

**COMPAÑÍA TEPROME CÍA LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

1. INFORMACIÓN GENERAL

TEPROME TECNOLOGÍA Y PRODUCCIONES MECÁNICAS CÍA. LTDA., es una Compañía Limitada constituida mediante escritura pública aprobada bajo resolución No. 1-2-1-85 01593 expedida por la Superintendencia de Compañías el 14 de noviembre de 1985 e inscrita en el Registro Mercantil de Quito bajo el número 63, tomo 117, el 13 de enero de 1986. El 22 de octubre del 2015 mediante escritura pública e inscrita en el registro mercantil el 13 de noviembre del 2015, la compañía realiza la modificación del objeto social y toma la decisión de aumentar el plazo de su duración.

1.1 Objeto social

TEPROME CÍA. LTDA., es una compañía cuyo objeto social comprende principalmente, la actividad metalúrgica. Para el cumplimiento del objeto social, la compañía podrá realizar toda clase de actos civiles, mercantiles, comerciales, industriales o de servicios y asesoría no prohibidos por la ley. Podrá realizar la venta al por mayor de máquinas y herramientas para la metalurgia; incluye parte de piezas; la venta al por mayor de instrumentos y equipos de medición y precisión; la venta al por mayor de máquinas herramienta de cualquier tipo y para cualquier material: madera, acero, etcétera.

Estructura Organizacional

La Compañía es gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, el Gerente General y el Vicepresidente. La Junta General de socios legalmente convocados y reunidos es el órgano supremo de la Compañía, las decisiones tomadas por ésta no pueden ser cambiadas, revisadas o reformadas sino por la misma.

Domicilio principal

La empresa se encuentra domiciliada en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, en el sector de Carcelén Industrial.

1.2 Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS

Es en el año 2001 cuando se establece la entidad encargada de desarrollar un conjunto de normas contables de carácter global que sean de alta calidad, confiables y de aplicación obligatoria para todos los usuarios con el objetivo principal de determinar información financiera a ser presentada en los estados financieros con alta calidad, comprensibles y que sean útiles para tomar las mejores decisiones económicas.

Esta entidad es el IASB Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, cuyo objetivo es crear y publicar NIIF a fin de cumplir con su objetivo principal.

La compañía aplica en la elaboración de los estados financieros aplica Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS PYMES.

"La NIIF para las PYMES

El IASB entidad que emite las normas contables y financieras también ha desarrollado y publicado una norma separada que pretende que se aplique a los estados financieros con propósito de información general y otros tipos de información financiera de entidades que en muchos países son conocidas por diferentes nombres como pequeñas y medianas entidades (PYMES), entidades privadas y entidades sin obligación pública de rendir cuentas. **Esa norma es la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)."**

Alcance pretendido de esta NIIF

- 1.1 Se pretende que la NIIF para las PYMES se utilice por las pequeñas y medianas entidades (PYMES). Esta sección describe las características de las PYMES.

Descripción de las pequeñas y medianas entidades

1.2 Las pequeñas y medianas entidades son entidades que:

(a) no tienen obligación pública de rendir cuentas, y

(b) publican estados financieros con propósito de información general para usuarios externos. Son ejemplos de usuarios externos los propietarios que no están implicados en la gestión del negocio, los acreedores actuales o potenciales y las agencias de calificación crediticia.

Normas NIIF PYMES para el Ecuador

Con fecha 27 de enero del 2011 la Superintendencia de Compañías publica en el Registro Oficial 372 la Resolución **SC.Q.ICL.CPAIFRS.11.01** en la cual se determina a las Compañías catalogadas como PYMES para efectos de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

Consecuentemente, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

a) **Activos** totales inferiores a **cuatro millones de dólares;**

b) Registren un **valor bruto de ventas anuales** inferior a **cinco millones de dólares;** y,

c) Tengan **menos de 200 trabajadores (personal ocupado).**

Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Se considerará como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al período de transición.

Aquellas empresas catalogadas como PYME's aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012.

Organización de la NIIF para las PYMES

La NIIF para las PYMES se organiza por temas, presentándose cada tema en una sección numerada por separado. Las referencias a párrafos se identifican por el número de sección seguido por el número de párrafo. Los números de párrafo tienen el formato xx.yy, donde xx es el número de sección e y es el número de párrafo secuencial dentro de dicha sección.

Resumen de los Principios y Prácticas Contables Aplicados

1.3 Políticas contables significantes

Bases de preparación:

1.4 Declaración de cumplimiento

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de las Normas internacionales de información financiera para PYMES, y se ha aplicado la Sección 35 transición a la NIIF para las PYMES en el período de transición.

1.5 Bases de medición

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de la base del costo histórico.

1.6 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. Para fines de presentación no se utilizan centavos.

1.7 Uso de juicios y estimaciones

La preparación de estados financieros requiere que la administración de la entidad realice juicios, estimaciones y supuestos que pueden afectar a la aplicación de políticas contables y montos en activos, pasivos, ingresos y gastos. La entidad revisa la afectación de estos juicios y estimaciones en forma permanente.

1.8 Efectivo y equivalentes. -

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes.

1.9 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Se reconocen las partidas por cobrar, préstamos y depósitos como activos financieros no derivados que se reconocen a la fecha de transacción. Son instrumentos financieros básicos el efectivo, depósitos a la vista, obligaciones negociables y facturas comerciales mantenidas, cuentas y préstamos por cobrar y por pagar.

Además, incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Se realiza provisión de cuentas incobrables.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, sin excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

1.10 Activos fijos. -

a) Medición inicial. -

Las partidas de activos fijos han sido medidas a su costo de adquisición en el momento de su reconocimiento inicial. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en funcionamiento.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo. -

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se presentan al costo menos su depreciación acumulada y cualquier valor originado en pérdidas por deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos de los activos se registran a resultados en el período en que se producen.

c) Depreciación. -

Los activos fijos se deprecian en función de las vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta.

d) Disposición de activos fijos. -

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

e) Deterioro de activos fijos. -

La compañía ha procedido a calcular una provisión por deterioro de activos fijos (maquinaria) que ya no se están utilizando en ningún proceso de operación, pero está en poder de la empresa. Este valor se asigna a resultados del periodo 2017.

1.11 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se consideran como pasivos financieros, y constituyen en obligaciones presentes de la entidad, surgida de sucesos pasados, al vencimiento de la cual y para cancelarla espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

1.12 Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la compañía comprenden: utilidades de la compañía, aportaciones a la Seguridad Social, planes de jubilación patronal y desahucio, beneficios por terminación de la relación laboral, remuneraciones adicionales creadas por leyes del estado. Estos beneficios son de corto y de largo plazo.

1.13 Impuesto a las ganancias

El término impuesto a las ganancias comprende aquel impuesto basado en las ganancias fiscales.

La contabilidad del impuesto a las ganancias requiere que una entidad reconozca las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido.

La compañía determina en forma razonable los impuestos corrientes del período.

Impuestos corrientes

El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores.

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes

a) Activos por impuestos corrientes:

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta

- 1) Retenciones en la fuente que constituyen valores de anticipo a la renta retenidos por efecto de la generación de ingresos ordinarios.
- 2) Anticipo mínimo del impuesto a la renta, valor establecido en base a un cálculo matemático establecido por la autoridad fiscal y que se debe calcular y/o pagar en forma obligatoria por los contribuyentes sujetos del impuesto a la renta.

b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

1) Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo.

Para el año 2016 el impuesto a la renta causado fue calculado con base en la tarifa vigente en la Ley de Régimen Tributario Interno, es decir del 22%; estas tarifas se pueden reducir en 10 puntos porcentuales para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año. También las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 periodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de las respectivas bases imponibles.

2) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia, considerando y utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal.

1.14 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias. -

Los ingresos ordinarios de una entidad se originan en transacciones y sucesos como son la prestación de servicios. Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

La entidad ha reconocido en forma razonable los ingresos originadas en actividades ordinarias.

1.15 Costos y gastos

Constituyen los costos y gastos las erogaciones que se relacionan e incurren de modo directo con la venta de bienes o prestación de servicios. La entidad ha registrado de modo razonable valores incurridos y originados en actividades propias de su gestión, y que se reflejan adecuadamente en los estados financieros.

No existen compensaciones de costos y gastos, con ingresos de la entidad. Se refleja el principio de esencia sobre la forma, es decir se contabilizan en función de la naturaleza de la transacción.

1.16 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos un porcentaje que va desde el 5% al 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 25% y/o 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad. La empresa no presenta resultados positivos para efectuar el cálculo.

1.17 Resultados acumulados

Al cierre del período los resultados acumulados se conforman de:

- a) Resultados acumulados a libre disposición y que se originan de años anteriores por los resultados obtenidos.

1.18 Activos financieros. -

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

El proceso de adopción de NIIFS PYMES en la compañía ha identificado en los estados financieros activos financieros que son los siguientes:

1. Efectivo y equivalentes
2. Inversiones a corto plazo
3. Deudores comerciales
4. Otras cuentas por cobrar

1.19 Pasivos financieros. -

Los principales pasivos financieros y de patrimonio identificados son los siguientes son:

1. Obligaciones financieras
2. Cuentas por pagar comerciales
3. Otras cuentas por pagar

2. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES IMPORTANTES

Es necesario que se determine estimaciones, juicios contables basados en la historia de la entidad, a fin de valorar activos y pasivos en forma razonable. Esto queda plasmado en la determinación de políticas contables adecuadas.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

a) Vida útil de activos fijos:

La Compañía revisa anualmente la vida útil de los activos fijos al final de cada período que se informa.

b) Deterioro:

El deterioro de los activos de la compañía se evalúa anualmente con base en las políticas y lineamientos establecidos para el análisis de la entidad.

c) Beneficios sociales a largo plazo:

El cálculo actuarial de jubilación patronal y desahucio se efectúan con base en estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

3. ENTORNO ECONÓMICO

Entorno económico

Balanza comercial

La Balanza Comercial registró un superávit de USD 89.2 millones al cierre del año 2017 resultado de una recuperación en valor FOB de las exportaciones petroleras y de un crecimiento de las exportaciones no petroleras.

Balanza comercial petrolera

La Balanza Comercial Petrolera, durante el año 2017, mostró un saldo favorable de USD 3,713.9 millones; superávit mayor en USD 744.8 millones si se compara con el resultado comercial obtenido en el año 2016 (USD 2,969.1 millones), como consecuencia del aumento en el valor unitario promedio del barril exportado de crudo.

Balanza comercial no petrolera

La Balanza Comercial no Petrolera aumentó su déficit (110.5%) frente al valor registrado en el año 2016, al pasar de USD - 1,722.0 millones a USD - 3,624.7 millones.

Exportaciones

En el año 2017, las exportaciones totales petroleras y no petroleras alcanzaron USD 19,122.5 millones. En términos relativos fueron mayores en 13.8% (USD 2,324.8 millones) con relación al año 2016 (USD 16,797.7 millones).

Exportaciones petroleras

Las exportaciones petroleras, en volumen, durante los doce meses del año 2017 disminuyeron en -1.3% frente a lo registrado entre enero - diciembre de 2016, al pasar de 31,942 miles de toneladas métricas a 31,533 miles de toneladas métricas.

En valor FOB, las ventas externas petroleras experimentaron un aumento de 26.6% (USD 1,454.4 millones), pasando de USD 5,459.2 millones a USD 6,913.6 millones. La variación del valor unitario promedio del barril exportado de petróleo y sus derivados, en períodos enero - diciembre 2016 y 2017 fue de 30.9% al pasar de USD 34.4 a USD 45.0

Las exportaciones no petroleras

Las exportaciones no petroleras registradas en el período enero - diciembre de 2017 fueron de USD 12,208.9 millones, monto superior en 7.7% (USD 870.4 millones) respecto a similar período del año de 2016, que fue de USD 11,338.5 millones. Este grupo de productos registró un aumento en volumen (toneladas métricas) de 3.6%, entre los dos períodos (de 9,863 a 10,217 miles de TM).

Participación porcentual de los principales productos de exportación no petroleros

Las participaciones porcentuales de los productos tradicionales y no tradicionales en las exportaciones no petroleras, registradas en el período enero – diciembre de 2017, fueron de 58.3% y 41.7%, respectivamente.

Importaciones

En el período enero – diciembre de 2017, las importaciones totales en valor FOB alcanzaron USD 19,033.2 millones, nivel superior en USD 3,482.6 millones en relación con las compras externas realizadas en enero – diciembre de 2016 (USD 15,550.6 millones), lo cual representó un aumento de 22.4%.

De acuerdo a la clasificación económica de los productos por uso o destino económico (CUODE), en el cuadro se aprecia que al comparar los períodos enero – diciembre de 2016 y de 2017, las importaciones en valor FOB, fueron mayores en los grupos de: bienes de consumo (30.8%), combustibles y lubricantes (27.8%), bienes de capital (18.8%); y, materias primas (18%); mientras que los productos diversos disminuyeron en (-13.3%).

Fuente: Banco Central del Ecuador

Tasa de desempleo

El desempleo tuvo una baja significativa al pasar de 5,2% en diciembre de 2016 a 4,6% en diciembre de 2017.

Inflación

Ecuador registró una inflación anual de -0,20% en el 2017, frente al 1,12% del 2016, según el último reporte del Índice de Precios al Consumidor (IPC), publicado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos (INEC).

En diciembre del 2017, el país registró una inflación mensual de 0,18% en comparación al 0,16% del doceavo mes del año previo.

En el 2017, el mes con mayor inflación fue abril con 0,43% seguido de febrero con 0,20%. Mientras los meses que menos inflación registraron fueron junio con el -0,58% y noviembre con -0,27%.

Canasta básica familiar

La canasta básica familiar en diciembre del 2017 alcanzó un valor de \$708,98, teniendo una restricción de \$8,98 que representa el 1,27% de la CBF, debido a que el ingreso mínimo mensual del hogar es de \$700.

Canasta familiar vital

La canasta familiar vital en diciembre del 2017 alcanzó un valor de \$498,89 teniendo un superávit de \$ 201,11 que representa el 40,31% de las CFV, debido a que el ingreso mínimo mensual del hogar es de \$700.

Fuente: Instituto Nacional de Estadística y Censos

Salario básico unificado

El salario básico unificado del año 2017 fue de \$ 375, monto que representa un incremento de \$ 9 con respecto al anterior año que fue de \$ 366.

Fuente: Ministerio del Trabajo.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Caja general	250	6.220
Caja chica	1.777	228
Depósito en garantía	1.300	200
Total cajas	3.327	6.648
Banco Pichincha	30.734	14.341
Banco Produbanco	1.669	3.201
Banco de Machala	99	98
Banco Bolivariano	10.777	2.572
Total bancos	43.279	20.212
Total general	46.606	26.860

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Glod Cía. Ltda.	455.750	0
María Elena Carrazco Vega	16.382	0
Bayron Eduardo Gutierrez Cuaycal	15.589	15.589
Matrymec Cía. Ltda.	7.003	7.781
Julio Williamson Guevara	3.940	0
Reinca S.A.	2.167	0
Anchundia Loor Manuel	567	14.556
Tecna del Ecuador S.A.	369	10.864
Arcometal Cia. Ltda.	120	4.650
Petroamazonas Ecuador	0	106.692
Otros clientes	1.808	3.082
Total general	503.695	163.215

Los movimientos de la provisión para cuentas incobrables se detallan a continuación:

Descripción	Valor
Saldo al 31 de diciembre del 2015	12.950
Provisiones	0
Aplicaciones	0
Saldo al 31 de diciembre del 2016	12.950
Provisiones	0
Aplicaciones	0
Saldo al 31 de diciembre del 2017	12.950

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Crédito tributario	7.356	28.033
2% Ret. Fuente servicios	2.617	1.944
2% Ret. Fuente divisas	1.251	0
1% Ret. Fuente bienes	15.345	15.376
Total general	26.569	45.354

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Otras cuentas por cobrar	26.636	28.967
Anticipo Proveedores	9.173	6.718
Préstamos Empleados	2.413	883
Seguros Vehiculos	108	546
Seguros Equipos	0	196
Total general	38.330	37.311

8. INVENTARIOS

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Materia Prima	0	27.610
Herramientas Y Repuestos	0	27.755
Materiales y Suministros	0	7.168
Maquinaria para la venta	0	11.863
Producto terminado	204	204
Total general	204	74.600

9. ACTIVOS FIJOS

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Saldo al 31/12/2016	Adiciones	Ventas	Saldo 31/12/2017
Terrenos	549.200		-549.200	0
Muebles y enseres	17.918			17.918
Vehiculos	31.102			31.102
Maquinaria y equipos industriales	470.985		-132.303	338.682
Equipo de computación	43.164			43.164
Edificio oficinas - planta	274.224		-274.224	0
subtotal costo	1.386.593	0	-955.727	430.866
Depreciaciones				
Muebles y enseres	14.589	1.196		15.785
Vehiculos	23.259	5.132		28.391
Maquinaria y equipos industriales	266.480	20.505	-67.682	219.303
Equipo de computación	38.999	2.155		41.154
Edificio oficinas - planta	105.215	4.570	-109.785	0
subtotal depreciaciones	448.542	33.558	-177.467	304.633
Total activo fijo neto	938.051	-33.558	-778.260	126.233

10. OBLIGACIONES FINANCIERAS

La composición de saldos es el siguiente:

Institución Financiera	Operación	Fecha Inicio	Monto préstamo	Fecha de Vencimiento	Plazo	Interés	Saldo 31-12-2017		Saldo 31-12-2016		
							Corto plazo	Largo Plazo	Corto plazo	Largo Plazo	
Banco Pichincha	2588462-00	30-nov-16	50.000,00	24-nov-18	18 meses	0,112	15.260	47.443	-	-	
Total general								15.260	-	47.443	-

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Proveedores	84.904	249.933
Total general	84.904	249.933

Detalle de Proveedores:

Nº	Proveedores	Al 31 diciembre	
		2017	
1	Ensayos No Destructivos Del Ecuador Cía. Ltda.	8.724	
2	Import Com	7.588	
3	Bagant Ecuatoriana Cía. Ltda.	7.400	
4	Plusambiente S.A.	7.112	
5	Veryglobe Cía. Ltda.	6.600	
6	Comrepsa	5.309	
7	María Alexandra Molina	4.747	
8	Disetec Cía. Ltda.	2.959	
9	Hidalgo Guacho Byron Rolando	2.901	
10	Martha Cecilia Lagla IpiALES	2.655	
11	Luis Ricardo Salazar Cu—As	2.320	
12	Proveedores Varios	2.279	
13	Wong Baros Javier Enrique	2.224	
14	Manzano Calvache Laura Vicenta	2.174	
15	Ecuambiente Consulting Group Cía. Ltda.	2.064	
16	Rodriguez Cusangua Dimas Alberto	1.568	
17	Juan Guayta Rojano	1.472	
18	Torres Calderón León Alfonso	1.384	
19	Aig Metropolitana Cía. De Seguros Y Reaseguros S.A	1.268	
20	Novisolutions Cía. Ltda.	1.257	
21	Liberty Seguros S.A.	1.194	
22	Hersol	1.160	
23	Calidad Ambiental Cyambienta Cía. Ltda.	1.056	
24	Herrera Torres Segundo Jaime	978	
25	Moya Moya Sixto Fabián	1.000	
26	Otros proveedores	5.511	
Total general		84.904	

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A continuación, un resumen de las otras cuentas por pagar de la Compañía:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Obligaciones por pagar SRI	5.625	2.062
Total obligaciones con el SRI	5.625	2.062
12.15% Aporte patronal	5.471	3.564
9.45% Aporte personal	3.387	3.474
Fondo de reserva	857	3.108
Vacaciones	0	180
Préstamos IESS	3.180	1.348
Nómina por pagar	14.571	739
Utilidades empleados	1.449	1.449
Liquidación pendiente por pagar	33.884	45.714
Total beneficios a empleados	62.799	59.576
Otras cuentas por pagar	252.488	214.627
Anticipo clientes	9.325	21.450
Total otras cuentas por pagar	261.813	236.077
Total general	330.237	297.714

13. OBLIGACIONES LABORALES

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Décimo Tercer Sueldo	Décimo Cuarto Sueldo	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2015	6.408	3.275	9.683
Aplicaciones	-3.959	-900	-4.859
Provisiones	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre del 2016	2.449	2.375	4.824
Aplicaciones	-4.406	-3.919	-8.325
Provisiones	4.698	2.038	6.736
Saldo al 31 de diciembre del 2017	2.741	494	3.235

14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

a) Situación tributaria. -

La Compañía manifiesta que ha procedido a cumplir en forma adecuada con sus obligaciones de carácter tributario, establecidas en las leyes tributarias emitidas por el estado. Es importante señalar la potestad que tiene la administración tributaria para efectuar las revisiones fiscales que considere necesarias y que ratificarían el cumplimiento adecuado por parte de la compañía.

b) Amortización de pérdidas tributarias

En función de las normativas legales vigentes, las pérdidas tributarias pueden ser compensadas con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco (5) períodos impositivos siguientes sin que exceda, en cada período, del 25% de las utilidades gravables.

c) Pasivos por impuestos corrientes

Los saldos de pasivos por impuestos corrientes son:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
10% Honor. Psn. Nat. Y Dietas	139	1.445
2% Ret. Fte. Serv. Predomina mano obra	5	11
1% Ret. Fte. Bienes muebles	5	395
8% Arriendo	88	28
8% Predomina el intelecto	12	8
1% Fletes	0	6
2% Otras Ret. Fte. Aplicables	0	164
30% Ret. Iva compras	18	5
70% Ret. Iva	150	0
100% Rte. Iva Honorarios Profs.	132	0
Impuestos por pagar	5.076	0
Total general	5.625	2.062

d) **Cálculo del pasivo por impuesto corriente**

A continuación, los cálculos del impuesto a la renta corriente correspondientes a los periodos fiscales 2017 y 2016:

	2017	2016
Resultado del ejercicio	149.433	-77.778
Más: Gastos no deducibles	281.640	90.812
Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la renta	31.000	0
Menos: Otras rentas exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	-716.905	-1.684
Base imponible impuesto a la	-254.832	11.350
Impuesto a la Renta	0	2.497
% impuesto	22%	22%
Impuesto a la renta del período (Anticipo mayor al impuesto causado)	4.398	11.897
Menos: Anticipo de impuesto a la renta	0	-317
Retenciones en la fuente del año	-2.941	-14.866
Crédito Tributario de años anteriores	-15.021	-14.034
Crédito Tributario generado por impuesto a la salida de divisas	-1.251	0
Saldo a favor	-14.815	-17.321

15. **JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO**

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	<u>Al 31 diciembre</u>	
	2017	2016
Jubilación patronal por pagar	205.270	209.837
Provisión bonificación por desahucio	34.421	34.421
Total general	<u>239.691</u>	<u>244.258</u>

16. **CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la Compañía asciende a USD 120.000,00 Al 31 de diciembre del 2017 y 2016. El capital social de la compañía se encuentra dividido en 120.000 acciones ordinarias de valor nominal de USD 1,00 por acción.

17. RESERVAS

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Reserva revalorización activos	0	760.545
Reserva capital adicional	2.262	2.262
Reserva Legal	1.969	1.969
Reserva facultativa	36.521	36.521
Total general	<u>40.752</u>	<u>801.297</u>

18. RESULTADOS ACUMULADOS

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Resultados acumulados	-250.426	-160.752
Total general	<u>-250.426</u>	<u>-160.752</u>

19. INGRESOS - COMPOSICIÓN

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Ventas	115.470	726.325
Otros ingresos	725.422	1.879
Total general	<u>840.892</u>	<u>728.204</u>

20. COSTOS Y GASTOS

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2016
Costos		
Costo de ventas	213.766	651.824
Total costos	213.766	651.824
Gastos		
Gastos Administrativos y ventas	205.558	131.194
Gastos financieros	33.933	34.861
Otros gastos no operacionales	242.601	0
Total gastos	482.092	166.055
Total general	695.858	817.879

21. TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (la entidad que informa). Esta persona o entidad debe tener una influencia significativa en la toma de decisiones de la compañía, participara en su dirección o administración.

Una transacción entre partes relacionadas es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio.

22. EVENTOS SUBSECUENTES

Los eventos subsecuentes son los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

A la fecha de emisión del informe de auditoría el 16 de julio del 2018 de los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Cabe indicar que la compañía deberá definir tal operación a fin de alcanzar niveles de rentabilidad que no ha presentado en los dos últimos años.

23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.