

INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES OTC C.LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES OTC C LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	1 - 3
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultados Integral	5
Estado de cambios en el Patrimonio de los Accionistas	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8 - 27

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
SCVS	- Superintendencia de compañías, Valores y seguros
SRI	- Servicio de Rentas Internas
NIAA	- Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera



C.P.A. *Gustavo Preciado Q*
CONTABILIDAD - AUDITORIA - TRIBUTACIÓN

DICTAMEN DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los Accionistas de INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES OTC C. LTDA.

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión

He auditado los estados financieros de la compañía **INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES OTC C LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES OTC C LTDA.**, al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen con más detalle en la sección ***Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*** de nuestro informe.

Independencia

Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.



Otra información

La administración de la entidad es responsable de la Otra información, que abarca las manifestaciones en el informe del periodo 2017. Nuestra opinión sobre los estados financieros no abarca la Otra información y no expresamos ninguna otra forma de seguridad concluyente.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la Otra información y, al hacerlo, considerar si hubiera una incongruencia material entre esa información y los estados financieros o nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o si, de algún modo, parecen contener errores importantes. Si, basándonos en el trabajo realizado, concluimos no existe una incongruencia material en esta otra información, estamos obligados a informar de este hecho. No tenemos nada que comunicar en este sentido.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores importantes, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detectara una representación errónea cuando exista. Las representaciones erróneas pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si de forma individual o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas que los usuarios tomen sobre la base de estos estados financieros



C.P.A. *Gustavo Preciado Q*
CONTABILIDAD - AUDITORIA - TRIBUTACIÓN

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La presentación del Informe de Cumplimiento Tributario de **INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES OTC C LTDA.** Al 31 de diciembre del 2017, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

C.P.A. Gustavo Preciado Q.
SCVS - RNAE No. 1012

Guayaquil, Marzo, 16 de 2018.

INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES OTC C. LTDA.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	12.942,85	37,58
Cuentas por Cobrar Clientes	4	780,78	2,00
Activos Por Impuestos Corrientes	5	25.310,23	34.491,95
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		39.033,86	34.531,53
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedades Planta y Equipo	6	902.320,02	915.829,09
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		902.320,02	915.829,09
TOTAL ACTIVOS		941.353,88	950.360,62

PASIVO Y PATRIMONIO NETOS DE LOS ACCIONISTAS

<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuenta Por Pagar Proveedores Locales	7	10.009,51	43.844,86
Otras Cuentas y Documentos Por Pagar	8	460.929,13	467.759,75
Otras Obligaciones corrientes	9	2.576,43	5.294,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		473.515,07	516.898,61
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Obligaciones no Corriente	10	64.304,86	30.460,00
TOTAL PASIVOS		537.819,93	547.358,61
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
(Según Estado Adjunto)		403.533,95	403.002,14
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		941.353,88	950.360,75


Ing. Paola Pinta Jimenez
Gerente General


Ing. Daniela Camacho M.
Contador General

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES OTC C. LTDA.

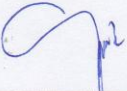
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL

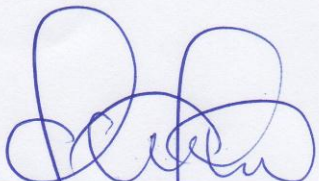
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS			
Ventas		63.184,05	44.302
TOTAL INGRESOS	11	63.184,05	44.302
COSTOS			
(-) Costo operacionales		13.588,41	
TOTAL COSTOS		13.588,41	-
GASTOS	12		
(-) Gastos Administrativos		48.180,54	63.167
(-) Gastos Financieros		576,73	-
(-) Otros Gastos		156,27	201
TOTAL GASTOS		48.913,54	63.368
Resultado antes de Participacion de Trabajadores e Impuesto a la Renta		682,10	(19.066)
<u>Menos:</u>			
(-) Participacion de Trabajadores	13	102,32	-
(-) Impuesto a la Renta	14	127,55	
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		452,23	(19.066)

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


Ing. Paola Pinta Jimenez
Gerente General

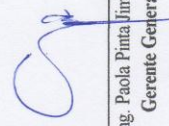

Ing. Daniela Camacho M.
Contador General

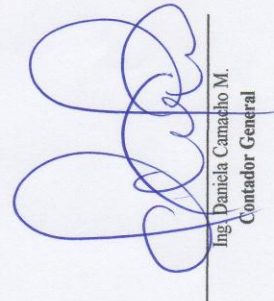
INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES OTC C. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Rest.acul. Proven.adopcion	Ganancias Acumuladas	Resultado del Utilid./Perdid	Total
Saldos al 01 de Enero del 2016	400,00	13.782,25	385.815,35	22.070,54	(19.066,00)	403.002,14
Transacciones del año:						
Transferencia la perdida anterior	-	-	-	(19.066,00)	19.066,00	-
Ajustes Patrimonial				79,58		79,58
Resultado del ejercicios	-	-	-	-	452,23	452,23
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	400,00	13.782,25	385.815,35	3.084,12	452,23	403.533,95

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


 Ing. Paola Pinta Jimenez
 Gerente General


 Ing. Daniela Camacho M.
 Contador General

INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES OTC C. LTDA.

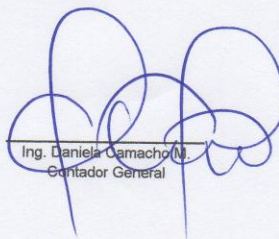
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	11.627	(4.745)
Clases de cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	71.587	36.338
Otros cobros por actividades de operación	62.405	36.338
	9.182	
Clases de pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por el suministros de bienes y servicios	(59.960)	(41.082)
Otros pagos por actividades de operación	(12.123)	(52.841)
Pago y por cuenta de los empleados	(6.831)	(49.570)
Otras Entradas (salidas) de efectivo	-	(13)
	(41.006)	61.342
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	1.279	-
Inportes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	1.279	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		
Otras entradas (salidas) de efectivo		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-	-
Aportes futuro aumento de capital		
Financiación por préstamos		
Pagos de préstamos		
Otras entradas (salidas) de efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	12.905	(4.745)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	38	4.782
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	12.943	38
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	682	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	108.230	(4.667)
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	108.460	14.398
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(128)	-
Ajuste por ganancias (pérdida) en valores razonables	(102)	-
		(19.066)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(97.285)	(77)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(779)	(8.565)
(Incremento) disminución en Inventarios		
(Incremento) disminución en otros activos		
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		2.283
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(33.835)	(52.841)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(62.671)	59.046
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	11.627	(4.745)

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.



Ing. Paola Pinta Jimenez
Gerente General



Ing. Daniela Camacho M.
Contador General

Nota 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

Mediante escritura pública celebrada ante el Notario Segundo del Cantón Máchala, doctor José Javier Cabrera Román, el Viernes, 16 de Mayo de mil novecientos noventa y siete, se constituyó la compañía de responsabilidad limitada **INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES O.T.C. C. LTDA.**, la misma que fue aprobada por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Máchala, lugar del domicilio de la empresa el cinco de Junio de mil novecientos noventa y siete, Su Capital Social fue de diez millones de sucres, dividido en mil participaciones, igual, acumulativa e indivisible de un mil sucres cada una, íntegramente suscrito y pagado en numerario.

El 31 de Marzo del año 2000, la Junta General de Socios, resuelve expresar la propiedad de sus participaciones en dólares, consecuencia del proceso de dolarización y aplicación de la NEC 17 a los Estados Financieros, quedando el capital pagado de la siguiente forma: Srta. Elsa Jayne Pinta Jiménez, dueña de SIETE MIL (7.000) Participaciones de CUATRO CENTAVOS DE DÓLAR (0,04) dólar americano cada una; la Srta. Yaddyra Paola Pinta Jiménez dueña de MIL (1.000) Participaciones de CUATRO CENTAVOS DE DÓLAR (0,04) dólar americano cada una; Srta. Silvia Katherine Pinta Jiménez dueña de MIL (1.000) Participaciones de CUATRO CENTAVOS DE DÓLAR (0,04) dólar americano cada una; y Srta. Kelly Alexandra Pinta Jiménez, dueña de UN MIL (1.000) Participaciones de CUATRO CENTAVOS DE DÓLAR (0,04) dólar americano cada una; lo que determina un Capital Pagado de US\$ 400.00.

De esta fecha, a la presente se han efectuado, transferencias de Participaciones, siendo la última cesión el lunes, treinta y uno de Agosto del 2009 mediante Escritura Pública celebrada ante la Notaría Tercera Abg. Betty Gálvez Espinoza entre los señores: Sra. Ing. Elsa Gerardina Jiménez Ochoa de Pinta cesionaria de 8000 Participaciones de 0.04 centavos de dólares americanos cada una; y la Srta. Dra. Elsa Jayne Pinta Jiménez cedente de 8000 Participaciones de 0,04 centavos de dólares americanos cada una, quedando como únicos socios: Ing. Elsa Gerardina Jiménez Ochoa de Pinta, Sra. Silvia Katherine Pinta Jiménez e Ing. Kelly Alexandra Pinta Jiménez. Esta escritura Pública de transferencia de participaciones se inscribe en el Registro Mercantil del Cantón Máchala, el cuatro de Septiembre del 2009.

Las funciones de Presidente y Gerente, las ejercen la Dra. Elsa Pinta Jiménez e Ingeniera Comercial Paola Pinta Jiménez, en su orden. La Presidenta es la Representante Legal. Se han emitido los Nombramientos respectivos y se han inscrito en el Registro Mercantil; el Libro de Nombramientos está al día. El presidente y la Gerente General, vencen en sus funciones el 14 de junio de 2018.

La socia mayoritaria es la Ing. Elsa Jiménez Ochoa, con el 80% de las Aportaciones, por lo que es la controladora de la Compañía e influye decisivamente en la administración de ésta, el 20% restante lo comparten en igualdad las Ingenieras Silvia Pinta y Kelly Pinta.

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía contaba con un total de 3 socias en su registro. Para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, la Compañía tiene 4 empleados, distribuidas en 3 empleados de Administración y 1 de servicio.

Nota 2

Bases de Elaboración

Los presentes estados financieros consolidados de Ingeniería de Servicios Automotrices O.T.C. Cía. Ltda., corresponden al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para

Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, vigente como moneda oficial y de uso corriente en el Ecuador y que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la empresa. La gerencia no ha tenido la necesidad de implementar juicios en el proceso de aplicar las políticas contables de la misma y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

Resumen de principio políticas y principios contable considerados para la elaboración de los estados Financieros.

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de septiembre del mismo año, dispuso la adopción y aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera en las compañías sujetas a su control. Por otro lado, mediante Resolución ADM.08199 de fecha 03 de julio de 2008, la Superintendencia ratificó el cumplimiento de la Resolución del año 2006. En vista de la complejidad de las Normas Internacionales, se emitió la Resolución No. 08.G.DSC.010 el día 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de ese año, mediante la cual se estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF.

Tal como lo indica la Resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, las compañías cuyos activos totales sean superiores o iguales a los USD. 4'000.000,00 al 31 de diciembre de 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones que eventualmente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de Economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, deberán aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del 1 de enero del año 2011.

Finalmente, la Resolución de la Superintendencia de Compañías No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 emitida el 12 de Enero de 2011, y publicada en el registro oficial del 27 del mismo mes, modificó la resolución anteriormente descrita ordenando principalmente la aplicación de NIIFs para Pymes en aquellas compañías con activos inferiores a US\$4,000,000, ventas inferiores a US\$5,000,000 y que cuenten con menos de 200 empleados; siempre que las mismas no participen en el Mercado de Valores o sean constituyentes u originadores de un contrato de Fideicomiso.

Sistema contable y estados financieros: Bases de preparación

Los presentes estados financieros consolidados de Ingeniería de Servicios Automotrices O.T.C. Cía. Ltda. Corresponden al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017 y han sido preparados de

acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información (CINIIF).

De acuerdo con estas normas, la compañía de Ingeniería de Servicios Automotrices O.T.C. Cía. Ltda. presenta los siguientes estados: Balance General (Estado Financieros), Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros.

Los estados financieros consolidados se han preparado bajo el criterio del costo histórico, aunque modificado por la valoración a valor justo de ciertos instrumentos financieros. Su período contable es de un año y utiliza el sistema de contabilidad de causación o por acumulación para reconocer los hechos económicos.

La preparación de los estados financieros consolidados conforme a las NIIF, 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 de la compañía. Sin embargo, no hay ninguna necesidad de revelar 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 de la Compañía estima que la adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones, no tendrán ningún impacto significativo en los estados financieros consolidados de la Compañía en el ejercicio de su primer año de aplicación. La Compañía no ha adoptado tempranamente ninguna de estas normas.

Transacciones en moneda extranjera

(a) Moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de O.T.C. Cía. Ltda., se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera el dólar de los Estados Unidos de Norte América, la moneda de presentación de los estados financieros consolidados de **Ingeniería de Servicios Automotrices O.T.C. Cía. Ltda.** es el dólar de los Estados Unidos de Norte América.

(b) Transacciones y saldos Las transacciones se registran igualmente utilizando el dólar de los Estados Unidos de Norte América, así Como el estado de resultado Integral.

Valoración de Activos Propiedad, planta y equipo

Los Terrenos urbanos de Ingeniería de Servicios Automotrices O.T.C. Cía. Ltda, se reconocen a su costo menos cualquier pérdida por deterioro acumulado. El resto de las propiedades, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial Como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación, revalorización municipal y cualquier pérdida por deterioro.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se calcula usando el método lineal sobre sus vidas útiles técnicas estimadas.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, una vez al año. Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de las propiedades, plantas y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados consolidado

Activos intangibles distintos de la plusvalía

Programas informáticos.

Las licencias para programas informáticos adquiridas, se capitalizan sobre la base de los costos en que se ha incurrido para adquirirlas y prepararlas para usar el programa específico. Estos costos se amortizan Durante sus vidas útiles estimadas. Los gastos relacionados con el desarrollo o mantenimiento de programas informáticos se reconocen Como gasto cuando se incurre en ellos. Los costos directamente relacionados con la compañía se reconocen Como activos intangibles distintos de la plusvalía cuando se cumplen todos los criterios de capitalización. Los costos directos incluyen los gastos Del personal que desarrolla los programas informáticos y otros gastos directamente asociados. Los costos de desarrollo de programas informáticos reconocidos Como activos, se amortizan Durante sus vidas útiles estimadas.

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de septiembre del mismo año, dispuso la adopción y aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera en las compañías sujetas a su control. Por otro lado, mediante Resolución ADM.08199 de fecha 03 de Julio de 2008, la Superintendencia ratificó el cumplimiento de la Resolución del año 2006. En vista de la complejidad de las Normas Internacionales, se emitió la Resolución No. 08.G.DSC.010 el día 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de ese año, mediante la cual se estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF.

Tal Como lo indica la Resolución No. 08.G.DSC Del 20 de noviembre Del 2008, las compañías cuyos activos totales Sean superiores o iguales a los USD. 4'000.000,00 al 31 de diciembre de 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones que eventualmente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de Economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, deberán aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del 1 de enero del año 2011.

Finalmente la Resolución de la Superintendencia de Compañías No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 emitida el 12 de Enero de 2011, y publicada en el registro oficial del 27 del mismo mes, modificó la resolución anteriormente descrita ordenando principalmente la aplicación de NIIFs para Pymes en aquellas compañías con activos inferiores a US\$4,000,000, ventas inferiores a US\$5,000,000 y que cuenten con menos de 200 empleados; siempre que las mismas no participen en el Mercado de Valores o sean constituyentes u originadores de un contrato de Fideicomiso.

Sistema contable y estados financieros: Bases de preparación

Los presentes estados financieros consolidados de Ingeniería de Servicios Automotrices O.T.C. Cía. Ltda. Corresponden al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información (CINIIF).

De acuerdo con estas normas, la compañía de Ingeniería de Servicios Automotrices O.T.C. Cía. Ltda. presenta los siguientes estados: Balance General (Estado Financieros), Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros.

Los estados financieros consolidados se han preparado bajo el criterio del costo histórico, aunque modificado por la valoración a valor justo de ciertos instrumentos financieros. Su período contable es de un año y utiliza el sistema de contabilidad de causación o por acumulación para reconocer los hechos económicos.

La preparación de los estados financieros consolidados conforme a las NIIF, 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 de la compañía. Sin embargo, no hay ninguna necesidad de revelar 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 de la Compañía estima que la adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones, no tendrán ningún impacto significativo en los estados financieros consolidados de la Compañía en el ejercicio de su primer año de aplicación. La Compañía no ha adoptado tempranamente ninguna de estas Normas.

Transacciones en moneda extranjera

(a) Moneda de presentación Las partidas incluidas en los estados financieros de O.T.C. Cía. Ltda., se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera el dólar de los Estados Unidos de Norte América, la moneda de presentación de los estados financieros consolidados de **Ingeniería de Servicios Automotrices O.T.C. Cía. Ltda.**, es el dólar de los Estados Unidos de Norte América.

(b) Transacciones y saldos Las transacciones se registran igualmente utilizando el dólar de los Estados Unidos de Norte América, así Como el estado de resultado Integral.

(Valoración de Activos) Propiedad, planta y equipo

Los Terrenos urbanos de Ingeniería de Servicios Automotrices O.T.C. Cía. Ltda, se reconocen a su costo menos cualquier pérdida por deterioro acumulado. El resto de las propiedades, planta y equipo están expuestos, tanto en su Reconocimiento inicial Como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación, revalorización municipal y cualquier pérdida por deterioro.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se calcula usando el método lineal sobre sus vidas útiles técnicas estimadas. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, una vez al año. Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de las propiedades, plantas y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados consolidado

Activos intangibles distintos de la plusvalía Programas informáticos.

Las licencias para programas informáticos adquiridas, se capitalizan sobre la base de los costos en que se ha incurrido para adquirirlas y prepararlas para usar el programa específico estos costos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas. Los gastos relacionados con el desarrollo o mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto cuando se incurre en ellos. Los costos directamente relacionados con la compañía se reconocen como activos intangibles distintos de la plusvalía cuando se cumplen todos los criterios de capitalización. Los costos directos incluyen los gastos del personal que desarrolla los programas informáticos y otros gastos directamente asociados. Los costos de desarrollo de programas informáticos reconocidos como activos, se amortizan durante sus vidas útiles estimadas.

Plusvalía

La plusvalía representa el exceso del costo de adquisición sobre el valor justo de la participación de la Compañía en los activos netos identificables de la empresa, de la filial o coligada que se adquieran en la fecha de la compra. La plusvalía relacionada con adquisiciones de filiales no se amortiza, pero se somete a pruebas por deterioro de valor en forma anual. Las ganancias y pérdidas por la venta de una entidad incluyen el importe en libros de la plusvalía relacionada con la entidad que se venda.

Costos por intereses

Los costos por intereses incurridos para la construcción de cualquier activo cualificado se capitalizan durante el periodo de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para el uso que se pretende. Otros costos por intereses se registran en resultados.

Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

Los activos intangibles que tienen una vida útil indefinida y los proyectos informáticos en desarrollo, no están sujetos a amortización y se someten anualmente a pruebas de pérdidas por deterioro de valor. Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del importe en libros del activo sobre su importe recuperable. El importe recuperable es el valor justo de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el mayor de los dos. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro de valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (UGE). Los activos no financieros, distintos de la plusvalía, que hubieran sufrido una pérdida por deterioro se someten a revisiones una vez al año por si se hubieran producido reversos de la pérdida.

Activos financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas a cobrar y activos financieros mantenidos hasta su vencimiento. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos

financieros en el momento de su reconocimiento inicial, lo cual ocurre en la fecha de la transacción.

Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son activos financieros mantenidos para negociar y aquellos que en su clasificación inicial han sido designados como a valor razonable con cambios en resultado. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere, principalmente, con el propósito de venderse en el corto plazo o cuando estos activos se gestionen o evalúen según el criterio de valor razonable. Los activos de esta categoría se clasifican como efectivo y equivalentes al efectivo; los mantenidos para negociar, y como Otros activos financieros; los demás.

Préstamos y cuentas a cobrar

Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto aquellos con vencimiento superior a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera consolidado, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas a cobrar se incluyen en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar en el estado de situación financiera consolidado.

Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados y vencimiento fijo que la administración de la Compañía tiene la intención positiva y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Compañía vendiese un importe que no fuese insignificante de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta. Estos activos financieros mantenidos hasta su vencimiento se incluyen en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera consolidado, que se clasifican como Otros activos financieros corrientes.

Los Activos Financieros con vencimiento fijo original de hasta 3 meses se consideran corrientes y de fácil conversión a efectivo, por lo tanto como disponibles. Compras y ventas convencionales de activos financieros, se reconocen en la fecha de transacción, la fecha en que la empresa se compromete a comprar o vender el activo. Las inversiones se registran inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción para todos los activos financieros no contabilizados a valor razonable con cambios en resultados. Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, se reconocen inicialmente por su valor razonable y los costos de transacción se cargan en la cuenta de resultados. Los activos financieros son dados de baja cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones han vencido o se han transferido y el grupo ha cedido de manera sustancial todos los riesgos y beneficios de la propiedad.

Los activos financieros y activos financieros a valor razonable con cambios en resultado son, posteriormente, valorados por su valor razonable. Los préstamos y cuentas por cobrar son, posteriormente, valorados a su costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva. Las inversiones al vencimiento se registran al costo amortizado utilizando el método de

tasa de interés efectiva. La Compañía evalúa en la fecha de cada estado de situación financiera consolidado si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros puedan haber sufrido pérdidas por deterioro. Para el caso de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, de existir evidencia de deterioro, el importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados a la tasa de interés efectiva original.

Inventarios

Los inventarios, se valorizan a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método precio medio ponderado (PMP). El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta aplicables.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor justo y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado. El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados a la tasa de interés efectiva original. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en el estado de resultados consolidado dentro de "costo de ventas". Cuando una cuenta a cobrar es castigada, se regulariza contra la cuenta de provisión para las cuentas a cobrar.

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en instituciones financieras y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez.

Capital emitido

Las aportaciones se clasifican como patrimonio neto y está totalmente pagado. No existen costos incrementales directamente atribuibles al aumento de Capital u opciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción de los ingresos obtenidos.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se registran inicialmente a su valor justo y posteriormente se valorizan al costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

Préstamos que devengan intereses

Los pasivos financieros se reconocen, inicialmente, por su valor justo, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los pasivos financieros se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su

obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados consolidado durante la vida de la deuda de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros se clasifican en el pasivo corriente y pasivo no corriente sobre la base del vencimiento contractual del capital nominal.

Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera consolidado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias. La Compañía no registra impuestos diferidos sobre las diferencias temporarias que surgen en inversiones en filiales y asociadas, siempre y cuando la oportunidad en que se revertirán las diferencias temporales es controlada por la sociedad y es probable que la diferencia temporal no se revierta en un momento previsible en el futuro.

Beneficios a los empleados a) Vacaciones del personal

La Compañía reconoce el gasto por vacaciones del personal en base devengada.

Compensaciones basadas en acciones

Los planes de compensación que se implementen mediante el otorgamiento de opciones para la suscripción y pago de Aportaciones que se otorguen, se reconocerán en los estados financieros consolidados de acuerdo a lo establecido en NIIF 2: Pagos basados en aportaciones, registrando el efecto del valor justo de las opciones otorgadas con cargo a remuneraciones en forma lineal entre la fecha de otorgamiento de dichas opciones y la fecha en que éstas alcancen el carácter de irrevocable.

Beneficios post empleo y otros beneficios de largo plazo

Las obligaciones que se provisionan aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, consideran estimaciones como permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales. Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en resultados en el ejercicio en que ocurren. Para el año 2017 no se ha reconocido ninguna provisión actuarial considerando que el personal de empleados corresponde a la familia de las socias.

Incentivos

La Compañía no contempla para sus empleados ningún plan de incentivos anuales por cumplimiento de objetivos y aportación individual a los resultados. Los incentivos, que eventualmente se entregan, consisten en un determinado número o porción de remuneraciones mensuales y se provisionan sobre la base del monto estimado a repartir.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando:

- (i) La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; (ii) Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y
- (iii) El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la Compañía. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor actual refleja las evaluaciones actuales del mercado, en la fecha del estado de situación financiera consolidado, del valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor justo de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

Ventas de Bienes

Importación, compra y distribución de bienes

La compañía reconoce ingresos por concepto de venta de servicios cuando la venta ha sido concluida y el servicio entregado y cobrado.

Otros ingresos

La compañía reconoce ingresos por otros servicios cuando éstos han sido prestados.

Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método de tasa de interés efectiva.

Ingresos por dividendos

Los ingresos por dividendos se reconocen cuando se establece el derecho a recibir el pago.

Arrendamientos

Cuando la Compañía es el arrendatario - arrendamiento financiero

La compañía arrienda determinadas propiedades, plantas y equipos en que tiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de la propiedad, motivo por el cual los clasifica como arrendamientos financieros. Los arrendamientos financieros se capitalizan al inicio del arrendamiento al valor justo de la propiedad arrendada o al valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, el menor de los dos.

Cada pago por arrendamiento se distribuye entre el pasivo y las cargas financieras para conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo pendiente de la deuda. Las correspondientes obligaciones por arrendamiento, netas de cargas financieras, se incluyen en "Otros pasivos financieros". El elemento de interés del costo financiero se carga en el estado de resultados consolidado durante el período de arrendamiento de forma que se obtenga una tasa periódica constante de interés sobre el saldo restante del pasivo para cada ejercicio. El bien adquirido, en régimen de arrendamiento financiero, se deprecia durante su vida útil y se incluye en propiedades, plantas y equipos.

Los arrendamientos de propiedad planta y equipo, cuya parte no utilice la empresa, lo hará conforme a las normas de cobro de un canon mensual y constituyen ingresos operativos. Los cobros por concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se acreditan en el estado de resultados consolidado sobre una base lineal durante el período de arrendamiento.

Cuando la Compañía es la arrendataria – arrendamiento operativo

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte importante de los riesgos y beneficios, derivados de la titularidad, se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos por concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en el estado de resultados consolidado sobre una base lineal durante el período de arrendamiento.

Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta.

Los activos no Corrientes o grupos de enajenación clasificados como activos mantenidos para la venta, se reconocen al menor valor entre su valor en libros y el valor justo menos el costo de venta.

Mantenimiento

Los costos incurridos en el mantenimiento mayor, son capitalizados y depreciados hasta la próxima mantención. La tasa de depreciación es determinada sobre bases técnicas, de acuerdo a su utilización. Los mantenimientos menores son cargados a resultado en el ejercicio en que se incurran.

Medio ambiente

Los desembolsos asociados a la protección del medio ambiente se imputan a resultados cuando se incurren.

Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía están expuestas a diversos riesgos financieros: (a) riesgo de mercado, (b) riesgo de crédito y (c) riesgo de liquidez. El programa de gestión del riesgo global de la Compañía se centra en la incertidumbre de los mercados financieros y trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre el margen neto. La Compañía utiliza derivados para cubrir parte de estos riesgos.

Riesgo de mercado

Debido a la naturaleza de sus operaciones, la Compañía no está expuesta a riesgos de mercado.

Sin embargo a futuro puede tener riesgo de tasa de interés por operaciones que realice con financiamiento a corto o largo plazo, sea para capital de operación o construcción de su planta administrativa.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se produce cuando la contraparte no cumple sus obligaciones con la Compañía bajo un determinado contrato o instrumento financiero, derivando a una pérdida en el valor de mercado de un instrumento financiero (solo activos financieros, no pasivos). La Compañía no está expuesta a riesgo de crédito debido a sus actividades operacionales y a sus actividades financieras incluyendo depósitos con bancos e instituciones financieras. Los créditos otorgados pueden provenir del atraso en el pago del servicio.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez representa el riesgo de que la Compañía no posea fondos para pagar sus obligaciones. Debido al carácter cíclico de su negocio, a la operación y a las necesidades de inversión y financiamiento, la Compañía requiere de fondos líquidos para cumplir con el pago de sus obligaciones.

Por lo anterior, la Compañía administra su efectivo y equivalentes de efectivo y sus activos financieros, calzando los plazos de sus inversiones con sus obligaciones. De esta manera, por política, la duración promedio de las inversiones no puede exceder la duración promedio de las obligaciones. Esta posición de efectivo y equivalentes de efectivo se invertirán en instrumentos altamente líquidos a corto plazo a través de entidades financieras de primer nivel.

La Compañía no tiene futuras obligaciones relacionadas a leasings financieros, leasings operacionales, vencimientos de otras obligaciones con bancos y contratos derivados que la comprometan.

Gestión del riesgo del capital

Los objetivos de la Compañía, en relación con la gestión del capital, son: (i) salvaguardarlo para continuar como empresa en funcionamiento, (ii) procurar un rendimiento para los socios y (iii) mantener una estructura óptima de capital reduciendo el costo del mismo.

Para poder mantener o ajustar la estructura de capital, la Compañía podría ajustar el importe de los dividendos a pagar a los socios, reembolsar capital a los socios, emitir nuevos aumentos de capital o vender activos para reducir la deuda,

Estimación del valor justo

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía no mantenía instrumentos financieros que deben ser registrados a su valor justo. El importe en libros de las cuentas a cobrar y a pagar se asume que se aproximan a sus valores justos, debido a la naturaleza de corto plazo de ellas. En el caso de efectivo en caja, saldo en bancos, depósitos a plazo y cuentas por pagar, no Corrientes, el valor justo se aproxima a su valor en libros. El valor justo de los otros pasivos financieros, se estima descontando los flujos contractuales futuros de caja a la tasa de interés corriente del mercado que está disponible para instrumentos financieros similares.

Nota 3.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Banco de Pacifico Cta.Cte # 654769-9	12.942,85	37,58
Total:	<u><u>12.942,85</u></u>	<u><u>37,58</u></u>

Al 31 de diciembre del 2017, corresponde al efectivo disponible en banco según estados de cuenta bancario respectivos.

Nota 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Cuentas por Cobrar Clientes	780,78	2,00
	<u><u>780,78</u></u>	<u><u>2,00</u></u>

- a) Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta clientes no relacionados están representados por facturas generadas por la venta de servicios automotrices de reparaciones latería y mantenimiento de vehículos.

<u>Cliente</u>	<u>Valor</u>
Dra. Piedra Balcázar Gloria	US\$ 778,78
Otros menores	US\$ 2,00
Total	US\$ 780,78

Nota 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Anticipo Impuesto a la renta	-	2.063,72
Retenciones en la fuente x ventas	15.279,38	20.755,84
Creditos fiscal por ventas a favor	10.030,85	11.672,39
Total:	<u>25.310,23</u>	<u>34.491,95</u>

Corresponde al crédito fiscal generado en las retenciones en la fuente que los clientes de la empresa le han practicado en años anteriores y periodo auditado. **Según el Art. 47 de la Ley de Régimen Tributario** En el caso de que las retenciones en la fuente del impuesto a la renta sean mayores al impuesto causado o no exista impuesto causado, conforme la declaración del contribuyente, éste podrá solicitar el pago en exceso, presentar su reclamo de pago indebido o utilizarlo directamente como crédito tributario sin intereses en el impuesto a la renta que cause en los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración; la opción así escogida por el contribuyente respecto al uso del saldo del crédito tributario a su favor, deberá ser informada oportunamente a la administración tributaria, en la forma que ésta establezca.

La Administración Tributaria en uso de su facultad determinadora realizará la verificación de lo declarado. Si como resultado de la verificación realizada se determina un crédito tributario menor al declarado o inexistente, el contribuyente deberá pagar los valores utilizados como crédito tributario o que le hayan sido devueltos, con los intereses correspondientes más un recargo del 100% del impuesto con el que se pretendió perjudicar al Estado. Estas retenciones de impuesto a la renta recibidas son del año 2016 y 2017.

Nota 6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos Netos, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-16</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>VENTAS</u> <u>Y/O BAJAS</u>	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-17</u>
Terreno	776.130,00	-	-	776.130,00
Edificios	183.889,59	-	-	183.889,59
Maquinarias y Equipos	50.759,37	-	-	50.759,37
Muebles y Enseres	1.278,78	-	1.278,78	-
Total Costo	1.012.057,74	-	1.278,78	1.010.778,96
(-) Depreciacion Acumulada (1)	(96.228,65)	(10.952,51)	(1.278,78)	(108.459,94)
Total:	<u>915.829,09</u>	<u>(10.952,51)</u>	-	<u>902.320,02</u>

La depreciación se encuentra calculadas y registradas contablemente en los gastos administrativos de la empresa por US\$ 10.952,51, que corresponde al uso de los bienes muebles de acuerdo al uso operativo de la empresa, sin que excedan los porcentajes dispuestos en el Reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Nota 7.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES

El siguiente es un resumen de Cuentas por Pagar Proveedores locales, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Coheco S.A.	9,51	33.844,86
Comercial Vallejo	10.000,00	10.000,00
Total:	<u>10.009,51</u>	<u>43.844,86</u>

A) Al 31 de diciembre del 2017, la empresa Coheco S.A. será pagado en el presente periodo por un valor de US\$ 9,51 y Comercial Vallejo por un valor de US\$ 10.000.

Nota 8.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Otras cuentas y documentos por pagar, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Prestamos de Socios Relacionados (a)	131.688,01	129.184,79
Otros por pagar	217.556,73	234.397,79
Depositos Recibido en Garantia (C)	7.154,29	7.154,29
Otros Cuentas Por Pagar Empleados(d)	104.530,09	97.022,88
Total:	<u>460.929,12</u>	<u>467.759,75</u>

- a) Al 31 de diciembre del 2017, corresponde al saldo por pagar accionista, por préstamos otorgados a la empresa para capital de trabajo, que se esperan pagar a corto plazo el cual no tiene una fecha ni plan de pago definida y no generan intereses. Sin embargo la cancelación de dicho saldo se realiza por convenio entre la parte.

<u>Cliente</u>	<u>Valor</u>
Ing. Elsa Jiménez Ochoa	US\$ 85.157,62
Sra. Kelly Alexandra Pinta Jiménez	US\$ 33.468,48
Sra. Silvia Katherine Pinta Jiménez	US\$ 13.061,91
Total	US\$ 131.688,01

- b) Está representado por el saldo al 31 de diciembre del 2017, de anticipo recibidos de clientes de las diferentes operaciones comerciales que realiza

<u>Cliente</u>	<u>Valor</u>
Ing. Máximo Palacios	US\$ 46.646,93
Dra. Elsa Pinta Jiménez	US\$ 170.909,80
Total	US\$ 217.556,73

- c) Los depósitos recibido en garantía al 31 de diciembre del 2017, mediante contrato de arrendamiento en la ciudad de Machala, a 7 días de Marzo del 2012, suscrito por el cliente ECONDÍ S.A. como arrendataria, por un valor de US\$ 554,29, y también como

arrendatarias AEKIA S.A., mediante contrato de arrendamiento en la ciudad de Machala el 1 de Abril del 2013, por un valor de US\$ 6.600,00.

- d) Al 31 de diciembre del 2017, son sueldo de los accionistas acumulados y no pagados por la empresa por un valor de US\$ 104.821,69.

<u>Cliente</u>	<u>Valor</u>
Sra. Mariuxi Pinta Jiménez	US\$ 33.853,83
Sra. Silvia Pinta Jiménez	US\$ 40.094,19
Ing. Kelly Pinta Jiménez	US\$ 30.363,89
Sr. Clímaco Hugo Morales Espinoza	US\$ 169,78
Servicios de Teléfono e Internet	US\$ 48,41
Total	US\$ 104.481,69

Nota 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

(Dólares)

Iva y Retenciones a Pagar (a)	1.103,88	3.923,34
Beneficios Sociales (b)	1.153,32	1.051,00
IESS por Pagar (c)	319,23	319,39
Total:	<u>2.576,43</u>	<u>5.293,73</u>

- a) Está representado por declaración de IVA por pagar por un valor de US\$ 938,05 y por declaraciones de Retención Fuente por un valor de US\$ 40,06, Impuesto a la Renta por un valor de US\$ 160,87.

- b) Está representado por Décimo Cuarto Sueldo por un valor de US\$ 1.051,00. Y por pagar a los Empleados el 15% de participación trabajadores por un valor de US\$ 102,32

- c) Está representado por planilla del IESS por pagar de diciembre de 2017, las cuales se detallan a continuación:

1. Aporte Patronal por un valor de	US\$ 143,62
2. Aporte Personal por un valor de	US\$ 153,46
3. Iece y Secap por un valor de	US\$ 13,88
4. Aporte Trabajador ½ tiempo 4 por valor	US\$ 8,27

Total de	US\$ 319,23

Nota 10.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Pasivos Por Impuestos Diferidos	30.460,00	30.460,00
Prestamos a Tercero	33.844,86	-
Total:	<u>64.304,86</u>	<u>30.460,00</u>

Nota 11.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2017, el Capital Social está constituido por 400,00 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
Jimenez de Pinta Elsa	Ecuador	80%	320	\$ 1,00	\$ 320
Pinta Jimenez Silvia	Ecuador	10%	40	\$ 1,00	\$ 40
Pinta Jimenez Kelli	Ecuador	10%	40	\$ 1,00	\$ 40
			<u>400</u>		<u>\$ 400</u>

Nota 12.- RESERVA LEGAL

De conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las empresas deben efectuar obligatoriamente una reserva de un valor no menor del 10% de la utilidad líquida, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. El saldo de esta cuenta es de US\$ 13.782,25 el cual puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

Nota 13.- INGRESOS, OPERACIONALES

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el detalle de los Ingresos, Costos y Gastos, se muestra como sigue a continuación:

Nota 13.- INGRESOS, OPERACIONALES

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el detalle de los Ingresos, Costos y Gastos, se muestra como sigue a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Ventas		
Ingresos Operacionales	63.184,05	44.302,10
Total:	<u><u>63.184,05</u></u>	<u><u>44.302,10</u></u>

Nota 14.- CONCILIACION TRIBUTARIA

El siguiente es un resumen de la Conciliación Tributaria, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$	
Resultados antes de Participacion trabajadores e Impuesto Renta	682,10	(19.066,00)
(-) Participacion Trabajadores	102,32	-
Base del Calculo	<u>579,79</u>	<u>(19.066,00)</u>
(+) Gastos no deducibles		
(-) Amortizacion perdida tributaria		-
Utilidad a reinvertir y Capitalizar		
Base imponible neto para impuesto a la renta	579,79	(19.066,00)
Tasa Aplicable: 22% (a)	127,55	-
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	1.508,59	
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	1.508,59	-
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago		
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	4.655,73	
(-) Credito Tributario generados por Retenciones Isd	-	-
(-) Credito tributario años anteriores	13.770,78	-
Anticipo determinado proximo año (b)		
Saldo a Favor del contribuyente	<u><u>18.426,51</u></u>	<u><u>-</u></u>

Nota 15.- RESULTADOS DEL EJERCICIO PARA ACCIONISTAS

El siguiente es un resumen de Resultados del Ejercicio, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Resultados para Accionistas	452,23	(16.066,00)
Total:	<u><u>452,23</u></u>	<u><u>(16.066,00)</u></u>

Los resultados que constan en el patrimonio destinados para Accionistas se encuentran sobrestimados, debido a que no contienen la deducción que corresponde al valor Impuesto a la Renta y Participación de Trabajadores, por un monto de US\$ 102,32, consecuentemente los pasivos se encontrarían disminuidos en igual valor.

Nota 16.- CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y a la fecha de emisión del presente informe, no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

Nota 17.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017, y hasta la fecha de emisión de este informe (Marzo 9 del 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.