ESYCMET ESTRUCTURAS Y CONSTRUCCIONES METALICAS CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESYCMET ESTRUCTURAS Y CONSTRUCCIONES METALICAS CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

INDICE **Páginas No.**

Informe de los Auditores Independientes	3
Estados de situación financiera	7
Estados de resultados integrales	8
Estados de cambios en el patrimonio de los Socios	9
Estados de flujos de efectivo	10 – 11
Notas a los estados financieros	12 – 28
Información Adicional	
Informe de los auditores independientes	29 – 30
Anexo 1	31 – 34

Abreviaturas usadas:

US$. - Dólares de Estados Unidos de América
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
NIA - Normas Internacionales de Auditoria

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de:
ESYCMET ESTRUCTURAS Y CONSTRUCCIONES METALICAS CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ESYCMET ESTRUCTURAS Y CONSTRUCCIONES METALICAS CIA. LTDA.**, los cuales comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y los correspondientes estados de resultados integrales, de evolución del patrimonio de los Socios y los estados de flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas de contabilidad explicativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **ESYCMET ESTRUCTURAS Y CONSTRUCCIONES METALICAS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2018 y 2017, así como el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en dichas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Fundamento 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 más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la sociedad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoria de los estados financieros Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Cuestiones claves de auditoria

Las cuestiones claves de auditoria son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoria de los estados financieros de la Compañía. Los asuntos importantes de auditoria fueron seleccionados de aquellos comunicados a los encargados del gobierno de la entidad, pero no pretenden representar todos los asuntos discutidos con ellos. Nuestros procedimientos relativos a esos asuntos fueron diseñados en el contexto de nuestra auditoria de los estados financieros en su conjunto. Nuestra opinión sobre los estados financieros no es modificada con respecto a ninguno de los asuntos importantes de auditoría descritos abajo, y no expresamos una opinión sobre estos asuntos individualmente.

telefono :
web :
dirección :

Provisión para jubilación patronal y desahucio

El IASB en septiembre del 2014 aprobó ciertas reformas a la NIC 19 (Beneficios Empleados), cuya fecha de vigencia inicio a partir de enero del 2016. La principal modificación en la NIC se refleja en su párrafo 83, el cual define que la tasa de descuento que debe aplicar en el cálculo actuarial debe ser equivalente a "tasas de bonos empresariales de alta calidad". Al ser el dólar de los Estados Unidos la moneda de circulación en el país y en la que se van a pagar los pasivos por beneficios definidos, se debe identificar un mercado en dólares que tengan bonos corporativos de alta calidad, los cuales de acuerdo al IASB no existen en el Ecuador, consecuentemente se deben considerar tasa de bonos del mercado Estadounidense que varian entre el 3% y 4%.

El 28 de diciembre del 2017 la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros mediante oficio SCVS-INMV-2017-00060421-OC, emite criterio institucional, respecto que si existe en nuestro país un mercado amplio de bonos empresariales de alta calidad. Por lo que se impone la aplicación obligatoria de una tasa de descuento de mercado Ecuatoriano para las provisiones a los empleados bajo la NIC 19. Al 31 de diciembre del 2018, la compañia no realizo estas provisiones considerando el párrafo 28.20 de las Niifs para Pymes.

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

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrecciones importantes debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la sociedad.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida 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 auditoria realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe.

teléfono :
web :
dirección :

Las incorrecciones 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.

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración de control interno.

- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración es razonable.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la administración, de la base contable de negocio en marcha y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si se concluye que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes den un modo que logren una presentación razonable.

- Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoria planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoria.

teléfono :
web :
dirección :

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.

IBDS

IMPERIUM BDS CIA. LTDA.
SC-RNAE No. 843
Abril 5 del 2019
Quito - Ecuador

IVAN M. GRANJA PARRA
Socio de Auditoria

teléfono :
web :
dirección :

ESYCMET ESTRUCTURAS Y CONSTRUCCIONES METALICAS CIA. LTDA.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

	NOTAS	2018	2017
ACTIVOS		(US$.)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	8	345,977.36	596,419.36
Activos financieros:			
Cuentas y documentos por cobrar	9	885,436.55	618,004.08
Inventarios	10	244,273.72	313,540.48
Servicios y otros pagos anticipados	11	199.71	199.71
Activos por impuestos corrientes	12	48,247.83	12,002.28
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1,524,135.17	1,540,156.91
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta, maquinaria y equipos, neto	13	996,842.08	1,053,126.30
Otros activos		680.00	680.00
TOTAL ACTIVOS		2,521,657.25	2,593,963.21
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y documentos por pagar	14	241,109.09	228,610.50
Pasivos por impuestos corrientes	15	100,526.08	42,639.11
Obligaciones con los trabajadores	16	61,165.30	32,430.13
Anticipos de clientes	17	744,318.24	1,004,131.37
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1,147,118.71	1,307,811.11
Pasivos a largo plazo	18	165,500.04	165,500.04
Reserva Jubilación Patronal y Desahucio	19	180,437.30	180,437.30
TOTAL PASIVOS		1,493,056.05	1,653,748.45
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:			
Capital suscrito o asignado	20	20,400.00	20,400.00
Reserva legal	21	120.00	120.00
Reserva de capital	22	69,106.27	69,106.27
Resultados acumulados		938,974.93	850,588.49
TOTAL PATRIMONIO		1,028,601.20	940,214.76
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		2,521,657.25	2,593,963.21

Sra. Eliana Patricia Vaca
Gerente General

Sra. Yolanda Arias
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

ESYCMET ESTRUCTURAS Y CONSTRUCCIONES METALICAS CIA. LTDA.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

	NOTAS	2018	2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas		2,208,214.08	1,377,469.44
Costo de operación		1,637,245.30	918,261.38
Utilidad Bruta en Ventas		570,968.78	459,208.06
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gastos de Administración		361,295.37	339,636.42
Total Gastos de Operación		361,295.37	339,636.42
UTILIDAD EN OPERACION		209,673.41	119,571.64
OTROS INGRESOS (GASTOS)			
Otros ingresos		19,395.23	3,454.86
Otros gastos		(6,337.43)	(1,850.26)
Gastos financieros		(1,503.69)	(640.42)
Total Otros ingresos (gastos)		11,554.11	(964.18)
UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA		221,227.52	120,535.82
PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	4 y 23	(33,184.13)	(18,080.37)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		188,043.39	102,455.45
IMPUESTO A LA RENTA	4 y 23	(48,256.95)	(23,051.32)
UTILIDAD NETA		139,786.44	79,404.13

Sra. Eliana Patricia Vaca
Gerente General

Sra. Yolanda Arias
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

ESYCMET ESTRUCTURAS Y CONSTRUCCIONES METALICAS CIA. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

	Capital suscrito o asignado	Reserva Legal	Reserva de capital	Resultados Acumulados	Total
			(US$.)		
			2017		
Saldos al 1 de enero del 2017	20,400.00	120.00	69,106.27	771,184.36	860,810.63
Utilidad neta	-	-	-	79,404.13	79,404.13
Saldos al 31 de diciembre del 2017	20,400.00	120.00	69,106.27	850,588.49	940,214.76
			2018		
Saldos al 31 de diciembre del 2018	20,400.00	120.00	69,106.27	850,588.49	940,214.76
Dividendos pagados	-	-	-	(51,400.00)	(51,400.00)
Utilidad neta	-	-	-	139,786.44	139,786.44
Saldos al 31 de diciembre del 2018	20,400.00	120.00	69,106.27	938,974.93	1,028,601.20

Sra. Eliana Patricia Vaca
Gerente General

Sra. Yolanda Arias
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

ESYCMET ESTRUCTURAS Y CONSTRUCCIONES METALICAS CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

	2018	2017
	(US$.)	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes	1,591,172.93	1,833,133.67
Pagos a proveedores y empleados	(1,858,080.00)	(1,358,601.19)
Intereses pagados	(1,503.69)	(640.42)
Intereses ganados	-	-
Otros gastos	(6,337.43)	(1,850.26)
Otros ingresos	19,395.23	3,454.86
Efectivo neto (utilizado) provisto en las actividades de operación	(255,352.96)	475,496.66
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisición de propiedad, planta y equipos	56,319.96	(577,210.20)
Otros activos		-
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de inversión	56,319.96	(577,210.20)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Dividendos pagados	(51,400.00)	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(51,400.00)	-
(Disminución) neta del efectivo y equivalentes de efectivo	(250,433.00)	(101,713.54)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	596,410.36	698,123.90
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	345,977.36	596,410.36

Ver notas a los estados financieros

ESYCMET ESTRUCTURAS Y CONSTRUCCIONES METALICAS CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

	2018	2017
	(US$.)	
UTILIDAD NETA	139,786.44	79,404.13
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Depreciaciones	53,514.26	57,264.17
Jubilación patronal y desahucio	-	(196.50)
Subtotal	53,514.26	57,067.67
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
(Aumento) disminución en:		
Cuentas y documentos por cobrar	(320,982.47)	1,118,626.55
Inventarios	69,266.76	(75,747.15)
Servicios y otros pagos anticipados	-	1,020.00
Activos por impuestos corrientes	(36,245.55)	19,677.08
Aumento (disminución) en:		
Cuentas y documentos por pagar	12,498.59	(33,171.00)
Pasivos por impuestos corrientes	57,886.97	(15,746.45)
Anticipos de clientes	(259,813.13)	(682,442.90)
Obligaciones con los trabajadores	28,735.17	6,808.73
Subtotal	(448,653.66)	339,024.86
EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(255,352.96)	475,496.66

Sra. Eliana Patricia Yaca
Gerente General

Sra. Yolanda Arias
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

ESYCMET ESTRUCTURAS Y CONSTRUCCIONES METALICAS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

1. Entidad que Reporta

ESYCMET ESTRUCTURAS Y CONSTRUCCIONES METALICAS CIA. LTDA.- Fue constituida en la ciudad de Quito- Ecuador el 30 de mayo de 1996 e inscrita en el Registro Mercantil el 7 de agosto del mismo año. Realizó aumento de capital y reforma de estatutos mediante escritura pública celebrada el 9 de febrero del 2009 e inscrita en el Registro Mercantil el 12 de mayo del 2010. La actividad principal de la Compañía es dedicarse al diseño y construcción de estructuras metálicas, carrocerías, muebles; construcciones civiles, diseño y calculo estructural; carpintería metálica; importación, exportación y representación de todo material, materia prima, productos semielaborados y terminados, que tengan relación son el objeto social.

2. Base de Presentación

Los presentes Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías; y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, además de su aplicación uniforme en los ejercicios que se presentan.

a) Declaración de Cumplimiento

Los Estados de Situación Financiera Clasificados al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, incluyen saldos contables de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

b) Periodo contable

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes periodos:

Estados de Situación Financiera: Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo: Por los períodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018 y 2017.

Estados de Cambios en el Patrimonio: Por los periodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018 y 2017.

c) Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del devengado.

2. Base de Presentación (continuación...)

d) Moneda Funcional

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US$), la cual es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador. Toda la información financiera se presenta en dólares.

3. Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias. Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

4. Resumen de Políticas Contables Significativas

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de estos estados financieros se enumeran a continuación. Estas políticas han sido aplicadas consistentemente para todos los Años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a) Instrumentos Financieros

I. Activos Financieros no Derivados

Reconocimiento y Medición

Los activos financieros cubiertos por la sección 11 de las NIIF para las Pymes se clasifican como: activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento, inversiones financieras mantenidas para la venta, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros en el reconocimiento inicial.

4. Resumen de Políticas Contables Significativas (continuación...)

Los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no se contabilice al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del mismo. Las compras y ventas de activos financieros se reconocen en las fecha de liquidación de los mismos. La compañía únicamente posee y presente en sus estados financieros los siguientes activos financieros:

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

  El efectivo y equivalentes de efectivo se componen de los saldos del efectivo disponibles en caja y bancos, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

- **Cuentas por Cobrar**

  Las partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

  Posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas de deterioro.

  Baja en cuentas

  Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

  - Han vencido los derechos de la Compañía a recibir los flujos de efectivo de activo financiero.
  - La Compañía haya transferido sus derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y;
  - La Compañía haya transferido sustancialmente todos sus riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o no se haya transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.

4. Resumen de Políticas Contables Significativas (continuación...)

ii. Pasivos Financieros no Derivados

Reconocimiento y Medición

Los pasivos financieros cubiertos por la sección 11 de la NIIF para las Pymes se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar comerciales, o como derivados designados como instrumentos de cobertura eficaz, según corresponda. La compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros en el reconocimiento inicial. Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable y, en el caso de los préstamos y créditos por pagar, se reconoce a su costo amortizado incluyendo los costos de transacción directamente atribuibles.

La compañía únicamente posee y presenta en sus estados financieros pasivos financieros por cuentas por pagar comerciales, por partes relacionadas y otras cuentas por pagar. Después de reconocimiento inicial, los préstamos y créditos por pagar se mide al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Baja en Cuentas

Los pasivos financieros son dados de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido cancelada o ha expirado.

Cuando un pasivo financiero se sustituye por otro del mismo acreedor en condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones actuales de un pasivo se hayan modificado sustancialmente; tales permutas o modificaciones se tratan como bajas en cuentas del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia entre los importes en libros respectivos se reconocen en el estado de resultados.

Compensación

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentados en el estado de situación financiera únicamente cuando la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

iii. Capital Social

Constituido por acciones, las cuales son clasificadas como patrimonio.

4. Resumen de Políticas Contables Significativas (continuación...)

b) Inventario

Los inventarios se valoran al costo promedio o al valor neto realizable, el que resulte menor. Los costos incurridos para llevar cada producto a su ubicación y sus condiciones actuales forman parte del costo. El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y venta. Los suministros y materiales ingresados a la bodega de la compañía, son registrados al costo de adquisición y los suministros, herramientas y otros materiales son reconocidos como gastos en la fecha de consumo. El costo de los inventarios puede ser no recuperable en caso de que los mismos estén dañados, o se encuentren parcial o totalmente obsoletos o bien si sus precios de mercado han disminuido. El importe de cualquier rebaja de valor de los inventarios, hasta alcanzar su valor neto de realización, se reconoce en el ejercicio en que ocurre la perdida.

c) Propiedad, planta, maquinaria y equipos

Reconocimiento y Medición

La propiedad, planta y equipos se muestra al costo menos la depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro. El costo de ciertas propiedades, maquinarias y equipos fue determinado al costo revaluado en base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). La compañía decidió aplicar la opción de utilizar el costo revaluado como costo atribuido al 1 de enero del 2010, fecha de transición.

Costos Posteriores

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados solo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en propiedad, planta, muebles y equipo, son reconocidos en resultados integral cuando se incurren.

Depreciación

El costo de los activos fijos se deprecia aplicando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

CUENTAS	Tasa de depreciación
Edificios e Instalaciones	5%
Maquinaria, muebles y equipos	10%
Equipos de computación	33%
Vehículos	20%
Herramientas	10%

4. Resumen de Políticas Contables Significativas (continuación...)

d) Deterioro de los Activos

i. Activos Financieros

La compañía evalúa en cada fecha de preparación de los estados financieros, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros estén deteriorados. Se considera a un activo financiero o un grupo de activos financieros estén deteriorados si y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un evento de perdida incurrida) y que el evento de perdida tenga un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de activos financieros que puedan calcularse de manera fiable. Cuando existe evidencia objetiva que se ha incurrido en una perdida por deterioro de las cuentas por cobrar a clientes, el monto de las perdidas es reconocido en los resultados. La compañía reconoce periódicamente en los resultados integrales del año una estimación para cuentas incobrables con respecto a su portafolio de clientes. La estimación se basa principalmente en la identificación del deterioro sobre una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la probabilidad razonable de recuperación de los mismos.

ii. Activos no Financieros

El valor en libro de los activos no financieros de la Compañía, excluyendo activos por impuesto diferido, es revisado en la fecha de presentación del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro.

Si existen tales indicios, entonces se estima el valor recuperable de activo. Se reconoce una perdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable.

El valor recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los gastos de venta. Para determinar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son desconectados a su valor presente usando una tasa de antes de impuestos que refleja las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener en el activo.

Para propósitos de evaluación de deterioro, los activos que no puedan ser probados individualmente son agrupados juntos en el grupo más pequeño de activos llamados "unidad generadora de efectivo" que generan flujos de entrada de efectivo provenientes de uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o grupos de activos.

4. Resumen de Políticas Contables Significativas (continuación...)

e) Beneficios a Empleados

Jubilación Patronal y desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado mediante el cálculo preparado por un profesional actuario calificado, el cual utiliza el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. Al 31 de diciembre del 2018, la compañía ha contratado al perito para la elaboración del cálculo actuarial correspondiente, no se realiza el registro de las provisiones del periodo considerando el párrafo 28.20 de las Niifs para Pymes.

f) Provisiones y Contingencias

Las provisiones se reconocen cuando: (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados; (ii) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración a la fecha de presentación de los estados financieros y de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación. Los conceptos por los cuales la compañía constituye provisiones son con cargo al resultado integral, los cuales corresponden principalmente a beneficios a los empleados. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

g) Impuesto a la Renta

El gasto de impuestos a la renta comprende el impuesto corriente y deferido. Se reconocen en resultados, excepto en la medida en que se relacionan con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto a la renta corriente es el impuesto que se estima pagar a las autoridades fiscales sobre la renta gravable para el periodo actual, aplicando las tasas de tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de presentación de informes, y cualquier ajuste de impuesto a pagar con respecto a años anteriores. Los impuestos diferidos activo y pasivo son reconocidos sobre las diferencias temporarias entre el valor contable y las bases fiscales de activos y pasivos de los estados financieros.

h) Participación de trabajadores en utilidades

En cumplimiento con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas.

4. Resumen de Políticas Contables Significativas (continuación...)

i) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medio confiablemente, independientemente del momento en que se genere el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

j) Reconocimiento de Costos y Gastos

El costo de ventas se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta. Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registra en los periodos con los cuales se relacionan.

k) Estados de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

5. Mantenimiento de la NIIF para las PYMES

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) emitió la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) en Julio de 2009. Al mismo tiempo el IASB señalo su plan para realizar una revisión exhaustiva de la aplicación de la NIIF para las PYMES cuando un espectro amplio de entidades haya publicado estados financieros que cumplan con esta NIIF durante dos años y considerar si existe la necesitad de introducir modificaciones. Por consiguiente, el IASB comenzó su revisión integral inicial en 2012.

5. Mantenimiento de la NIIF para las PYMES (continuación...)

Tras considerar la información recibida durante la revisión integral inicial, y tener en cuenta el hecho de que la NIIF para las PYMES es, todavía, una Norma nueva, el IASB ha realizado modificaciones limitadas a la NIIF para las PYMES, en su publicación oficial realizada en el mes de mayo del 2015.

A continuación exponemos las principales modificaciones a la norma:

1. Permitir una opción para usar el modelo de revaluación para propiedades, planta y equipo en la Sección 17, Propiedades, Planta y Equipo;

2. Alinear los requerimientos principales para reconocimiento y medición de impuestos diferidos con la NIC 12, Impuestos a las ganancias; y

3. Alinear los requerimientos principales para el reconocimiento y medición de activos para exploración y evaluación con la NIIF 6, Exploración y evaluación de Recursos Minerales;

Se requiere que las entidades que informe utilizando la NIIF para las PYMES apliquen las modificaciones a los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2017. Se permite su aplicación anticipada. A partir 2018 estarán en vigencia plena los nuevos estándares de contabilidad para los ingresos, y para los instrumentos financieros. Mientras que el 2019, tendremos nueva normativa para los arrendamientos, resumimos las normas a implementar así:

Ingresos procedentes de contratos con clientes

Cuando entre en vigor la norma para los ingresos procedentes de contratos con clientes -la NIIF 15- implicará la aplicación de un nuevo modelo, diferente de lo que se hace actualmente. El principio base aquí será que la entidad debe reconocer sus ingresos de manera tal que, por la transferencia de los bienes y/o servicios, se refleje el monto de la contraprestación que espera le corresponda a cambio. Llevar a efecto lo anterior, requiere la estructuración de un modelo de cinco pasos para identificar los contratos, las obligaciones separadas de éstos, determinar y distribuir los precios, y, por último, contabilizar los ingresos en la medida que se satisfacen las obligaciones de los contratos por parte de la empresa o entidad.

Instrumentos financieros

En el caso del nuevo estándar NIIF 9 para instrumentos financieros, se espera que implante mejoras al complejo modelo actual, al introducir una nueva clasificación de los mismos, basándose en dos conceptos: las características de los flujos contractuales y el modelo de negocio de la entidad. De esta forma, a diferencia de las cuatro categorías actuales para los efectos de valorización, la NIIF 9 distingue tres categorías que dependerán de cómo la entidad los gestiona, o sea, de acuerdo a su modelo de negocio, y la existencia o no de flujos de efectivo contractuales de los instrumentos y que la norma especifica.

5. Mantenimiento de la NIIF para las PYMES (continuación...)

Las tres categorías serán:

1. Instrumentos al costo amortizado

2. Al valor razonable con cambios en otro resultado integral, y

3. Al valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.

Arrendamientos

La nueva norma sobre arrendamientos NIIF 16, debiera producir importantes efectos en elementos de la posición financiera de las compañías, independiente del sector industrial. El gran cambio es que los arrendamientos que la NIC 17 Arrendamientos clasifica como alquileres operacionales ahora serán contabilizados de la misma manera que como los arrendamientos financieros, por lo que forman parte del balance.

6. Determinación del Valor Razonable

Las políticas y revelaciones contables de la Compañía requieren que se determinen el valor razonable de activos y pasivos financieros y no financieros. Cuando corresponde, se revela mayor información acerca de los supuestos efectuados en la determinación de los valores razonables en las notas específicas referidas a ese activo o pasivo.

7. Administración del Riesgo Financieros

Los principales pasivos financieros no derivados de la Compañía constituyen las cuentas por pagar comerciales, partes relacionadas y otras cuentas por pagar. El objetivo principal de estos pasivos financieros es la obtención de fondos para las operaciones de la Compañía. La Compañía posee también cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y dinero en efectivo obtenidos directamente se sus operaciones.

En el curso normal de sus operaciones, la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

Esta nota presenta información respecto a la exposición de la Compañía a cada uno de los riesgos mencionados, los objetivos, las políticas y los procedimientos para medir y administrar el riesgo, y la administración de capital por parte de la Administración. Los estados financieros incluyen más relevaciones cuantitativas.

8. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es el siguiente:

	2018	2017
	(US$.)	
Caja chica	803.19	1,276.50
Banco del Pichincha	228,123.87	219,817.79
Banco de la Producción	66,399.01	299,168.76
Banco Internacional	50,651.29	76,147.21
Banco Central	-	0.10
Total	345,977.36	596,410.36

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es el siguiente:

	2018	2017
	(US$.)	
Cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados	779,868.42	537,520.38
Menos provisión para cuentas incobrables (nota 4)	3,507.36	3,507.36
	776,361.06	534,013.02
Empleados	43,922.18	30,881.17
Otras	10,268.12	10,452.08
Anticipos a proveedores	54,885.19	42,657.81
Total	885,436.55	618,004.08

El saldo de la cuenta clientes al 31 de diciembre del 2018 y 2017, no tiene un vencimiento establecido y no genera intereses.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el saldo de la cuenta anticipos a empleados corresponde a rubros concedidos a empleados para gastos emergentes, valores que se descuentan en el rol del mes correspondiente o de acuerdo a lo establecido con la Compañía, estos saldos no generan intereses. Asi también se registra anticipos de dividendos pagados al principal accionista de la compañía.

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de la cuenta anticipos a proveedores corresponde a valores entregados a proveedor Anclafix Cía. Ltda., para la entrega de materiales de ferretería para los proyectos en construcción y al Ing. Elías Vaca por concepto de servicios profesionales.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR (continuación...)

Una vez agotadas las gestiones de cobranza se procede a dar de baja los activos contra la provisión constituida. La Compañía sólo utiliza el método de provisión y no el de castigo directo para un mejor control.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, pese a mantener una cartera por recuperar muy alta, la compañía no incrementa provision para cuentas incobrables, ni tampoco determina deterioro de cartera.

10. INVENTARIOS

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es el siguiente:

	2018	2017
	(US$.)	
Materia prima	137,537.99	152,701.24
Suministros y materiales	90,912.36	145,592.09
Repuestos y herramientas	15,823.37	15,247.15
Total	244,273.72	313,540.48

11. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un detalle de la cuenta servicios y otros pagos anticipados al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es el siguiente:

	2018	2017
	(US$.)	
Seguros pagados por anticipado	199.71	199.71
Otros pagos anticipados	-	-
Total	199.71	199.71

12. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un detalle de la cuenta activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es el siguiente:

	2018	2017
	(US$.)	
Impuesto retenido I.R.	48,247.83	8,279.01
Crédito tributario	-	3,335.14
IVA retenido	-	388.13
Total	48,247.83	12,002.28

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el saldo de la cuenta activo por impuestos corrientes corresponde al IVA retenido, a retenciones en la fuente de Impuesto al Valor Agregado efectuados por clientes calificados como contribuyentes especiales y al crédito tributario generado por la compra de bienes y servicios.

13. PROPIEDAD, PLANTA, MAQUINARIA Y EQUIPOS, NETO

Un detalle y movimiento de la propiedad, planta, maquinaria y equipos por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

	Saldos al 01/ene/17	MOVIMIENTO Adiciones	MOVIMIENTO Ventas y/o Retiros	Saldos al 31/dic./17
		(US$.)		
Terrenos	210,000.00	-	-	210,000.00
Maquinaria	701,115.50	9,009.12	-	710,124.62
Vehiculos	184,892.22	-	-	184,892.22
Equipos de computación	31,854.16	2,426.32	-	34,280.48
Muebles y enseres	32,743.10	-	-	32,743.10
Equipo de oficina	15,903.82	667.63	-	16,571.45
Construcciones en curso	-	523,302.92	-	523,302.92
Subtotal	1,176,508.80	535,405.99	-	1,711,914.79
Depreciación acumulada	(643,328.53)	(57,264.17)	-	(700,592.70)
Total	533,180.27	478,141.82	-	1,053,126.30

El cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta, maquinaria y equipos fue de US$. 57,264.17, en el año 2017.

	Saldos al 01/ene/18	MOVIMIENTO Adiciones	MOVIMIENTO Ventas y/o Retiros	Saldos al 31/dic./18
		(US$.)		
Terrenos	210,000.00	-	-	210,000.00
Maquinaria	710,124.62	33,990.61	-	744,115.23
Vehiculos	184,892.22	-	-	184,892.22
Equipos de computación	34,280.48	3,881.85	-	38,162.33
Muebles y enseres	32,743.10	401.79	-	33,144.89
Equipo de oficina	16,571.45	760.00	-	17,331.45
Construcciones en curso	565,107.13	53,550.00	(95,354.21)	523,302.92
Subtotal	1,753,719.00	92,584.25	(95,354.21)	1,750,949.04
Depreciación acumulada	(700,592.70)	(53,514.26)	-	(754,106.96)
Total	1,053,126.30	39,069.99	(95,354.21)	996,842.08

El cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta, maquinaria y equipos fue de US$. 53,514.26, en el año 2018.

14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se resume como sigue:

	2018	2017
	(US$.)	
Proveedores	227,622.58	214,544.34
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	9,619.55	10,372.29
Empleados	3,289.49	3,116.40
Otras	577.47	577.47
Total	241,109.09	228,610.50

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta proveedores corresponde a provisiones realizadas por la compañía para cancelar valores pendientes de pago generados por las compras de bienes y servicios, se mantiene políticas de pagos que van desde 30 a 45 días. Estos saldos no generan intereses.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social corresponde a los aportes personales, patronales y préstamos quirografarios del mes de diciembre de los años antes indicados pendientes de pago a esta institución.

15. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es el siguiente:

	2018	2017
	(US$.)	
Impuesto a la renta (nota 23)	48,256.95	23,051.32
Impuestos por liquidar	52,269.13	16,602.72
IVA en ventas	-	2,985.07
Total	100,526.08	42,639.11

16. OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES

Un resumen de las obligaciones con los trabajadores al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se resume como sigue:

	2018	2017
	(US$.)	
Participación trabajadores en utilidades (nota 23)	33,184.13	18,080.37
Décimo cuarto sueldo	14,217.29	8,186.46
Décimo tercer sueldo	13,763.88	6,163.30
Fondo de reserva	-	-
Total	61,165.30	32,430.13

17. ANTICIPOS DE CLIENTES

El saldo de la cuenta anticipos de clientes, al 31 de diciembre del 2018 y 2017 corresponde a valores pagados principalmente por Semaica C.A., Daniel Arroyo, Franklin Meza, Jorge Nicolalde, los ingenieros Gissela Cando y Jorge Rivadeneira estos saldos serán liquidados en el momento que se entregue las facturas y no generan intereses.

18. PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre 2018 y 2017, el saldo de esta cuenta está conformado por intereses por cancelar de años anteriores, generan una tasa de interés del 12% anual y no tiene fecha especifica de vencimiento, así también se registran fondos provistos por los socios para el financiamiento de las operaciones de la Compañía, no devenga una tasa de interés y se cancelan mensualmente.

19. RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Un detalle de la reserva para jubilación patronal y bonificación por desahucio al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es el siguiente:

	2018	2017
	(US$.)	
Jubilación patronal	108,201.94	108,201.94
Bonificación por desahucio	72,235.36	72,235.36
Total	180,437.30	180,437.30

El movimiento de la reserva para jubilación patronal y bonificación por desahucio al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es como sigue:

	Jubilación Patronal	Bonificación por desahucio	Total Reserva
		(US$.)	
Saldo al 31 de diciembre del 2017	108,201.94	72,235.36	180,437.30
Provisión	-	-	-
Pagos efectuados	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre 2018	108,201.94	72,235.36	180,437.30

De acuerdo a las leyes laborales en vigencia todos aquellos empleados que se retiren después de 25 años de servicio en la misma institución tienen derecho a jubilación patronal. La Compañía no acumuló este beneficio en el año 2018 basada en un estudio actuarial efectuado por un especialista independiente debidamente calificado, lo hizo considerando el párrafo 28.20 de las Niifs para Pymes.. Adicionalmente, de acuerdo con el Código de Trabajo los empleados que se separen mediante desahucio tienen derecho a una bonificación en función del tiempo de servicio prestado. La Compañía no acumuló este beneficio en el año 2018 basada en un estudio actuarial efectuado por un especialista independiente debidamente calificado, lo hizo considerando el párrafo 28.20 de las Niifs para Pymes.

20. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el capital suscrito o asignado de la Compañía está dividido en quinientas diez mil participaciones iguales, acumulativas e indivisibles con un valor nominal de US$ 0.04 cada una.

21. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las compañías limitadas transfieran de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 5%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones. Al 31 de diciembre del 2016, está pendiente la apropiación del 5% de la utilidad neta obtenida, debido a que tal apropiación debe ser aprobada por la Junta General de Socios.

22. RESERVA DE CAPITAL

El saldo de la cuenta reserva de capital proviene de la transferencia de los saldos de las cuentas reserva por revalorización del patrimonio y reexpresión monetaria originadas en la corrección monetaria de años anteriores de las cuentas del patrimonio de los socios y de los activos y pasivos no monetarios. De acuerdo a las normas societarias vigentes, el saldo de la cuenta reserva de capital no está sujeto a distribución a los socios, pero puede ser objeto de capitalización o de absorción de pérdidas, previa decisión de la Junta General de Socios.

23. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

El gasto de impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017, fue determinado como sigue:

	2018	2017
	(US$.)	
Utilidad antes de la participación de trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	221,227.52	120,535.82
	221,227.52	120,535.82
Participación de los trabajadores en las utilidades	(33,184.13)	(18,080.37)
Utilidad gravable	188,043.39	102,455.45
Más gastos no deducibles	4,984.41	2,323.29
Base gravable	193,027.80	104,778.74
Impuesto corriente	48,256.95	23,051.32

23. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA (continua...)

El movimiento de la cuenta por pagar del impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017, es el siguiente:

	2018	2017
	(US$.)	
Saldos al inicio del año	-	-
Provisión cargada al gasto	48,256.95	23,051.32
	48,256.95	23,051.32
Menos:		
Pago de impuestos año anterior	-	-
Impuestos retenidos por terceros	48,247.83	22,693.76
Crédito tributario años anteriores	-	8,158.68
	48,247.83	30,852.44
Saldo al final del año	9.12	(7,801.12)

24. COMPROMISOS

A la fecha de presentación de este informe, la Compañía tiene vigentes los siguientes compromisos a favor de:

Banco de Pichincha:

- Garantía hipotecaria por US$. 112,504.75.
- Garantía hipotecaria por US$. 255,300.13.

25. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de este informe (Abril 5 del 2019) no han ocurrido eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

ESYCMET CIA. LTDA.

INFORMACION ADICIONAL PARA EMPRESAS CUYA ACTIVIDAD ESTA RELACIONADA CON LA CONSTRUCCION, INVERSION E INTERMEDIACION INMOBILIARIA

ESYCMET CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INDICE **Páginas No.**

Información adicional	29-30
Anexo 1	31-34

INFORMACION ADICIONAL

A la Junta General de Socios de:

ESYCMET CIA. LTDA.

Dando cumplimiento a lo establecido mediante Resolución No. SCV.DSC.14.009, de 30 de junio de 2014, publicada en el Registro Oficial No. 292 de 18 de julio de 2014, y el artículo 37, Sección VIII Definición, Gestión, Control y Aplicaciones de los Mecanismos de Prevención, Capítulo VIII Normas para prevenir el lavado de activos y el financiamiento del terrorismo y otros delitos en las bolsas de valores, casas de valores y administradoras de fondos y fideicomisos, Titulo VII Disposiciones Generales, de la codificación de las Resoluciones del Consejo Nacional de Valores, cumplan con al menos ciertos procedimientos, por lo cual informamos:

1. Hemos verificado la calificación del oficial de cumplimiento y el código de registro en la Unidad de Análisis Financiero, tanto del oficial titular como del suplente, documentos cuya fecha de acreditación consta Enero 1 del 2015 y el Código de Registro Asignado a ESYCMET Cía. Ltda., es el número 14530.

2. Verificamos que las normas y procedimientos de prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo establecidos por la compañía se encuentran definidos en el Manual de Prevención, aspectos considerados en detalle desde el numeral 3.1 al 3.5.

3. Este numeral no aplica para la compañía.

4. Confirmamos que el oficial de Cumplimiento cumplió con la preparación del informe anual y su presentación ante la Junta de Socios y/o directorio, con fecha 28 de diciembre del 2018.

5. Se seleccionó aleatoriamente 6 meses del año y se realizó lo siguiente:

   a) Consolidamos la información mensual de las operaciones o transacciones, individuales o conjuntas, cuyos montos fueron iguales o superiores al umbral legal (US$. 10,000.00), originadas en los pagos efectuados por los clientes de la compañía, a través de los medios de pago que se encuentran definidos en la estructura de reporte de la Unidad de Análisis Financiero, a continuación detallamos los cuadros muestreados y enviados a la Unidad de Análisis Financiero así como las revisiones efectuadas. (Ver anexo N°1)

   b) Solicitamos el reporte mensual (RESU) enviado por la compañía a la Unidad de Análisis Financiero, en los meses escogidos para la muestra.

   c) Cotejamos que los clientes que superaron el umbral legal fueron reportados a la UAFE en el mes que correspondiente.

d) En cada mes seleccionado, tomamos aleatoriamente el 5% de los clientes y revisamos el cumplimiento de las politicas de debida diligencia conforme a lo requerido en la normativa.

6. Determinamos que el proceso utilizado por la compañía, en cuanto a la custodia y confidencialidad de los expedientes proporciona la seguridad necesaria de la información física y digital. Los Informes Físicos y Digitalizados de la Unidad de Análisis Financiero (UAFE) reposan en las oficinas de la compañía:

7. Verificamos la existencia de la matriz de riesgo, así como la documentación soporte de su aplicación como herramienta de mitigación de posibles procesos de delito de lavado de activos. La matriz de riesgo se encuentra documentada en el Manual de Prevención, numeral 7 del Manual.

IBDS

IMPERIUM BDS CIA. LTDA.
SC-RNAE No. 843
Abril 5 del 2019
Quito - Ecuador

IVAN M. GRANJA PARRA
GERENTE GENERAL

telefono :
web :
direccion :

ANEXO N°1

VENTAS ENERO

FACTURA								COMPTE. DE RETENCION						VERIFICACIONES		
								NRO.	FECHA	IVA		IMP. RENTA				
Nº	FECHA	RUC	CLIENTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL			%	VALOR	%	VALOR	A	B	C
2963	24-ene-18	1791309847001	RIVADENEIRA BARRIGA MQS	CUBIERTA FILTRO PRENSA	14784,15	1774,10	16558,25	2186	24-ene-18		0,00	1%	147,84	✓	✓	✓
			TOTAL ENERO		14784,15	1774,10	16558,25									

VERIFICADO

VENTAS MARZO

FACTURA								COMPTE. DE RETENCION						VERIFICACIONES		
								NRO.	FECHA	IVA		IMP. RENTA				
Nº	FECHA	RUC	CLIENTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL			%	VALOR	%	VALOR	A	B	C
2974	02-mar-18	1792309221001	ORDEN SOCIAL DENTAL CIA LTDA	PROVISION	31525,51	3783,06	35308,57	114	2-mar-18		0,00	2%	630,51	✓	✓	✓
2975	09-mar-18	1704395612	DR. FABIAN VASCONEZ M.	FABRICACION E INSTALACION DE ESTRUCTURA METALICA	29350,00	3522,00	32872,00	NO APLICA						✓	✓	N/A
2976	09-mar-18	1704395612	DR. FABIAN VASCONEZ M.	PROVISION	376,00	45,12	421,12	NO APLICA						✓	✓	N/A
				TRANSPORTE	200,00	0,00	200,00	NO APLICA								N/A
2983	14-mar-18	1704395612	DR. FABIAN VASCONEZ M.	PROVISION E INSTALACION DE PLACA COLABORANTE	4431,34	531,76	4963,10	NO APLICA						✓	✓	N/A
2986	16-mar-18	1704395612	DR. FABIAN VASCONEZ M.	FABRICACION E INSTALACION DE ESTRUCTURA METALICA	4635,16	556,22	5191,38	NO APLICA						✓	✓	N/A
2989	29-mar-18	1704395612	DR. FABIAN VASCONEZ M.	PLACAS DE CONEXION	6069,33	728,32	6797,65	NO APLICA						✓	✓	N/A
2979	12-mar-18	1790011291001	SEVILLA Y MARTINEZ INGENIEROS	FABRICACION E INSTALACION DE ESTRUCTURA METALICA	[illegible]	[illegible]	[illegible]	34	29-mar-18	70%	[illegible]	2%	[illegible]	✓	✓	✓
2982	29-mar-18	1791671806001	CONEPAR CIA. LTDA.	PROVISION	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	29-mar-18		0,00	2%	[illegible]	✓	✓	✓
2983	29-mar-18	1791671806001	CONEPAR CIA. LTDA.	PROVISION	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	29-mar-18		0,00	2%	[illegible]	✓	✓	✓
			TOTAL MARZO		[illegible]	[illegible]	[illegible]									

VERIFICADO

VENTAS ABRIL

FACTURA								COMPTE. DE RETENCION						VERIFICACIONES		
								NRO.	FECHA	IVA		IMP. RENTA				
Nº	FECHA	RUC	CLIENTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL			%	VALOR	%	VALOR	A	B	C
2986	25-abr-18	1792393213001	SODEN SOCIAL DENTAL CIA. LTDA.	[illegible]	10.508,50	1.261,02	11.769,52	360	25-abr-18		0,00	2%	210,17	✓	✓	✓
			TOTAL ABRIL		10.508,50	1.261,02	11.769,52									

VENTAS JUNIO

FACTURA								COMPTE. DE RETENCION						VERIFICACIONES		
								NRO.	FECHA	IVA		IMP. RENTA				
Nº	FECHA	RUC	CLIENTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL			%	VALOR	%	VALOR	A	B	C
2998	01-jun-18	1712019296	DANIEL ARROYO	ESTRUCTURA METALICA	30860,30	3.863,24	34723,54	NO APLICA						✓	✓	N/A
3001	05-jun-18	1790811293001	SEVILLA Y MARTINEZ INGENIEROS	FABRICACION E INSTALACION DE ESTRUCTURA METALICA	290548,11	34.865,77	325414,38	9	5-jun-18	70%	24.406,11	2%	5.810,96	✓	✓	✓
3014	20-jun-18	1790811293001	SEVILLA Y MARTINEZ INGENIEROS	FABRICACION E INSTALACION DE ESTRUCTURA METALICA	56911,74	6.829,41	63741,15	226	28-jun-18	70%	4.780,59	2%	1.138,23	✓	✓	✓
3015	20-jun-18	1790811293001	SEVILLA Y MARTINEZ INGENIEROS	ROSCADO DE VARILLA	13488,40	1.618,61	15.107,01	227	28-jun-18	70%	1.133,03	2%	269,77	✓	✓	✓
			TOTAL JUNIO		409509,55	49.177,15	458.986,70									

VENTAS JULIO

FACTURA								COMPTE. DE RETENCION						VERIFICACIONES		
								NRO.	FECHA	IVA		IMP. RENTA				
Nº	FECHA	RUC	CLIENTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL			%	VALOR	%	VALOR	A	B	C
3030	02-jul-18	1790811291001	SEVILLA Y MARTINEZ INGENIEROS	FABRICACION TRANSPORTE Y MONTAJE DE ESTRUCTURAS METALICAS PARABOLICAS	33214,72	3985,77	37200,49	268	2-jul-18	70%	2.790,04	2%	664,29	✓	✓	✓
1	19-jul-18	1790811291001	SEVILLA Y MARTINEZ INGENIEROS	PROVISION	24911,44	2.989,32	27900,76	323	19-jul-18	70%	2.092,53	2%	498,22	✓	✓	✓
3	26-jul-18	1792295213001	SODENSOCIAL DENTAL CIA. LTDA.	PROVISION	10277,36	1.233,28	11510,64	798	26-jul-18		0,00	2%	205,55	✓	✓	✓
2	26-jul-18	1792295213001	SODENSOCIAL DENTAL CIA. LTDA.	ALQUILER DE GENERADOR	1690,00	202,80	1892,80	797	26-jul-18		0,00	2%	33,80	✓	✓	✓
4	31-jul-18	1790374943001	NOVOPAN DEL ECUADOR S.A.	ESTRUCTURA METALICA	39440,00	4.732,80	44172,80	191922	31-jul-18	100%	4.732,80	1%	394,40	✓	✓	✓
			TOTAL JULIO		109533,12	13.142,97	122.677,08									

VENTAS AGOSTO

FACTURA								COMPTE. DE RETENCION						VERIFICACIONES		
								NRO.	FECHA	IVA		IMP. RENTA				
Nº	FECHA	RUC	CLIENTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL			%	VALOR	%	VALOR	A	B	C
5	09-ago-18	1792160346001	MEGA SANTAMARIA S.A	FABRICACION E INSTALACION DE ESTRUCTURA	11468,08	1.376,08	12.844,16	41130	9-ago-18	30%	412,82	1%	114,68	✓	✓	✓
6	09-ago-18	1792160346001	MEGA SANTAMARIA S.A	FABRICACION E INSTALACION DE ESTRUCTURA	1704,46	204,53	1.908,99	41131	9-ago-18	30%	61,36	1%	17,04	✓	✓	✓
7	09-ago-18	1792160346001	MEGA SANTAMARIA S.A	FABRICACION E INSTALACION DE ESTRUCTURA	1582,17	189,86	1.772,03	41132	9-ago-18	30%	56,96	1%	15,82	✓	✓	✓
8	09-ago-18	1792160346001	MEGA SANTAMARIA S.A	FABRICACION E INSTALACION DE ESTRUCTURA	8840,29	1.060,83	9.901,12	41133	9-ago-18	70%	742,58	2%	176,81	✓	✓	✓
			TOTAL AGOSTO		23.595,14	2.831,42	26.426,56									

VENTAS SEPTIEMBRE

FACTURA								COMPTE. DE RETENCION						VERIFICACIONES		
								NRO.	FECHA	IVA		IMP. RENTA				
N°	FECHA	RUC	CLIENTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL			%	VALOR	%	VALOR	A	B	C
18	12-sep-18	1790011290001	SEVILLA Y MARTINEZ INGENIEROS	PROVISION	24911,04	2989,32	27.900,36	311	12-sep-18	70%	2092,53	2%	498,22	✓	✓	✓
19	12-sep-18	1790011290001	SEVILLA Y MARTINEZ INGENIEROS	PROVISION	2560,00	307,20	2867,20	312	12-sep-18	70%	215,04	2%	51,20	✓	✓	✓
20	13-sep-18	1790011290001	SEVILLA Y MARTINEZ INGENIEROS	PINTURA ESTRUCTURA METALICA	61068,78	7328,25	68.397,03	34	13-sep-18	70%	5129,78	2%	1.221,38	✓	✓	✓
21	13-sep-18	1790011290001	SEVILLA Y MARTINEZ INGENIEROS	INSTALACION ESTRUCTURAS METALICAS	40829,88	4899,59	45.729,47	35	13-sep-18	70%	3429,71	2%	816,60	✓	✓	✓
22	14-sep-18	1790011290001	SEVILLA Y MARTINEZ INGENIEROS	PROVISION	38796,49	4655,60	43.452,53	36	14-sep-18	70%	3258,94	2%	775,94	✓	✓	✓
23	14-sep-18	1790011290001	SEVILLA Y MARTINEZ INGENIEROS	PROVISION	2075,93	249,11	2.325,04	37	14-sep-18	70%	174,38	2%	41,52	✓	✓	✓
24	14-sep-18	1790011290001	SEVILLA Y MARTINEZ INGENIEROS	PROVISION	1756,30	210,52	1.966,82	38	14-sep-18	70%	147,36	2%	35,09	✓	✓	✓
25	14-sep-18	1790011290001	SEVILLA Y MARTINEZ INGENIEROS	PROVISION	7104,00	852,48	7.956,48	39	14-sep-18	70%	596,74	2%	142,08	✓	✓	✓
32	20-sep-18	1792162200001	INMOPEYMAL S.A.	PROVISION	148094,30	17771,32	165.865,62	6602	20-sep-18		0,00	2%	2961,89	✓	✓	✓
34	26-sep-18	1792601654001	SOCIEDAD CIVIL Y COMERCIAL	PROVISION	9381,20	1125,74	10.506,94	293	26-sep-18		0,00	1%	93,81	✓	✓	✓
			TOTAL SEPTIEMBRE		336.576,33	40.389,16	376.965,49									

VERIFICADO

VENTAS OCTUBRE

FACTURA								COMPTE. DE RETENCION						VERIFICACIONES		
								NRO.	FECHA	IVA		IMP. RENTA				
N°	FECHA	RUC	CLIENTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL			%	VALOR	%	VALOR	A	B	C
36	10-oct-18	1792601654001	SOCIEDAD CIVIL Y COMERCIAL	PROVISION	467,32	56,07	523,39	165	10-oct-18		0,00	1%	4,67	✓	✓	✓
37	11-oct-18	1791072884001	CONMEFAR CIA. LTDA.	PROVISION	71012,96	8521,56	79.534,52	232	11-oct-18		0,00	2%	1.420,26	✓	✓	✓
39	11-oct-18	1791072884001	CONMEFAR CIA. LTDA.	PINTURA ESTRUCTURA METALICA	92102,96	10776,59	97.379,21	234	11-oct-18		0,00	2%	866,19	✓	✓	✓
40	11-oct-18	1791072884001	CONMEFAR CIA. LTDA.	PROVISION	87501,79	10501,41	98.013,20	235	11-oct-18		0,00	2%	1.750,24	✓	✓	✓
42	11-oct-18	1791072884001	CONMEFAR CIA. LTDA.	FABRICACION E INSTALACION DE ESTRUCTURA	3107,50	372,90	3.480,40	237	11-oct-18		0,00	2%	62,16	✓	✓	✓
43	11-oct-18	1791072884001	CONMEFAR CIA. LTDA.	FABRICACION E INSTALACION DE ESTRUCTURA	441,38	52,96	494,33	238	11-oct-18		0,00	2%	8,83	✓	✓	✓
44	16-oct-18	1792601654001	SOCIEDAD CIVIL Y COMERCIAL	PROVISION	12620,27	1514,59	14.134,86	300	17-oct-18		0,00	1%	126,20	✓	✓	✓
46	18-oct-18	1790074304001	NOVOPAN DEL ECUADOR S.A.	ESTRUCTURA METALICA	74456,36	8987,03	82.916,39	190813	21-oct-18	100%	8987,03	2%	748,58	✓	✓	✓
51	30-oct-18	1792162200001	INMOPEYMAL S.A.	PROVISION	88856,38	10662,77	99.519,15	8781	30-oct-18		0,00	2%	1777,13	✓	✓	✓
			TOTAL SEPTIEMBRE		380.397,34	45.647,68	426.045,02									

VERIFICADO