

1. ESTADOS FINANCIEROS
2. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

**Nombre de la entidad:**  
TECNVOLADURAS S.A.

**RUC / Identificación de la entidad:**  
1191710688001

**Domicilio de la entidad:**  
Km 7 ½ vía a la Estacada Daule

**Forma legal de la entidad:**  
Sociedad Anónima.

**País de incorporación:**  
Ecuador.

**Descripción:**

Tecnovoladuras S.A. fue constituida mediante escritura pública el 30 de enero de 2003, en la ciudad de Loja- Ecuador e inscrita en el registro mercantil el 18 de febrero de 2003. Su objetivo principal es la Venta al por mayor y menor de explosivos.

**La composición accionaria:**

Las acciones están distribuidas de la siguiente manera:

<u>Nombre del accionista</u>	<u>2017</u>
Palacios Sotomayor Marco Antonio	99.88%
Palacios Granda María Cristina	0.12%
<b>Total</b>	<b>100.00%</b>

•

**Líneas de negocio y productos:**

La compañía cuenta con las siguientes líneas de negocios:

- a. Actividades de voladura, perforación de prueba, terraplenamiento, nivelación, movimiento de tierras, excavación y drenaje.
- b. Actividades de construcción de obras civiles.
- c. Actividades de alquiler de maquinaria y equipos de construcción.

- d. Actividades de asesoramiento empresarial y en materia de gestión.
- e. Actividades de extracción de otros minerales metalíferos no ferrosos.

- **Otra información:**

Los principales puntos de distribución de los productos de la compañía son:

- a. Ciudad de Quito
- b. Ciudad de Guayaquil
- c. Ciudad de Portovelo
- d. Ciudad de Ponce Enríquez

### **3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estos estados financieros se presenta a continuación:

#### **3.1. Bases de preparación.**

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF Pymes), vigentes Al 31 de diciembre del 2017, así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para medianas y pequeñas entidades (NIIF pymes), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

La Administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera para medianas y pequeñas entidades (NIIF PYMES) han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

#### **3.2. Moneda funcional y de presentación.**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América.

#### **3.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corrientes, los mayores a ese período.

#### **4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRITICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.**

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

##### **4.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.**

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación de sus propiedades, muebles y equipos; esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado (residual).

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36 "Deterioro de valor de activos", la Compañía evalúa el cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro de valor de los activos.

##### **4.2. Otras estimaciones.**

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos y sus componentes.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de jubilación patronal e indemnizaciones por años de servicios de su personal.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor

estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

## 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

- (1) Los saldos que componen la cuenta bancos locales son los siguientes:

Institución	Diciembre 31, 2017
Banco Pichincha	127,051.46

- (2) Los saldos que componen la cuenta Pólizas de Inversión locales son los siguientes:

Institución	Diciembre 31, 2017
Certificados De Depósitos-Pichincha	86,500.00

## 6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

El vencimiento de las cuentas por cobrar a clientes no relacionados, fue como sigue:

Vencimientos	Diciembre 31, 2017
<b><u>No vencidos:</u></b>	
De 0 a 30 días	226725.36
De 31 a 60 días	352087.70
De 61 a 90 días	129936.99

**Vencidos:**

De 91 a 120 días	71648.49
Más de 120 días	606397.71
	<u>1559936.33</u>

**7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Detalle	Diciembre 31, 2017
Cuentas Por Cobrar Empleados	161.46
Cuenta Por Cobrar Otros	1,603.10
Anticipo Proveedores	1,000.00
Prestamos Empleados	4,202.23
Cheques Devueltos	5,039.94
Anticipo a Proveedores	1,000.00
Cuentas por Cobrar Zolandia Granda	911.13
Famesa anticipos varios	3,431.98
	<u>17,349.84</u>

(1) El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros.

**(2) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES.**

Los movimientos de la estimación para cuentas incobrables, fueron como sigue:

	Diciembre 31, 2017
Saldo Inicial	10161.31
Reversión	-
Gasto del periodo	<u>24293.21</u>
Saldo final	<u>34454.52</u>

**8. INVENTARIOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017
Inventario Explosivos (1)	877363.31
Otros productos	184.30
Materiales Camión Planta	<u>30966.60</u>

908514.21

**9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017
	<u>60229.42</u>
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	<u>60229.42</u>

**10. PROPIEDADES, MUEBLES Y EQUIPO.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017
	<u>731579.54</u>
Equipo de computación	2314.28
Vehículos	655859.23
Maquinaria Equipo	<u>73406.03</u>
	<u>731579.54</u>

Un resumen del costo de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Equipo de computación	2314.28	739.20
Vehículos	655859.23	668306.36
Maquinaria Equipo	73406.03	73406.03
	<u>731579.54</u>	<u>742451.59</u>

Un resumen de la cuenta depreciación acumulada y/o deterioro, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Equipo de computación	739.20	739.20
Vehículos	511167.05	453093.79
Maquinaria Equipo	73406.03	73406.03
	<u>585312.28</u>	<u>527239.02</u>

**11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017
	<u>198154.05</u>
Proveedores locales	198154.05
Proveedores del Exterior	<u>1056212.06</u>
	<u>1254366.11</u>

El vencimiento de las cuentas por pagar a proveedores no relacionados, fue como sigue:

Vencimiento	Diciembre 31, 2017
	<u>198154.05</u>
<b><u>No vencidos:</u></b>	
De 0 a 30 días	198154.05
<b><u>Vencidos:</u></b>	
Más de 180 días	<u>1056212.06</u>
	<u>1254366.11</u>

## 12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017
	<u>142951.47</u>
por beneficios de ley a empleados	142951.47
Con la administración tributaria	132638.67
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	89285.80
	<u>108,360</u>

(1) Un detalle de la cuenta beneficios de ley a los empleados, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017
	<u>25,937</u>
Décimo tercer sueldo	25,937
Vacaciones	24,540
Sueldos por pagar	17,578
Décimo cuarto sueldo	6,457
	<u>74,512</u>

(2) Un detalle de las obligaciones con la administración tributaria es como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2017</u>
Impuestos por pagar	<u>18,851</u>

(3) Un detalle de las obligaciones con el IESS es como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2017</u>
Aportes por pagar	5,304
Fondo de reserva por pagar	1,321
Prestamos quirografarios por pagar	-
	<u>6,625</u>

### **13. OTROS PASIVOS CORRIENTES.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2017</u>
Acreeedores varios	128,254
Provisiones locales	7,471
	<u>135,725</u>

### **14. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2017</u>
Jubilación patronal	189,742
Desahucio	80,595
	<u>270,337</u>

(1) El movimiento de la provisión jubilación patronal, fue como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2017</u>
Saldo inicial	161,467
Costo laboral por servicios actuariales	5,227
Costo financiero	7,590
Ganancia perdida actuarial	16,786
Efecto de reducciones anticipadas	<u>(1,328)</u>
Saldo Final	<u>189,742</u>

El movimiento de la provisión otros beneficios no corrientes para los empleados (desahucio), fue como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2017</u>
Saldo inicial	-
Costo laboral por servicios actuariales	83,381
Costo financiero	3,224
Ganancia perdida actuarial	(6,010)
Efecto de reducciones anticipadas	<u>-</u>
Saldo Final	<u>80,595</u>

(2) Las hipótesis actuariales usadas fueron:

	<u>Diciembre 31, 2017</u>
Tasa de descuento	7.00%
Tasa de rendimientos de activos	N/A
Tasa de incremento salarial	5.00%
Tasa de incremento de pensiones	2.50%
Tabla de rotación (promedio) personal	7.00%
Tabla de rotación (promedio) personal	10.00%
Vida laboral promedio remanente	7.1
Tabla de mortalidad e invalidez	TM IESS <u>2002</u>

## 15. OTRAS PROVISIONES.

Al 31 de diciembre de 2017 corresponde a una provisión por juicio del Servicio de Rentas Internas en contra de la empresa y asciende a 136,621 respectivamente.

## IMPUESTOS DIFERIDOS.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se diferieren a la misma autoridad fiscal.

Un resumen de las diferencias temporarias entre las bases fiscal y tributaria, que originaron los impuestos diferidos registrados en los presentes estados financieros, fue como sigue:

Los saldos de los impuestos diferidos son los siguientes:

	Base		Diferencia	
	Tributaria	Financiera	Permanente	Temporaria
<b><u>Diciembre 31, 2015:</u></b>				
Propiedades, muebles y equipos	424,584	2,211,482	(1,422,159)	(364,739)
Otros activos	(163.471)	(270.337)	87.774	19.092
Pérdidas tributarias	258,673	-	-	258,673
	<u>519,786</u>	<u>1,941,145</u>	<u>(1,345,160)</u>	<u>(76,199)</u>

**Diciembre 31, 2014:**

Propiedades, muebles y equipos	481,169	1,914,271	(1,032,933)	(400,169)
--------------------------------	---------	-----------	-------------	-----------

Los saldos de los impuestos diferidos son los siguientes:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
<b>Impuesto diferido por cobrar:</b>		
Otros activos	4,290	-
Pérdidas tributarias	56,908	-
	<u>61,108</u>	<u>-</u>
<b>Impuesto diferido por cobrar:</b>		
Propiedades, muebles y equipos	80,243	92,039
<b>Impuesto diferido neto:</b>		
Impuesto diferido por cobrar	61,108	
Impuesto diferido por pagar	(80,243)	(92,039)
	<u>(19.135)</u>	<u>(92.039)</u>

El movimiento del impuesto diferido por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014, es como sigue:

	Saldo inicial	Reconocido en Resultados	ORI	Saldo final
<b>Diciembre 31, 2015:</b>				
Propiedades, muebles y equipos	(92,039)	17,681	(5,885)	(80,243)
Otros Activos	-	4.200	-	4.200
Pérdidas tributarias	-	54,537		56,908
	<u>(92.039)</u>	<u>78.789</u>	<u>(5.885)</u>	<u>(19.135)</u>

<b>Diciembre 31, 2014:</b>				
Propiedades, muebles y equipos	(101,726)	9,687	-	(92,039)
	<u>(101,726)</u>	<u>9,687</u>	<u>-</u>	<u>(92,039)</u>

Los gastos (ingresos) por impuestos diferidos e impuesto a la renta por los años terminados al 31 de diciembre de 2015 y 2014 son atribuibles a lo siguiente:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
<b>Gasto impuesto a las ganancias del año:</b>		
Impuesto a las ganancias corriente	32,427	38,504
Efecto liberación/constitución de impuesto diferido	<u>(78,788)</u>	<u>(9,687)</u>
	<u>(46,361)</u>	<u>28,817</u>
<b>Conciliación de la tasa de impuesto a las ganancias:</b>		
Tasa de impuesto a la renta del período	22.00%	23.00%
<u>Efecto fiscal por partidas conciliatorias:</u>		
Otras partidas deducibles.	3.60%	-3.30%
Gastos no deducibles.	-14.49%	0.33%
Efecto pago impuesto mínimo.	<u>-3.15%</u>	<u>19.92%</u>
	<b><u>7.96%</u></b>	<b><u>23.00%</u></b>

Los activos por impuestos diferidos por bases imponibles negativas pendientes de compensación, se reconocen en la medida en que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal a través de beneficios fiscales futuros.

## 16. CAPITAL SUSCRITO.

Al 31 de diciembre de 2017, el capital social es de US\$ 800 y está constituido por 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

## 17. RESULTADOS ACUMULADOS.

### Ganancias acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

### Resultados por primera adopción a las NIIF.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía. En el caso de registrar un saldo deudor, éste podrá ser absorbido por los resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

## 18. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		<u>Diciembre 31, 2017</u>
Ventas de bienes	(1)	4380124.14
Prestación de servicios		481174.93
(-) Descuento en ventas		(237.67)
(-) Devoluciones en ventas		<u>(143064.51)</u>
		<u>4717996.89</u>

## 19. OTROS INGRESOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre  
31, 2017

Otras rentas	<u>5416.72</u>
	<u>5416.72</u>

## 20. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2017</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	340048.11
Depreciaciones:	106449.03
Generales	114315.73
Financieros	1053.43
Impuestos, tasas y contribuciones	<u>11789.90</u>
	<u>573656.20</u>

## 21. GASTOS DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2017</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	221058.13
Gasto planes de beneficios a empleados	90337.03
Servicios básicos	12362.73
Mantenimiento y Reparaciones	106114.16
Movilizaciones y Hospedajes	49908.14
Permisos tasas y contribuciones	1727.55
Combustibles	25637.97
Seguridad y monitoreo	1140.72
Suministros y materiales	85591.07
	31513.54
Matriculas y seguros vehículos	
Arrendamiento operativo	41817.44
Transporte	6922.02
Comisiones	19278.05
Seguros	4956.06
Ajuste en Inventario	6144.14
Otros	<u>1675.32</u>
	<u>706185.27</u>

## **22. CONTINGENTES.**

Al 31 de diciembre de 2017, a criterio de la Administración de la Compañía excepto por el punto anterior, no mantiene vigentes demandas laborales o de otras índoles significativas que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

## **23. SANCIONES.**

### **23.1. De la Superintendencia de Compañías.-**

No se han aplicado sanciones a La Compañía o a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2017.

### **23.2. De otras autoridades administrativas.-**

No se han aplicado sanciones significativas a la compañía, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas Al 31 de diciembre del 2017.

### **24. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros 1, enero 2018, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

### **25. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Administración con fecha 30 de marzo de 2018.

---