



CPA. JENNIFER QUINTANILLA C.

AUDITOR INDEPENDIENTE

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

Con el Informe de los Auditores Independientes



CPA. JENNIFER QUINTANILLA C. – AUDITOR INDEPENDIENTE

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre del 2017

<u>ÍNDICE DEL CONTENIDO</u>	<u>Páginas No.</u>
<i>Dictamen del Auditor Independiente</i>	1 – 2
<i>Estado de Situación Financiera</i>	3 – 4
<i>Estado del Resultado Integral</i>	5
<i>Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas</i>	6 - 7
<i>Estado de Flujo de Efectivo</i>	8 – 9
<i>Notas a los Estados Financieros</i>	10 – 25

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE A LOS ACCIONISTAS DE ECUACONDUCTOS C. LTDA.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la entidad Ecuaconductos C. Ltda., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los Estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes o presentan un punto de vista verdadero y razonable de la situación financiera de ECUACONDUCTOS C. LTDA., al 31 de diciembre del 2017 y de su resultado del periodo y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases para una opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de este informe. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con el Código de Ética Profesional de la Federación Internacional de Contadores (IFAC). (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIF (Marco Conceptual Aplicable) y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

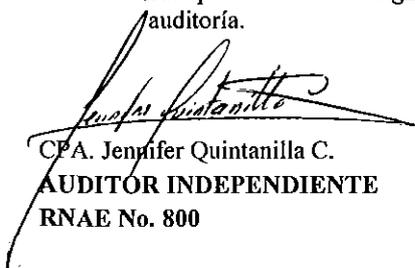
Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

3. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.³
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.


CPA. Jennifer Quintanilla C.
AUDITOR INDEPENDIENTE
RNAE No. 800

Guayaquil, Ecuador
Abril 23, 2018

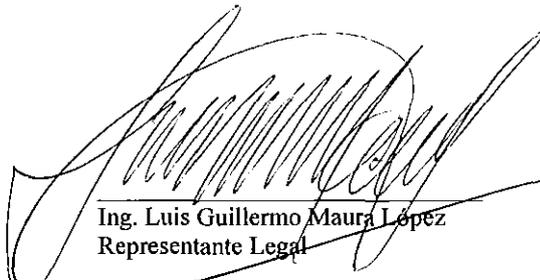
ECUACONDUCTOS C. LTDA.

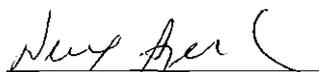
Estado de Situación Financiera

31 de diciembre del 2017

(Expresado en U.S. dólares)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2017</u>	<u>DIC-2016</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE:</u>			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	2 y 3	203,912.85	491,112.13
Activos Financieros	2 y 4	192,925.90	264,286.06
Inventarios	2 y 5	614,819.60	199,427.46
Servicios y otros pagos anticipados	2 y 6	165,422.72	165,952.45
Activos por impuestos corrientes	2 y 7	21,328.92	27,370.08
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,198,409.99	1,148,148.18
<u>ACTIVO NO CORRIENTE:</u>			
Propiedad planta y Equipo	2 y 8	2,465,278.31	2,274,916.36
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2,465,278.31	2,274,916.36
TOTAL ACTIVO		3,663,688.30	3,423,064.54


Ing. Luis Guillermo Maura López
Representante Legal


Ing. Nely Apólo Carrión
Contador

CONTINUA →

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

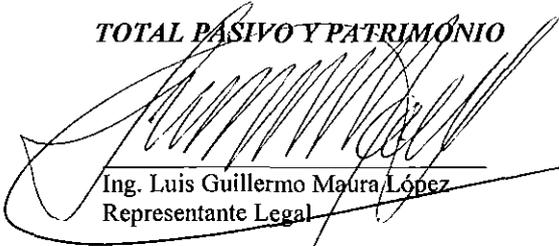
Estado de Situación Financiera

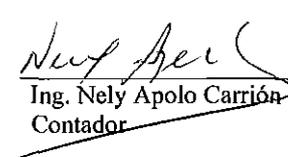
Al 31 de diciembre del 2017

(Expresado en U.S. dólares)

CONTINUA →

<u>PASIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2017</u>	<u>DIC-2016</u>
<u>PASIVO CORRIENTE:</u>			
Pasivos Financieros	2 y 9	468,174.07	331,483.31
Obligaciones con el Iess	10	17,883.27	15,947.56
Beneficios a empleados corriente	10	25,569.43	29,664.25
Participación de trabajadores	14	14,950.36	28,386.80
Obligaciones Financieras	11	92,973.03	145,056.52
Pasivo por impuesto corriente	2 y 7	37,389.60	106,332.93
Anticipos de clientes	12	283,019.39	116,342.55
TOTAL PASIVO CORRIENTE		939,959.15	773,213.92
<u>PASIVO NO CORRIENTE:</u>			
Pasivos financieros		1,878.57	1,878.57
Beneficios a Empleados no corriente	10	89,208.07	44,367.91
Anticipos de clientes	12	67,861.40	67,861.40
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		158,948.04	114,107.88
TOTAL PASIVO		1,098,907.19	887,321.80
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	13	666,284.00	666,284.00
Reserva legal		58,894.78	58,894.78
Resultados acumulados		1,775,483.96	1,706,810.84
Resultado del ejercicio		64,118.37	103,753.12
TOTAL PATRIMONIO		2,564,781.11	2,535,742.74
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,663,688.30	3,423,064.54


 Ing. Luis Guillermo Maura López
 Representante Legal


 Ing. Nely Apolo Carrión
 Contador

Ver notas a los estados financieros

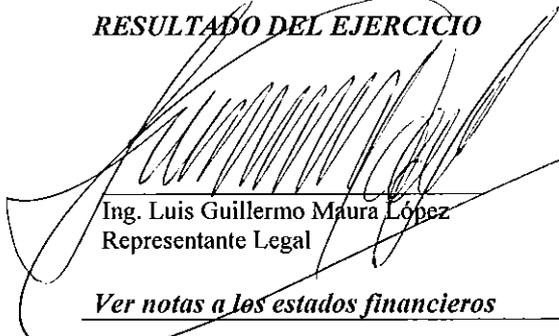
ECUACONDUCTOS C. LTDA.

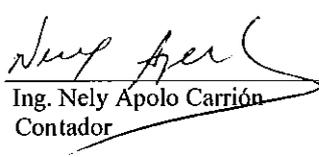
Estado de Resultado Integral

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017

(Expresado en U.S. dólares)

<u>INGRESO DE ACTIVIDADES NOTAS</u>	<u>DIC-2017</u>	<u>DIC-2016</u>
<u>ORDINARIAS:</u>		
Ventas netas	2,037,245.03	2,095,788.59
(-) Costo de venta	686,904.62	1,120,779.88
UTILIDAD BRUTA	1,350,340.41	975,008.71
<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>		
Gastos de administración	445,882.38	332,928.04
Gastos de ventas	790,875.33	417,857.19
Gastos financieros	13,400.54	31,228.35
TOTAL GASTOS	1,250,158.25	782,013.58
RESULTADO DE OPERACIONES	100,182.16	192,995.13
Otros ingresos	8,405.72	9,484.07
Otros egresos	8,918.90	13,233.84
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	99,668.98	189,245.36
Participación de trabajadores	2, 11 y 14	14,950.35 (28,386.80)
Impuesto a la renta causado	2 y 14	20,600.26 (45,577.32)
Reserva Legal	2	- (11,528.12)
RESULTADO DEL EJERCICIO	64,118.37	103,753.12


Ing. Luis Guillermo Maura López
Representante Legal


Ing. Nely Apolo Carrión
Contador

Ver notas a los estados financieros

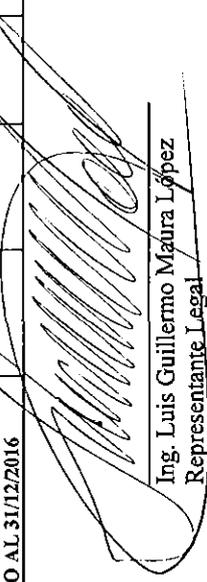
ECUA CONDUCTOS C. LTDA.

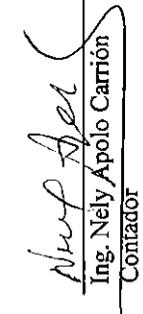
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(Expresado en U.S. dólares)

	Capital Social	Aporte de Socios para futura capitalización	Reservas		Otros Resultados Integrales					Resultados Acumuladas				Resultados del Ejercicio		Total
			Legal	Facultativa	Otros	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	Superávit por Revaluación de Propiedades	Superávit de Revaluación de Activos Intangibles	Ganancias Acumuladas	Perdidas Acumuladas	Resultados Adopción por Primera vez	Ganancia del periodo	Perdida del periodo			
Saldo Inicial 2015	574,300.00	-	47,366.66	-	-	-	13,753.89	-	258,880.69	(44,359.26)	1,496,908.33	86,473.26	-	-	2,433,323.56	
MOVIMIENTO DEL AÑO 2016																
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	-	-	86,473.26	-	-	(86,473.26)	-	-	-	
Reinversión de utilidades	-	91,972.69	-	-	-	-	-	(91,972.69)	-	-	-	-	-	-	-	
Aumento de capital	91,984.00	(91,972.69)	-	-	-	-	-	-	(1,568.30)	-	-	-	-	-	11.31	
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,305.08)	-	-	-	-	-	(1,305.08)	
Contribución solidaria sobre utilidades	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	189,245.36	-	-	189,245.36	
Utilidad del ejercicio 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(28,386.80)	-	-	(28,386.80)	
Participación Trabajadores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(45,577.32)	-	-	(45,577.32)	
Impuesto a la renta	-	-	11,528.12	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,528.12)	-	-	-	
Reserva legal	-	-	-	-	-	-	-	-	240,507.88	(44,359.26)	1,496,908.33	103,753.12	-	-	2,535,742.74	
SALDO AL 31/12/2016	666,284.00	-	58,894.78	-	-	-	13,753.89	-	240,507.88	(44,359.26)	1,496,908.33	103,753.12	-	-	2,535,742.74	


 Ing. Luis Guillermo Maura López
 Representante Legal


 Ing. Nely Apolo Carrion
 Contador

Ver notas a los estados financieros

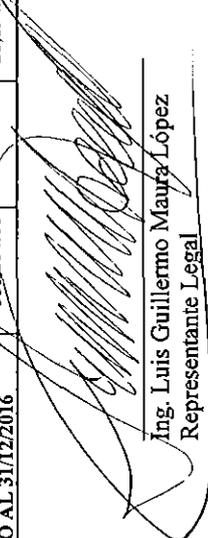
ECUA CONDUCTOS C. LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

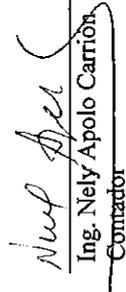
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017

(Expresado en U.S. dólares)

	Capital Social	Aporte de Socios para futura capitalización	Reservas		Otros Resultados Integrales				Resultados Acumuladas			Resultados del Ejercicio		Total
			Legal	Facultativa	Otros	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	Superávit por Revaluación de Propiedades	Superávit de Revaluación de Activos Intangibles	Ganancias Acumuladas	Perdidas Acumuladas	Resultados Adopción por Primera vez	Ganancia del periodo	Perdida del periodo	
Saldo Inicial 2017	666,284.00	-	58,894.78	-	-	13,753.89	-	240,507.88	(44,359.26)	1,496,908.33	103,753.12	-	-	2,535,742.74
MOVIMIENTO DEL AÑO 2016														
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	-	103,753.12	-	-	(103,753.12)	-	-	-
Distribución de utilidades	-	-	-	-	-	-	-	(35,080.00)	-	-	-	-	-	(35,080.00)
Aumento de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99,668.98	-	-	99,668.98
Participación Trabajadores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,950.35)	-	-	(14,950.35)
Impuesto a la renta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,600.26)	-	-	(20,600.26)
Reserva legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDO AL 31/12/2016	666,284.00	-	58,894.78	-	-	13,753.89	-	309,181.00	(44,359.26)	1,496,908.33	64,118.37	-	-	2,564,781.11



Ing. Luis Guillermo Maura López
Representante Legal



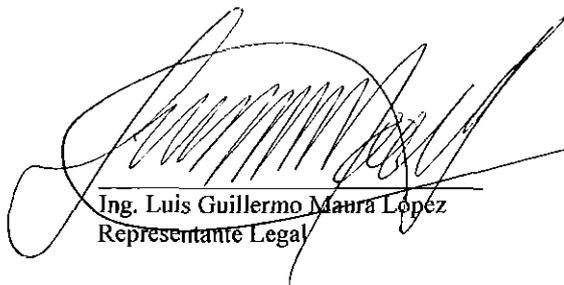
Ing. Nely Apolo Carrion
Contador

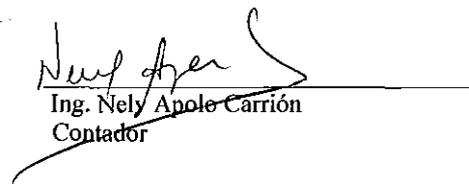
Ver notas a los estados financieros

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

Estado de Flujos de Efectivo
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
 (Expresado en U.S. dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2017</u>	<u>DIC-2016</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:			
Efectivo recibido de clientes y otros		2,123,472.32	2,663,604.45
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(1,960,083.17)	(2,053,366.54)
<i>Efectivo generado en las operaciones</i>		<u>163,389.15</u>	<u>610,237.91</u>
<i>Intereses pagados</i>		(13,400.54)	(17,044.41)
<i>Impuestos pagados</i>		(89,543.59)	(16,612.84)
<i>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</i>		<u>60,445.02</u>	<u>576,580.66</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Compras de propiedad, planta y equipo		(269,594.91)	(99,213.51)
<i>Efectivo neto usado en actividades de inversión</i>		<u>(269,594.91)</u>	<u>(99,213.51)</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Aumento/ Disminución de la deuda financiera		(42,969.39)	(19,589.98)
Pago de dividendos		(35,080.00)	-
Otras partidas distintas al efectivo		-	-
Aporte para futuras capitalizaciones		-	11.31
<i>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</i>		<u>(78,049.39)</u>	<u>(19,578.67)</u>
AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		<u>(287,199.28)</u>	<u>457,788.48</u>
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	2 y 3	<u>491,112.13</u>	<u>33,323.65</u>
<i>Efectivo y sus equivalentes al final del período</i>	2 y 3	<u>203,912.85</u>	<u>491,112.13</u>


 Ing. Luis Guillermo Manra López
 Representante Legal


 Ing. Nely Apole Carrión
 Contador

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

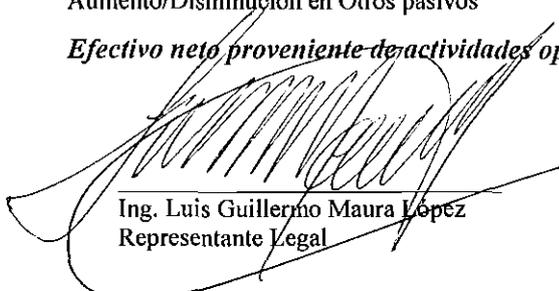
Estado de Flujos de Efectivo

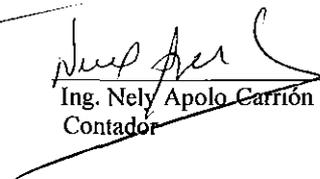
Conciliación entre la Ganancia (Pérdida) Neta y los Flujos Provenientes de Actividades
de Operación

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017

(Expresado en U.S. dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2017</u>	<u>DIC-2016</u>
<i>Ganancia o Pérdida, antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</i>		99,668.98	189,245.36
<i>(+) Ajustes por partidas distintas al efectivo:</i>		87,721.90	80,444.35
Depreciación de propiedades, plantas y equipos		79,232.96	65,433.11
Provisión por cuentas incobrables		-	-
Pérdida en expropiación de terrenos		-	-
Pérdida por deterioro		-	-
Provisión por jubilación patronal y desahucio		-	15,011.24
Ajustes por gastos de impuesto a la renta		-	-
Ajustes por gastos de participación de trabajadores		14,950.35	-
Partidas distintas al Efectivo		(6,461.41)	-
<i>Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo</i>		187,390.88	269,689.71
<i>Cambios en Activo y Pasivo:</i>		(126,945.86)	306,890.95
Aumento/Disminución en cuentas por cobrar		77,821.57	558,331.79
Aumento/Disminución en inventario		(415,392.14)	(33,654.09)
Aumento/Disminución en activos por impuestos corrientes		-	(27,077.36)
Aumento/Disminución en pagos y gastos anticipados		6,570.89	1,139.55
Aumento/Disminución en cuentas por pagar a proveedores		294,253.50	(137,286.81)
Aumento/Disminución en impuesto por pagar		(89,543.59)	(16,612.84)
Aumento/Disminución en beneficios a empleados		(656.09)	(37,949.29)
Aumento/Disminución en Otros pasivos		-	-
<i>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</i>		60,445.02	576,580.66


Ing. Luis Guillermo Maura López
Representante Legal


Ing. Nely Apolo Carrión
Contador

Ver notas a los estados financieros

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017

1. OPERACIONES

ECUACONDUCTOS C. LTDA., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Segundo del Cantón Machala el 06 de noviembre del 2002, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución No.02.M.DIC.0611 de 12 de diciembre del 2002.

Se constituyó la compañía ECUACONDUCTOS C. LTDA., con la finalidad de toda clase de actividades que conciernan al diseño, fabricación, exportación y comercialización de elementos de hormigón, arcilla y P.V.C., tales como: tuberías, bloques, adoquines, tejas, ladrillos, etcétera, a utilizarse en obras de ingeniería en general;

La nacionalidad de la compañía es ecuatoriana y tiene su domicilio principal en la ciudad de Machala, vía Ferroviaria principal S/N. ECUACONDUCTOS C. LTDA., podrá establecer agencias y sucursales en cualquier otro lugar del país o del extranjero.

La compañía durará un plazo de cincuenta años, que se contará a partir de la fecha de inscripción del contrato de compañía en el Registro Mercantil; este plazo podrá ser ampliado o restringido, de acuerdo con la ley, por resolución de la Junta General de Accionista.

Criterio de negocio en marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de sus transacciones económicas y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de sus operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratifico posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF es el año 2012 y el periodo de transición es el año 2011.

Los estados financieros preparados bajo NIIF, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017

Por lo descrito en el párrafo que antecede, las políticas contables que adopta la compañía, la cual está de acuerdo con las normas internacionales contabilidad, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye el efectivo disponible, los depósitos a la vista en bancos nacionales e internacionales, otras inversiones altamente líquidas con vencimientos que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo con vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Además, sobregiros exigibles en cualquier momento por el banco y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad. (Es decir el saldo fluctúa constantemente de deudor a acreedor). Cualquier diferencial cambiario se reconoce en resultados.

c. Moneda de presentación

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la República del Ecuador.

d. Activos Financieros.

Clasificación, reconocimiento y medición

La Compañía clasifica sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial en las siguientes categorías: “activos financieros a valor razonable a través de ganancias o pérdidas”, “activos financieros mantenidos hasta su vencimiento”, “préstamos y cuentas por cobrar” y “activos financieros disponibles para la venta”. La clasificación depende del propósito para el cual los activos financieros se incurrieron o adquirieron y es determinada por la Gerencia a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía solo mantiene activos financieros en la categoría de “préstamos y cuentas por cobrar”, cuyas características y tratamiento se expone a continuación.

Préstamos y cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del Estado de Situación Financiera.

Estos últimos se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar comprenden las partidas de cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y el efectivo y equivalente de efectivo en el Estado de Situación Financiera. Los préstamos y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y, subsecuentemente, a su costo amortizado por el método de interés efectivo menos cualquier provisión por deterioro.

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos que adeudan los clientes por el alquiler de los inmuebles en el curso normal de los negocios. Las cuentas por cobrar comerciales cuentan con un promedio de cobro de aproximadamente 30 días.

No existen montos significativos de ventas que se aparten de las condiciones de crédito habituales, razón por la que no se ha identificado algún componente financiero en las ventas de productos.

Baja de activos financieros -

Los activos financieros se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones o cuentas por cobrar expiran o se transfieren y la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor y se utiliza una cuenta correctora para disminuir el importe en libros del activo financiero.

Compañías Relacionadas. - Las transacciones realizadas entre partes relacionadas se han llevado a cabo con independencia mutua entre las partes.

e. Provisión para cuentas incobrables

La Compañía evalúa al final de cada periodo si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Si existe deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros, la pérdida por deterioro se reconoce solo si hay evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y ese evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto sobre los flujos de efectivo estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden ser estimados confiablemente.

Evidencias de deterioro surgen cuando, por ejemplo, el deudor está atravesando dificultades financieras, tiene incumplimientos o retraso en el pago de intereses o del principal, existe posibilidad de que entre en insolvencia o enfrente algún tipo de reorganización financiera y cuando exista información verificable que indique que su generación de flujos de efectivo futuros podría disminuir.

Para la categoría de préstamos y cuentas por cobrar, el monto de la pérdida por deterioro se mide como la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se han incurrido y considerando las garantías recibidas de clientes en caso de ser aplicable) descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en resultados.

Si, en un periodo posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017

reconoció dicho deterioro, la reversión de la pérdida por deterioro previamente reconocida se reconoce en resultados.

Los porcentajes de incobrabilidad son establecidos en base de la experiencia de la entidad y será revisado al final de cada periodo.

f. Inventarios

Las existencias son reconocidas al costo o el valor neto de realización, el menor. El costo se determina usando el método de costo promedio ponderado.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización. Por las reducciones del valor en libros de las existencias a su valor neto de realización, se constituye una estimación para desvalorización de existencias con cargo a los resultados del año.

g. Servicios y otros pagos anticipados

Se registran al costo histórico y se contabilizan directamente al gasto en el periodo de vigencia del bien o servicio.

h. Propiedad, planta y equipo

Modelo de Revaluación

Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad, se contabilizará por su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido. Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa.

La depreciación se reconoce dentro del "Costo de Venta" y "Gasto de Administración" y ventas dependiendo de la utilización de los activos respectivos y se calcula por el método de línea recta

La vida útil máxima promedios por categoría de activo es como sigue:

Terreno	No se deprecia
Edificio	20 años
Maquinarias y equipos	10 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	5 años

Se revisará como mínimo al término de cada periodo anual la vida útil de un activo y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable.

Se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017

Obras en curso. Contabilizan los desembolsos por la construcción de propiedades, no se deprecia porque estos aún no están en uso. (Nota 8).

i. Deterioro de activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que el valor en libros podría no ser recuperable. Las pérdidas por deterioro son el monto en el que el valor en libros del activo excede su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso, el mayor. Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que se genera flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

Si el valor en libros de un activo o unidad generadora de efectivo excede su valor recuperable, se reconoce una provisión en resultados para mostrar el activo a su valor recuperable. Se revierte una pérdida por deterioro si se ha producido algún cambio en los estimados usados para determinar el valor recuperable.

j. Activos intangibles

El buen nombre generado por la empresa, desde su constitución que es "ECUADONDUCTOS C. LTDA." no se reconoce como activo en el Estado de Situación Financiera, porque no constituye un recurso identificable controlado por la entidad, que pueda ser medido de forma fiable por su costo.

k. Activo contingente

No se contabilizan los activos contingentes porque su existencia se confirma con la ocurrencia o no de eventos futuros inciertos que no están bajo el control de la compañía. Cuando la realización del ingreso sea cierta, no será contingente y se reconocerá en los Estados Financieros como activo.

l. Cuentas por pagar comerciales

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios y se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden al costo amortizado usando el método de interés de efectivo.

m. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017

Los pasivos por impuestos diferidos: se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos: se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

n. Beneficio a los empleados

La entidad registrará los beneficios por concepto de sueldos, remuneraciones adicionales aportaciones a la seguridad social y participación en las ganancias.

La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones o los costos correspondientes, y por tanto no existe posibilidad alguna de ganancias o pérdidas actuariales. Además, las obligaciones por beneficios a corto plazo a los empleados se miden sin descontar los importes resultantes.

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio: está constituida de acuerdo con disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año, de acuerdo con estudio actuarial que considera a todos los empleados que se han ganado el derecho a este beneficio.

La entidad utilizará el método de la unidad de crédito proyectada para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones o los costos correspondientes, y por tanto no existe posibilidad alguna de ganancias o pérdidas actuariales. Además, las obligaciones por beneficios a corto plazo a los empleados se miden sin descontar los importes resultantes.

o. Capital

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio.

p. Reserva Legal

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los efectos de las pérdidas. La dotación de estas reservas se deriva de la distribución de ganancias acumuladas y por lo tanto no constituye un gasto para la entidad.

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017

q. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen por el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, y representa montos por cobrar por la venta de bienes, neto de descuentos, devoluciones e impuestos a las ventas.

La Compañía reconoce sus ingresos cuando éstos se pueden medir confiablemente, es probable que beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y cuando la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades de la Compañía, tal como se describe líneas adelante.

Venta de servicios e intereses

Las ventas de servicios se reconocen en el periodo contable en el que se prestan, con referencia al servicio específico completo, calculado sobre la base del servicio realmente brindado como una proporción del total de los servicios a ser brindados.

r. Pasivo contingente

Se presentarán aquellas que adquieren el calificativo de posibles, clasificadas por tipo, distinguiendo entre tributarias, laborales, civiles, administrativas y otras, indicando la naturaleza de las contingencias, la opinión de la gerencia y sus efectos financieros probables, en todos los casos. En el caso que no se pueda estimar razonablemente el efecto financiero, se debe revelar el hecho y las circunstancias por las que no se puede determinar dicho efecto.

s. Hechos ocurridos después de la fecha de los Estados Financieros

Los hechos ocurridos después de la fecha de los Estados Financieros, favorables o desfavorables, hasta la fecha de autorización de emisión de los Estados Financieros cuyo suceso tuvo su origen con anterioridad a la fecha de Estados Financieros se ajustan en los Estados Financieros emitidos al cierre.

Los hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros, favorables o desfavorables, hasta la fecha de autorización de emisión de los estados financieros cuyo suceso se origina después de la fecha de estados financieros, pero antes de su autorización para ser emitidos, se revelan de acuerdo con la probabilidad de que la compañía tenga que realizar desembolsos futuros.

t. Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22 % sobre su base imponible.

Las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, que obtengan ingresos gravables que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017

Internas SRI, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos por ciento (22 %) sobre su base imponible.

Según la Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R. O. 351-S, 29-XII-2010), el Impuesto a la Renta de sociedades se aplicará de la siguiente manera:

Ejercicio Económico	%
2011	24%
2012	23%
2013	22%

3. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2017</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
Caja	U.S. \$	8,078.88	11,128.71
Banco de Machala # 101046051		858.92	858.92
Banco Guayaquil # 4635175		143,742.75	461,519.06
Banco Pichincha # 3331086104		48,362.59	16,150.74
Banco Fomento		2,509.39	1,094.38
Banco Pichincha Europa		360.32	360.32
TOTAL	U.S. \$	<u>203,912.85</u>	<u>491,112.13</u>

Corresponde a saldos mantenidos en las cuentas corrientes antes detalladas.

Estos valores se encuentran a libre disponibilidad, para la compañía.

4. **ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2017</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados Locales	U.S. \$	175,628.93	260,483.58
Otras cuentas por cobrar		19,053.26	12,020.18
MENOS			
Provisión de cuentas incobrables		(1,756.29)	(8,217.70)
TOTAL	U.S. \$	<u>192,925.90</u>	<u>264,286.06</u>

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017

Las ventas que se realizan al exterior son recuperadas en un tiempo máximo de 30 días consecuentemente no existen créditos externos con clientes a largo y a corto plazo, por lo que, la empresa cuenta con la liquidez para el cumplimiento oportuno con sus proveedores.

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2017</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
Inventario de Suministros para ser consumidos.	U.S. \$	7,497.25	3,069.71
Inventario de Materia prima		145,226.39	37,898.20
Inventario de Productos Terminados		462,095.96	158,459.55
<hr/>			
TOTAL	U.S. \$	614,819.60	199,427.46

6. SERVICIOS Y OTROS GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2017</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
Anticipo a proveedores (a)	U.S. \$	164,373.82	164,903.55
Anticipo municipio		1,048.90	1,048.90
<hr/>			
TOTAL	U.S. \$	165,422.72	165,952.45

a) Corresponde a anticipos en efectivo entregados por la empresa para futuras compras.

7. IMPUESTOS CORRIENTES

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2017</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
Retenciones de Impuesto a la Renta	U.S. \$	21,386.57	23,375.09
Retenciones de Impuesto a la Salida de Divisas		-	3,233.92
Crédito tributario IVA acumulado		183.46	183.46
Iva pagado		(598.00)	587.61
Retenciones de Iva		356.89	-
<hr/>			
TOTAL	U.S. \$	21,328.92	27,370.08

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

Cuentas	Saldo al 31-dic-16	Movimientos		Saldo al 31-dic-17
		Debito	Créditos	
<u>Iva Cobrado en Ventas</u>	U.S.\$ 47,928.77	311,203.26	263,274.52	0.03
Relación de Dependencia	-	-	-	-
Retenciones 1%	1.40	14,441.53	14,861.73	421.60
Retenciones 2%	0.06	2,555.08	2,554.99	-0.03
Retenciones 8%	0.01	1,662.28	1,662.28	0.01
Retenciones 10%	-0.01	1,304.53	1,304.53	-0.01
Total retención fuente	1.46	19,963.42	20,383.53	421.57
<u>Retención IVA</u>				
Retención del IVA 10%	-	9,793.25	9,794.38	1.13
Retención del IVA 20%	24.78	823.07	823.07	24.78
Retención del IVA 30%	7.38	22,696.75	22,693.37	4.00
Retención del IVA 70%	-	7,854.44	7,854.44	-
Retención del IVA 100%	-	2,101.22	2,101.22	-
Total retención IVA	32.16	43,268.73	43,266.48	29.91
Declaración de R.F.I.R. por Pagar	2,000.38	19,044.47	19,963.42	2,919.33
Impuesto a la Renta por Pagar	45,577.48	66,269.76	20,692.28	-
Iva a Liq. El siguiente mes	-	253,599.29	262,721.80	9,122.51
Otros	-	-	8.85	8.85
Obligaciones Tributarias por Pagar	10,792.68	103,026.20	117,120.92	24,887.40
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	U.S.\$ 106,332.93	816,375.13	747,431.80	37,389.60

8. **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

CUENTA	Saldo 31/12/2016	ADICIONES	TRANSE,	Saldo 31/12/2017
<u>COSTO</u>				
Terreno	1,579,575.86	140,922.60	-	1,720,498.46
Edificio	261,503.14	-	-	261,503.14
Construcciones en curso	6,458.25	-	-	6,458.25
Instalaciones	53,972.47	-	-	53,972.47
Muebles y Enseres De Oficina	1,417.50	-	-	1,417.50
Maquinaria Y Equipos	421,770.31	-	-	421,770.31
Vehículos	130,355.26	128,672.31	-	259,027.57
Otras propiedades				
TOTAL	2,455,052.79	269,594.91	-	2,724,647.70
Menos: Depreciación Acumulada	180,136.43	79,232.96	-	259,369.39
TOTAL	2,274,916.36	190,361.95	-	2,465,278.31

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>
Proveedores Locales	U.S. \$	369,248.11	241,046.09
Sobregiro Bancario		37,097.50	79,060.31
Cuentas por pagar accionistas		17,249.06	8,134.96
M.I. Municipalidad de Machala		41,337.85	-
Otras cuentas por pagar		3,241.55	3,241.95
TOTAL	U.S. \$	468,174.07	331,483.31

Las cuentas por pagar tienen un crédito con plazos hasta 30 días y no generan interés.

10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

CON EL IESS

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDOS AL</u> <u>31/12/2016</u>	<u>MOVIMIENTOS</u>		<u>SALDOS AL</u> <u>31/12/2017</u>
		<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	
Aporte Personal por pagar	1,641.25	22,595.43	22,817.19	1,863.01
Aporte patronal	1,936.51	26,660.12	26,921.78	2,198.17
Iece, secap	173.68	2,391.04	2,414.51	197.15
Fondo de reserva	11,039.75	3,213.68	4,196.52	12,022.59
Prestamos hipotecarios	597.21	7,165.09	7,164.85	596.97
Prestamos quirografario	559.16	9,229.01	9,675.23	1,005.38
TOTAL	15,947.56	71,254.37	73,190.08	17,883.27

BENEFICIOS A EMPLEADOS DE LEY

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDOS AL</u> <u>31/12/2016</u>	<u>MOVIMIENTOS</u>		<u>SALDOS AL</u> <u>31/12/2017</u>
		<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	
Sueldo y salario	59.28	2,199.64	2,245.03	104.67
Décimo tercer sueldo	1,447.31	17,427.35	17,611.17	1,631.13
Décimo cuarto sueldo	10,034.50	10,319.12	9,584.26	9,299.64
Vacaciones	17,777.58	14,092.44	10,848.85	14,533.99
Finiquito por pagar	345.58	345.58	-	-
TOTAL	29,664.25	44,384.13	40,289.31	25,569.43

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017

BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTE

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDOS AL</u> <u>31/12/2016</u>	<u>MOVIMIENTOS</u>		<u>SALDOS AL</u> <u>31/12/2017</u>
		<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	
Provisión Jubilación patronal	32,480.07	-	41,091.24	73,571.31
Provisión por desahucio	11,887.84	-	3,748.92	15,636.76
TOTAL	44,367.91	-	44,840.16	89,208.07

El informe actuarial ha sido elaborado por E NIIF CONSULTING CIA. LTDA., en base a los principios y normas actuariales generalmente aceptadas, a la normativa legal y reglamentaria del código del trabajo, el 28 de febrero del 2018 la compañía recibió el estudio actuarial mismo que determina el saldo para el año 2017 en concepto de jubilación patronal y indemnización por desahucio aplicados con NIIF –NIC 19 al 31 de diciembre del 2017.

11. **OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo es el siguiente:

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>OPER.</u>	<u>FECHA DE</u> <u>CONCESIÓN</u>	<u>FECHA DE</u> <u>VENCTO</u>	<u>DÍAS</u>	<u>TASA DE</u> <u>INTERES</u> <u>NOMINAL</u>	<u>MONTO</u>
Banco de Guayaquil	0856600	17/10/2017	14/02/2018	120	9.05%	18,000.00
Banco de Guayaquil	0855878	28/07/2017	24/01/2018	120	9.05%	32,400.00
Banco de Guayaquil	0856387	21/09/2017	19/01/2018	120	9.05%	22,500.00
Total Banco de Guayaquil						72,900.00
America Express Corporativa						11,528.09
Visa Banco Guayaquil Corporativa						8,544.94
TOTAL						92,973.03

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo es el siguiente:

<i>INSTITUCIÓN</i>	<i>OPER.</i>	<i>FECHA DE CONCESIÓN</i>	<i>FECHA DE VENCTO</i>	<i>DÍAS</i>	<i>TASA DE INTERES NOMINAL</i>	<i>MONTO</i>
Banco de Guayaquil	853961	11/28/2016	03/28/2017	120	9.88%	44,000.00
Banco de Guayaquil	853130	08/30/2016	12/28/2016	120	9.88%	40,000.00
Banco de Guayaquil	853522	10/10/2016	02/07/2017	120	9.88%	35,000.00
Total Banco de Guayaquil						119,000.00
Banco de Pichincha	2446827-00	03/28/2016	03/23/2017	360	9.76%	7,775.56
America Express Corporativa						13,452.58
Visa Banco Guayaquil Corporativa						4,828.38
TOTAL						145,056.52

12. ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2017</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
<u>Corriente</u>			
Anticipo de clientes corriente	U.S. \$	283,019.39	116,342.55
<u>No Corriente</u>			
Anticipo de clientes corriente	U.S. \$	67,861.40	67,861.40

Corresponde a anticipos en efectivo entregados por los clientes para futuras ventas que les realizara la empresa.

ECUACONDUCTOS C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017

13. CAPITAL SOCIAL

El capital social de ECUACONDUCTOS C. LTDA., está conformado de la siguiente manera:

SALDOS AL 31 de diciembre del 2017

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No.</u> <u>PARTICIPACION</u> <u>ES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR</u> <u>PARTICIPACIÓN</u> <u>U.S.\$</u>	<u>TOTAL</u> <u>U.S. \$</u>
Maura López Luís Guillermo	332.910	49.97	1.00	332,910.00
Maura Pazmiño Guillermo Marcel	47	0.01	1.00	47.00
Maura Pazmiño Luís Fernando	47	0.01	1.00	47.00
Pazmiño Tenemaza Julia Mercy	333.280	50.02	1.00	333,280,00
TOTAL	666,284	100%		666,284.00

Los accionistas de la Compañía ECUACONDUCTOS C. LTDA., son de nacionalidad ecuatoriana.

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No.</u> <u>PARTICIPACIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR</u> <u>PARTICIPACIÓN</u> <u>U.S.\$</u>	<u>TOTAL</u> <u>U.S. \$</u>
Maura López Luís Guillermo	332.910	49.97	1.00	332,910.00
Maura Pazmiño Guillermo Marcel	47	0.01	1.00	47.00
Maura Pazmiño Luís Fernando	47	0.01	1.00	47.00
Pazmiño Tenemaza Julia Mercy	333.280	50.02	1.00	333,280,00
TOTAL	666,284	100%		666,284.00

Con fecha 6 de diciembre del 2016 queda inscrita la presente escritura pública la misma que contiene aumento de capital suscrito y autorizado y la Reforma de Estatutos de la compañía ECUACONDUCTOS C. LTDA., Registro Mercantil número 6804.

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017

15. **EVENTO SUBSECUENTE**

Entre el 31 de diciembre del 2017, y la fecha del informe de los auditores independientes 23 de abril del 2018, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

16. **PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES**

ECUACONDUCTOS C. LTDA., cuenta con trabajadores en relación de dependencia y tiene una persona tercerizada por servicio de guardianía al 31 de diciembre del 2017.

17. **PROPIEDAD INTELECTUAL**

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con que trabajan son de propiedad exclusiva de la entidad.

18. **INFORME TRIBUTARIO**

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.

19. **ESTABLECIMIENTOS DE CONTROL**

ECUACONDUCTOS C. LTDA., se encuentra al día en los pagos de los establecimientos de control, tales como el benemérito cuerpo de bomberos, patentes, impuestos prediales, pago a la superintendencia de compañía, etc.

ECUACONDUCTOS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017

14. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DE IMPUESTOS

	31 diciembre 2017
Utilidad o Pérdida antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$ 99,668.98
Menos:	
Participación de trabajadores	<u>14,950.35</u>
Más:	
Gastos no deducibles	8,918.90
Participación a trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-
Menos:	
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	<u>-</u>
Base imponible	93,637.53
Porcentaje	<u>22%</u>
Impuesto a la renta Causado	20,600.26
Menos:	
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	<u>20,530.53</u>
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado	69.73
Más:	
Saldo del anticipo pendiente de pago	14,025.05
Menos:	
Retenciones en la fuente a favor del año	23,119.56
Crédito tributario generado por impuesto a la salida de divisas	<u>12,361.79</u>
SALDO A FAVOR	U.S.\$ <u><u>21,386.57</u></u>

Los estados financieros de ECUACONDUCTOS C. LTDA., no han sido Auditados por las autoridades que realizan la gestión tributaria. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades que tienen la facultad de determinar el impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.