b>
CH	AINSA S.A	215,56
CH	DYNAMAQ VB S.A.	28311,36
CH	IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRÍCOLA S.A	
CH	IIASA	103372,92
CH	LA LLAVE S.A DE COMERCIO	60925,84
CH	LATINA SEGUROS C.A.	604,68
CH	SWEADEN COMPAÑÍA DE SEGUROS S.A.	10323,77
<b>Total Cheques Pendientes de Cobros a L/P</b>		<b><u>203.754,13</u></b>

**Nota N° 21****Obligaciones con instituciones Financieras a L/P**

Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Banco del Austro a L/P	72.995,95	
<b>Total Obligaciones con Instituciones Financieras a L/P</b>	<b><u>72.995,95</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

**Nota N° 22****Cuentas por Pagar Accionistas Préstamos a L/P**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Henry Caiza	273.833,05	284.833,05
Esther Pachacama	120.313,08	111.460,01
David Caiza	9.000,36	7.500,36
<b>Total Cuentas por pagar accionistas prestamos L/P</b>	<b><u>403.146,49</u></b>	<b><u>403.793,42</u></b>

#### Detalle de Préstamos Accionistas:

Henry Caiza	La cuenta disminuyo \$11.000,00 valor que fue abonado en cuotas desde enero a agosto del 2018
Esther Pachacama	La cuenta Aumentó \$8853,07 por varios prestamos, valor que fue utilizado para pago a proveedores. De la misma manera se sigue realizando mensualmente abonos a cada uno de los préstamos.
David Caiza	La cuenta Aumentó \$1500,00 por varios préstamos. Valor que fue utilizado para pago a proveedores. De la misma manera han sido abonados en distintas cuotas los préstamos.

#### Nota N° 23

##### 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.

	2018	2017
Henry Caiza	208.841,10	208.841,10
<b>Total Otros Pasivos no corrientes a L/P</b>	<b>208.841,10</b>	<b>208.841,10</b>

Para el año 2018 no se registró ningún cambio.

#### Nota N° 24

##### 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.

	2018	2017
Capital	10.000,00	10.000,00
<b>Total Capital</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>

## Nota N° 25

### Reservas

#### Reserva Legal

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad

Para el 2018 no se registró ningún cambio.

	2018	2017
Reserva Legal	8.234,35	8.234,35
<b>Total Reserva</b>	<b>8.234,35</b>	<b>8.234,35</b>

## Nota N° 26

### Resultados Acumulados / Adopción por primera vez a las niif

**Resultados acumulados:** en este grupo contable se registran las utilidades o pérdidas netas y acumuladas del ejercicio, sobre las cuales los Accionistas no han determinado un destino definitivo.

#### Resultados Acumulados provenientes de la Adopción por primera vez de las NIIF:

Los ajustes de la adopción por primera vez de las "NIIF", se registrarán en el Patrimonio en la subcuenta denominada "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de los resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas o socios, no será utilizado en aumentar su capital, en virtud de que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el que tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre éste. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto en el caso de liquidación de la compañía a sus accionistas o socios.

Al momento de realizar la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES, no hubo afectación alguna. Y por ende no existieron ajustes quedando la cuenta en cero.

	2018	2017
Resultados Acumulados	278.367,18	88.656,96
<b>Total Resultados Acumulados</b>	<b><u>278.367,18</u></b>	<b><u>88.656,96</u></b>

#### Nota N° 27

##### Resultados del Ejercicio

Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

Disminuyo, debido a la Adquisición de nuevos Equipos y Maquinaria que fueron asignados a nuevos Proyectos que se presentaron en el transcurso del año 2018.

	2018	2017
Resultados del Ejercicio	54.469,36	222.240,72
<b>Total Resultados del ejercicio</b>	<b><u>54.469,36</u></b>	<b><u>222.240,72</u></b>

#### Nota N° 28

##### 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.

	2018	2017
Ingresos	1.201.252,69	1.387.712,17
<b>Total de Ingresos</b>	<b><u>1.201.252,69</u></b>	<b><u>1.387.712,17</u></b>

## Nota N° 29

### 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.

	2018	2017
Costos de Ventas y Producción	615.469,98	543.270,50
<b>Total Costos de Ventas y Producción</b>	<b><u>615.469,98</u></b>	<b><u>543.270,50</u></b>

## Nota N° 30

### 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.

	2018	2017
Gastos Administrativos	483.479,42	539.722,22
<b>Total Gastos Administrativos</b>	<b><u>483.479,42</u></b>	<b><u>539.722,22</u></b>

## Nota N° 31

### 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.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gastos Financieros	38.221,69	43.259,78
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b><u>38.221,69</u></b>	<b><u>43.259,78</u></b>

### **Hechos Ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2018, y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

### **Aprobación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la compañía el 02 de abril del 2019 y posteriormente el 05 de abril serán presentados para la aprobación de la Junta General. En opinión de la Gerencia, los Estados Financieros Serán Aprobados por el Directorio sin modificaciones.

Atentamente,



**Livia Paulina Iturralde Murillo**

**CONTADOR**

**Reg. 1005-10-1021095**

**PIPEQUIPMENT CONSTRUCCION & COMERCIO CIA LTDA**