

PROYECTOS INDUSTRIALES ITIEL CIA.LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

PROYECTOS INDUSTRIALES ITIEL CIA.LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

CONTENIDO	PÁGINAS
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	3
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES	4
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	5
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	8

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
PPE	- Propiedades, planta y equipo
0.SRI	- Servicio de Rentas Internas

PROYECTOS INDUSTRIALES ITIEL CIA.LTDA.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Expresados en Dólares)

<u>Notas</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	ACTIVOS CORRIENTES:		
3	Efectivo en caja y bancos	3,519	1,130
4	Activos financieros	2,060	1,315
5	Activo por impuestos corrientes	2,765	1,124
6	Servicios y otros pagos anticipados	1,104	0
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	9,448	3,569
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
7	Activo por impuesto diferido	4,212	0
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	4,212	0
	TOTAL ACTIVOS	13,660	3,569
	<u>PASIVOS Y (DEFICIT PATRIMONIAL) PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISYAS</u>		
	PASIVOS CORRIENTES:		
8	Pasivos financieros	39	405
9	Otros pasivos corrientes	28	513
	Pasivos corrientes por beneficios a empleados	2,149	1,330
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	2,216	2,248
	PASIVOS NO CORRIENTES:		
10	Anticipo de clientes	31,184	0
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENES	31,184	0
	TOTAL PASIVOS	33,400	2,248
	<u>(DÉFICIT PATRIMONIAL) PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:</u>		
11	Capital social	400	400
	Reserva legal	76	76
	Resultados acumulados	(20,216)	845
	TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	(19,740)	1,321
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	13,660	3,569

Ver notas a los estados financieros

PROYECTOS INDUSTRIALES ITIEL CIA.LTDA.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Expresados en Dólares)

<u>Nota</u>	<u>INGRESOS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
12	VENTAS NETAS	34,670	38,559
	(-) COSTO DE VENTAS	(18,821)	(20,638)
	UTILIDAD BRUTA	<u>15,849</u>	<u>17,921</u>
	<u>GASTOS OPERACIONALES</u>		
13	(-) Gastos de operación	41,521	16,147
	(PÉRDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL	<u>(25,672)</u>	<u>1,774</u>
	<u>OTROS GASTOS</u>		
	(-) Gastos financieros	(60)	(99)
	(PERDIDA) UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(25,732)	1,675
14	Menos: 15% PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	0	0
14	Menos: IMPUESTO A LA RENTA	0	(755)
	(PERDIDA) UTILIDAD DEL EJERCIO NETA DEL EJERCICIO	<u>(25,732)</u>	<u>920</u>
15	(PERDIDA) UTILIDAD POR ACCIÓN	<u>(64,33)</u>	<u>2.30</u>

Ver notas a los estados financieros

PROYECTOS INDUSTRIALES ITIEL CIA.LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Expresados en Dólares)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2015	400	0	0	400
Apropiación	0	76	(76)	0
Utilidad neta del ejercicio	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>920</u>	<u>920</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2016	400	76	844	1,320
Ajustes años anteriores	0	0	460	460
Amortización pérdidas siguientes	0	0	4,212	4,212
Pérdida neta del ejercicio	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(25,732)</u>	<u>(25,732)</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2017	<u>400</u>	<u>76</u>	<u>(20,215)</u>	<u>(19,740)</u>

Ver notas a los estados financieros

PROYECTOS INDUSTRIALES ITIEL CIA.LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Expresados en Dólares)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Efectivo recibido de clientes, neto	33,925	37,245
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(62,660)	(36,416)
Gastos bancarios	(60)	(99)
Efectivo neto (utilizado) provisto por actividades de operación	<u>(28,795)</u>	<u>730</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	<u>0</u>	<u>0</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de inversión	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Anticipo de clientes	31,184	0
Aportes capital	<u>0</u>	<u>400</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de financiamiento	<u>31,184</u>	<u>400</u>
Disminución neto del efectivo	2,389	1,130
Efectivo en caja y bancos al inicio del período	<u>1,130</u>	<u>0</u>
Efectivo en caja y bancos al final del período	<u>3,519</u>	<u>1,130</u>

Ver notas a los estados financieros

PROYECTOS INDUSTRIALES ITIEL CIA.LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

CONCILIACIÓN DE LA PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Expresados en Dólares)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
(PÉRDIDA) UTILIDAD ANTES DEL EJERCICIO	(25,732)	920
AJUSTE PARA CONCILIAR LA PÉRDIDA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	0	0
Jubilación patronal y desahucio	0	0
(Aumento) Disminución en:		
Activos financieros	(745)	(1,315)
Inventario		0
Servicios y otros pagos por anticipado	(1,104)	0
Activo por impuesto corriente	(1,182)	(1,124)
Aumento (Disminución) en:		
Pasivos financieros	(366)	405
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	(485)	1,330
Otros pasivos corrientes	819	514
Total ajustes	<u>(3,063)</u>	<u>(191)</u>
EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(28,795)</u>	<u>730</u>

Ver notas a los estados financieros

PROYECTOS INDUSTRIALES ITIEL CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

PROYECTOS INDUSTRIALES ITIEL CIA.LTDA.- Fue constituida en la ciudad de Quito con la denominación de Compañía de responsabilidad limitada en enero 27 de 2017 e inscrita debidamente en el Registro Mercantil en el cantón de Quito el 28 de enero del mismo año.

La Compañía mantiene su domicilio fiscal en la ciudad de Quito y desarrolla sus actividades comerciales en esta ciudad. Su actividad principal es: la elaboración y realización de proyectos de ingeniería eléctrica, electrónica, ingeniería de minas, ingeniería química, mecánica industrial e ingeniería especializada en sistemas de seguridad.

Aprobación de los Estados Financieros. - Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en abril de 2018. En opinión de la Gerencia los estados financieros adjuntos no tendrán modificaciones, mismos que serán proporcionados a la Junta General de Accionistas para su aprobación en el plazo legalmente previsto.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en Inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico, y las obligaciones de beneficio de post-empleo que son valorizadas con base a métodos actuariales, a partir de los registros contables mantenidos por la Compañía.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la elaboración de los estados financieros, en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es mencionado a continuación:

Moneda funcional.- Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo de 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Efectivo en caja y bancos. - Comprende el efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras.

Activos y pasivos financieros. - Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar y cuentas por pagar y obligaciones bancarias. Los activos financieros están registrados inicialmente a su valor razonable, más los costos directamente atribuibles a la compra o emisión, los cuales son contabilizados en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. La Baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero

PROYECTOS INDUSTRIALES ITIEL CIA.LTDA.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada.

Un detalle de los activos y pasivos financieros es el siguiente:

- **Cuentas por cobrar.** - Son registradas al costo y no generan intereses, esto al momento de la negociación del servicio y cuando se efectúa la transferencia al cliente la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los servicios, nota 4.
- **Cuentas por pagar.** - Son registradas al costo y no generan intereses, esto al momento de la negociación de la compra de bienes y de la recepción de servicios (prestación de servicios profesionales), que son utilizados para el proceso operativo y administrativo de la Compañía, nota 8.
- **Accionistas.** - Esta representado por aportes realizados por empresa de nacionalidad ecuatoriana, las cuales se encuentran divididas en acciones y su valor nominal es de US\$ 1,00 cada una, nota 12.

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía, tales como: Mercado, Crédito y Liquidez. Un detalle de los mencionados riesgos es indicado a continuación:

- **Mercado.** - Es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen a cambios en las condiciones del mercado. Tales cambios pueden ser generados por variaciones en la tasa de interés y por fluctuaciones en los precios. La Administración de la Compañía considera que los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado, corresponden a las obligaciones bancarias que devenga intereses y los depósitos en bancos.
- **Crédito.** - Es el riesgo de una posible pérdida financiera por incumplimiento de las obligaciones de una contraparte, con relación a un instrumento financiero o contrato de venta. La Administración de la Compañía considera que está expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas y financieras, razón por la cual implementa políticas y procedimientos para controlar la gestión de su área comercial, con el objetivo de disminuir el riesgo de crédito.
- **Liquidez.** - Es el riesgo de no disponer de fondos suficientes para atender los compromisos de pago a corto plazo. La Administración de la Compañía monitorea el riesgo de liquidez mediante el uso apropiado de sus flujos de efectivo a corto y largo plazo, con base a sus operaciones.

Provisión para cuentas incobrables y deterioro de activos financieros. - Son reconocidas con cargo a resultados del año con el propósito de cubrir posibles pérdidas que puedan llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar a clientes locales, con base a una evaluación de las mismas realizadas conforme a disposiciones tributarias vigentes y normativa contable. El castigo de las cuentas por cobrar a clientes es registrado con débito a la provisión, la diferencia no cubierta por la provisión es contabilizada directamente en los resultados del período.

PROYECTOS INDUSTRIALES ITIEL CIA.LTDA.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

Inventarios. - Las importaciones en tránsito son registradas al costo según factura más los gastos de nacionalización incurridos. La Compañía no requiere constituir ninguna provisión por deterioro para reducir el valor en libros de las existencias. Las pérdidas y diferencias que pudieran existir son enviadas a los resultados del año.

Servicios y otros pagos anticipados.- Corresponden principalmente a importes anticipados a proveedores que son registrados al costo a la fecha del desembolso, mismos que son liquidados cuando los bienes o servicios son recibidos; además incluye el registro de pólizas de seguros, que son amortizadas en línea recta en función a la vigencia de las mismas.

Propiedades, planta y equipo, neto.- Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Las PPE, son depreciadas aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos. Las tasas de depreciación anual de los PPE son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Equipos	33.33%

Otras obligaciones corrientes.- Están constituidos principalmente por beneficios sociales que son reconocidos mediante el método del devengado, originados por obligaciones establecidas por el Código del Trabajo.

Jubilación patronal e indemnizaciones.- El artículo No. 216 del Código de Trabajo establece la obligación por parte del empleador de conceder jubilación patronal a todos aquellos trabajadores que por 25 años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente en una misma Compañía. El referido Código establece también una bonificación por desahucio en caso de terminación de la relación laboral, que consiste en el pago al trabajador del 25% equivalente a la última remuneración mensual por cada año de servicio prestado. Para el efecto, la Compañía registra una reserva matemática basada en estudio actuarial realizado por una firma de actuarios independientes.

La NIC No. 19 (Beneficios a los Empleados), como parte de las mejoras anuales a las NIIF, Ciclo 2012-2014, emitidas en septiembre del 2014, realizó modificaciones en cuanto se refiere a la tasa a ser utilizada para descontar las obligaciones de beneficios post-empleo (beneficios a empleados), tomando como base rendimientos de mercado para bonos gubernamentales (alta calidad), teniendo presente que la moneda y el plazo de los bonos, deban ser congruentes para el cálculo y pago de estos beneficios. Esta modificación se aplicará para los períodos económicos fiscales que inicien a partir del 1 de enero del 2016. Las modificaciones antes referidas, deben ser aplicadas de forma retrospectiva desde el 1 de enero del 2015 (diciembre 31 de 2014), estableciéndose que este efecto de manera específica deba ser tratado contra utilidades retenidas (NIC No. 18 – Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores), nota 16.

Provisiones. - Son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita como resultado de eventos pasados, cuando es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar una obligación y cuando el monto ha sido estimado de forma fiable. El importe reconocido es una estimación, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

PROYECTOS INDUSTRIALES ITIEL CIA.LTDA.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

Reserva legal. - La Ley de Compañías requiere que el 5% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reconocimiento de ingresos. - En relación a la venta de servicios, el ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes.

Reconocimiento de los costos y gastos. - El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se entregan los servicios, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos se registran en los períodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.

Participación de los trabajadores en las utilidades. - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad contable. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

Impuesto a la renta. - La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador aplicaran la tarifa de 25% de impuesto a la renta sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será de 28% cuando la sociedad tenga accionistas que estén establecidos o residan en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad; si la participación fuera inferior al 50%, la tarifa de 28% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. También aplicarán la tarifa de 28% a toda la base imponible, las sociedades que incumplan el deber de informar sobre la participación de sus accionistas al Servicio de Rentas Internas.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el Ecuador podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando su destino sea la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, utilizados en su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión. El impuesto a la renta determinado es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar.

Uso de estimaciones. - La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Gerencia

PROYECTOS INDUSTRIALES ITIEL CIA.LTDA.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Estado de Flujo de Efectivo.- Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

3. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Bancos locales	2,103	978
Caja	<u>1,416</u>	<u>152</u>
Total	<u>3,519</u>	<u>1,130</u>

Bancos locales. - Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales	<u>2,060</u>	<u>1,315</u>
Total	<u>2,060</u>	<u>1,315</u>

Cuentas por cobrar comerciales. - Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, representa importes facturados a clientes, los mismos que no generan intereses y tienen plazo de pago de 30 a 90 días plazo.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Elastro S.A.	980	0
Junta administradora de agua potable y alcantarillado	633	286
Otras cuentas por cobrar	447	783
Proyectos técnicos eléctricos	0	783
Procongelados S.A.	<u>0</u>	<u>245</u>
Total	<u>2,060</u>	<u>1,315</u>

PROYECTOS INDUSTRIALES ITIEL CIA.LTDA.

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO (Continuación)

Un detalle de antigüedad de cartera es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Corriente	0	0
Vencida		
De 0 a 30 días	0	0
De 31 a 60 días	0	0
De 61 a 90 días	980	0
De 91 a 180 días	480	1,315
De 181 a 360 días	306	0
Mas de 360 días	294	0
Total	<u><u>2,060</u></u>	<u><u>1,315</u></u>

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Crédito Tributario IVA por adquisiciones y retenciones	<u>2,765</u>	<u>1,124</u>
Total	<u><u>2,765</u></u>	<u><u>1,124</u></u>

Crédito Tributario IVA por adquisiciones y retenciones. - Al 31 de diciembre de 2018, representa principalmente el importe pagado del IVA, originado en la adquisición de bienes y servicios que es compensado con el IVA generado en las ventas.

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, representan anticipos a empleados por US\$. 600 y anticipo a proveedores por US\$ 504, los saldos se liquidan al período siguiente.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Amortización de perdida ejercicio 2017	<u>4,212</u>	<u>0</u>
Total	<u><u>4,212</u></u>	<u><u>0</u></u>

PROYECTOS INDUSTRIALES ITIEL CIA.LTDA.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los movimientos de los activos por impuesto diferidos fueron los siguientes:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Saldo inicial	0	0
Generación de activo	4,212	
Reversión de activo	0	0
Total	<u><u>4,212</u></u>	<u><u>0</u></u>

8. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Proveedores locales	39	405
Total	<u><u>39</u></u>	<u><u>405</u></u>

Proveedores locales. - Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, representan principalmente compras de bienes y servicios locales que tienen plazo de pago promedio de 90 días y no generan intereses.

9. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Obligaciones tributarias:		
Retención en la fuente de impuesto a la renta	28	88
Impuesto a la Renta de la Compañía	0	154
Retención de IVA		271
Total	<u><u>28</u></u>	<u><u>513</u></u>

9. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Beneficios a empleados:		
Vacaciones	0	383
Fondos de reserva	200	0
Subtotal pasan:	<u><u>200</u></u>	<u><u>383</u></u>

PROYECTOS INDUSTRIALES ITIEL CIA.LTDA.

9. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (Continuación)

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Subtotal vienen:	<u>200</u>	<u>383</u>
<u>Otros:</u>		
Sueldos	1,431	688
Aportes y préstamos al IESS	<u>518</u>	<u>259</u>
Subtotal	<u>1,949</u>	<u>947</u>
Total	<u><u>2,149</u></u>	<u><u>1,330</u></u>

10. ANTICIPO DE CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2017, representan anticipos recibidos de clientes por US\$ 31,1884 los mismos que serán facturados en el año 2018

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, está representado por 400 participaciones ordinarias y nominativas de US\$. 1,00 cada una. El capital social de la Compañía está integrado por los socios: Cepega Chango Wilson Geovanny con el 50%, Rodríguez Valencia Dariel Moisés con el 50%.

La Ley de Compañías del Ecuador (Reformada), requiere el envío a la Superintendencia de Compañías del Ecuador de varias informaciones de carácter societario. Con base a lo mencionado, la Compañía por ser una sociedad cuyo capital social corresponde a un socio extranjero, requiere de la presentación en Ecuador de un certificado de existencia legal y de la nómina de socios con ciertas informaciones establecidas en la ley, respecto del referido socio extranjero.

La Resolución No. NAC-DGERCGC16-00000082 del Servicio de Rentas Internas (SRI), publicada en el Registro Oficial No. 693 de febrero 18 de 2016, requiere que los sujetos pasivos inscritos en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) como sociedades, reporten a la Autoridad Tributaria entre otras informaciones, la identidad, RUC, domicilio o residencia fiscal de los Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores de la Compañía. La Compañía en cumplimiento al referido requerimiento legal, remitió el Anexo al Organismo de Control

12. INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Servicios	<u>34,670</u>	<u>38,559</u>
Total	<u><u>36,670</u></u>	<u><u>38,559</u></u>

PROYECTOS INDUSTRIALES ITIEL CIA.LTDA.

13. GASTOS DE OPERACION

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Gastos relacionados al personal	17,393	10,701
Sin sustentos	21,490	1,773
Servicios contables	1,200	1,350
Oficina	676	234
Combustibles y lubricantes	272	349
Iva enviado al gasto	198	251
Gastos de gestión	190	325
Mantenimiento y reparación	130	757
Suministros y materiales	32	170
Seguros	0	224
Total	<u><u>41,581</u></u>	<u><u>16,147</u></u>

15. IMPUESTO A LA RENTA

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
(Pérdida) Utilidad antes de impuesto a la renta	25,703	1,675
Menos:		
Participación trabajadores	0	0
Más:		
Gastos no deducibles	(21,491)	1,755
Base imponible	<u>(4,212)</u>	<u>3,430</u>
Tasa aplicable: 22%	<u><u>0</u></u>	<u><u>755</u></u>

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la Compañía liquidó el impuesto a la renta causado utilizando los siguientes créditos tributarios:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Determinación de pago de mínimo de impuesto a la renta para el año 2017 y 2016		
Anticipo de impuesto calculado para los años 2017 y 2016	0	0
Impuesto a la renta (22% años 2017 y 2016)	<u>0</u>	<u>755</u>
Importe mínimo del impuesto a la renta (mayor importe entre el anticipo y el impuesto a la renta)	<u><u>0</u></u>	<u><u>755</u></u>

Mediante Decreto Ejecutivo No. 374 publicado en el Suplemento del Registro Oficial No. 209 de junio 8 de 2010, fueron publicadas reformas concernientes a la determinación del impuesto a la

PROYECTOS INDUSTRIALES ITIEL CIA.LTDA.

15. IMPUESTO A LA RENTA (Continuación)

renta, estableciéndose como pago mínimo de impuesto a la renta el que resulte mayor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo calculado.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Impuesto a la renta causado		755
Más / Menos:		
(+) Anticipo pendiente de pago		
(-) Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	(386)	(601)
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA COMPAÑÍA	386	0
SALDO POR PAGAR POR LA COMPAÑÍA	<u>0</u>	<u>154</u>

16. UTILIDAD POR ACCIÓN

La pérdida por acción ha sido calculada dividiendo la pérdida neta del ejercicio atribuible a los accionistas, entre el promedio ponderado del número de acciones en circulación durante el ejercicio.

18. RECLASIFICACIONES

Ciertos saldos de los estados financieros adjuntos por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016, han sido reclasificados para propósito de presentación de este informe.

19. LOS ESTADOS FINANCIEROS Y EL FRAUDE

La Administración de la Compañía es la principal responsable de la prevención y detección del fraude. Por tal motivo, está siempre atenta a reducir las oportunidades de que éste se produzca, así como a disuadirlo ante cualquier posibilidad, exhortando a los trabajadores a no cometerlo en razón que existen procedimientos que pueden detectarlo, así como políticas y otras disposiciones legales que pueden sancionarlo. La Administración de la Compañía tiene el compromiso de crear una cultura de honestidad y comportamiento ético, que es reforzada mediante una supervisión activa, que incluye prever la posibilidad de elusión de los controles o de que existan otro tipo de influencias inadecuadas sobre el proceso de información financiera. La Administración de la Compañía actúa honrada y éticamente, sin manipular resultados y la rentabilidad de la Compañía, los estados financieros adjuntos son el resultado de un proceso adecuadamente dirigido y supervisado, no existiendo información financiera fraudulenta o apropiación indebida de activos, que representarían las eventuales incorrecciones materiales sean o no intencionadas sobre las cuales el auditor externo le concierne obtener una seguridad razonable, conforme a la NIA No. 240.

20. LEGISLACION FISCAL APROBADA

En el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 150 de diciembre 29 de 2017, fue publicada la Ley de Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera. Un resumen de los principales aspectos de la nueva Ley es mencionado a continuación:

PROYECTOS INDUSTRIALES ITIEL CIA.LTDA.

20. LEGISLACION FISCAL APROBADA (Continuación)

- Aumento de la tarifa del impuesto a la renta para sociedades del 22% al 25% y del 25% al 28%.
- Reducción de tres puntos porcentuales en la tarifa del impuesto a la renta para micro y pequeñas empresas, y para exportadores habituales que conserven o incrementen el empleo.
- Probabilidad de suscribir contratos de inversión que garanticen la tarifa general aplicable a sociedades para sujetos pasivos que se dediquen a minería metálica a gran escala y mediana escala, industrias básicas y otras sociedades que contribuyan al cambio de la matriz productiva.
- Deducción del impuesto a renta adicional por adquisición de bienes o servicios a organizaciones de la economía popular y solidaria considerada microempresas.
- Eliminación de la deducción de la provisión de jubilación patronal y desahucio.
- Cambio en las normas que establecen el cálculo del anticipo de impuesto a la renta de sociedades, sucesiones indivisas y personas naturales obligadas a llevar contabilidad que realicen actividades empresariales.
- Devolución del ISD para exportadores habituales, para importación de materia primas, insumos y bienes de capital para ser incorporados en proceso productivos de bienes que se exporten.
- Eliminación del impuesto a las tierras rurales.
- Las resoluciones administrativas de reclamos, sancionatorio o recursos de revisión, llevarán implícita la orden de cobro.
- El concepto de obligación aduanera y de las normas que rigen su exigibilidad, ha sido modificado.
- El término para resolver reclamos de impugnación en materia aduanera, ha sido modificado a 120 días.
- Se considera Delito Aduanero, la sobrevaloración o subvaloración de la mercadería.
- Disminución del monto para las transacciones de bancarización que superen los US\$. 1,000 (hasta diciembre 28 de 2017, fue US\$. 5,000).

21. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe (marzo 31 de 2018), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.
