

VERONICA VINUEZA NOBOA
AUDITORA INDEPENDIENTE

Quito, 23 de marzo de 2018

Para: Ing. Juan Carlos Flores Cusme
PETROCHECK SERVICES CIA. LTDA.

De: Dra. Verónica Vinueza N.

ASUNTO: INFORME DE AUDITORES EXTERNOS AÑO 2017

Adjunto sírvase encontrar tres (3) Informes de Auditoría Externa por el año 2017, dos son destinados para el archivo interno de PETROCHECK SERVICES CIA.LTDA. y uno para nuestro archivo, el mismo que debe ser devuelto con las firmas respectivas.

Estamos a la espera de que el Servicio de Rentas Internas, emita la Actualización del Informe de cumplimiento Tributario, que estimamos lo generen hasta el 31 de mayo de 2018.

Sn otro particular, me despido.

Atentamente,



Dra. Verónica Vinueza N.
SC-RNAE-939

**DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA DE
PETROCHECK SERVICES CIA. LTDA.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y
COMPARATIVO 2016**

PETROCHECK SERVICES CIA. LTDA.
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017 y comparativo 2016

| <u>CONTENIDO:</u> | <u>PÁGINA:</u> |
|--|-----------------------|
| • Dictamen de los Auditores Independientes | 3 |
| • Estados de Situación Financiera | 6 |
| • Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales | 7 |
| • Estados de Cambios en el Patrimonio | 8 |
| • Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo | 9 |
| • Resumen de las Principales Políticas Contables | 10 |
| • Notas a los Estados Financieros | 19 |

Dictamen de los Auditores Independientes

A los Socios de

PETROCHECK SERVICES CIA. LTDA.

Opinión sin salvedades

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **PETROCHECK SERVICES CIA. LTDA.**, que corresponden al estado de situación financiera al **31 de diciembre de 2017** y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **PETROCHECK SERVICES CIA. LTDA.**, al **31 de diciembre de 2017**, así como el resultado de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

Bases para nuestra opinión sin salvedades

3. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Contadores Profesionales emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética, junto con los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido nos proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión sin salvedades.

Responsabilidades de la Administración sobre los estados financieros

4. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.
5. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista sino hacerlo.
6. Los miembros del Directorio de la Compañía son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros

7. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Un aseguramiento razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error significativo cuando este exista. Los errores significativos pueden surgir de fraude o error y se consideran significativos, siempre y cuando de manera individual o en conjunto, éstos pudiesen influir en las decisiones económicas a ser tomadas por los usuarios basados en dichos estados financieros.

Restricción de uso y distribución

8. Este informe se emite únicamente para información y uso de la Administración de la Compañía y de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y no debe utilizarse para ningún otro propósito.

Otros asuntos

9. Los estados financieros de **PETROCHECK SERVICES CIA. LTDA.**, por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, no fueron sujetos a revisión de auditoría externa, debido a que la Compañía no era sujeto obligado a someter sus estados financieros anuales al dictamen de auditoría externa. Las cifras por el año terminado en esa fecha se incluyen para fines comparativos.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

10. Nuestro informe 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 2017, se emite por separado.

Marzo 23, 2018
Quito, Ecuador


Dra. Verónica Vinueza Noboa
SC-RNAE No. 939

PETROCHECK SERVICES CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(En Dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

| ACTIVOS | NOTAS | 2017 | No Auditado 2016 |
|--|--------------|--------------------------|-----------------------------|
| ACTIVOS CORRIENTES: | | | |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo | 1 | 243,47 | 56.471,32 |
| Cuentas por Cobrar Comerciales y otras cuentas por cobrar | 2 | 246.199,31 | 280.754,90 |
| Inventario | | 0,00 | 22,32 |
| Anticipo a Proveedores | | 70.730,38 | 102.046,00 |
| Activos por Impuestos Corrientes | 3 | 43.309,71 | 35.278,11 |
| Total Activos Corrientes | | <u>360.482,87</u> | <u>474.572,65</u> |
| ACTIVOS NO CORRIENTES: | | | |
| Propiedad, Planta y Equipo | 4 | 84.667,34 | 119.122,18 |
| Total Activos No Corrientes | | <u>84.667,34</u> | <u>119.122,18</u> |
| TOTAL ACTIVOS | | <u>445.150,21</u> | <u>593.694,83</u> |



ING. JUAN CARLOS CUSME
Gerente



JONNY MARLÓN VINUEZA HERRERA
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

PETROCHECK SERVICES CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(En Dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

| | NOTAS | 2017 | No Auditado 2016 |
|-----------------------------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| PASIVOS CORRIENTES: | | | |
| Cuentas por Pagar | 5 | 128.725,81 | 276.408,00 |
| Pasivos por Impuestos Corrientes | 6 | 8.731,81 | 3.027,92 |
| Obligaciones Laborales | 7 | 131.253,71 | 96.556,36 |
| Total Pasivos Corrientes | | <u>268.711,33</u> | <u>375.992,28</u> |
| PASIVOS NO CORRIENTES: | | | |
| Cuentas por Pagar Accionistas | | 76.742,97 | 89.351,99 |
| Total Pasivos No Corriente | | <u>76.742,97</u> | <u>89.351,99</u> |
| TOTAL PASIVOS | | <u>345.454,30</u> | <u>465.344,27</u> |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital Social | 8 | 4.400,00 | 4.400,00 |
| Reserva Legal | | 1.625,00 | 1.625,00 |
| Ganancias Acumuladas | | 125.537,03 | 106.590,98 |
| Resultado del Ejercicio | | (31.866,12) | 15.734,58 |
| Total Patrimonio | | <u>99.695,91</u> | <u>128.350,56</u> |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | | <u>445.150,21</u> | <u>593.694,83</u> |



ING. JUAN CARLOS CUSME
Gerente



JONNY MARLON VINUEZA HERRERA
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

PETROCHECK SERVICES CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(En Dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

| | NOTAS | 2017 | No Auditado 2016 |
|--|-------|-----------------------------|-----------------------------|
| VENTA NETAS | 9 | 544.788,98 | 800.361,39 |
| COSTO DE VENTA | | <u>(150.191,82)</u> | <u>(141.097,96)</u> |
| UTILIDAD BRUTA | | <u>394.597,16</u> | <u>659.263,43</u> |
| GASTOS DE OPERACIÓN | | | |
| Gastos Administrativos | 10 | <u>(426.020,80)</u> | <u>(648.269,13)</u> |
| Total Gastos de Operación | | <u>(426.020,80)</u> | <u>(648.269,13)</u> |
| Utilidad en Operaciones | | <u>(31.423,64)</u> | <u>10.994,30</u> |
| OTROS INGRESOS Y GASTOS | | | |
| Otros Ingresos | 11 | <u>2.095,16</u> | <u>12.738,10</u> |
| Total Otros Ingresos y Gastos | | <u>2.095,16</u> | <u>12.738,10</u> |
| Pérdida / Utilidad antes de Impuestos | | <u>(29.328,48)</u> | <u>23.732,40</u> |
| Participación Trabajadores | | 0,00 | 3.559,86 |
| Impuesto a la Renta | | 2.537,64 | 4.437,96 |
| PERDIDA / UTILIDAD INTEGRAL NETA | | <u>(31.866,12)</u> | <u>15.734,58</u> |



ING. JUAN CARLOS CUSME
Gerente



JONNY MARLÓN VINUEZA HERRERA
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

PETROCHECK SERVICES CIA LTDA
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(En Dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

| | Capital Pagado | Reserva Legal | Utilidades Acumuladas | Resultado Ejercicio | Total |
|--|------------------------|------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Saldo al 31 de Diciembre del 2015 | 4.400,00 | 1.625,00 | 82.403,14 | 24.187,84 | 112.615,98 |
| Transferencias | 0,00 | 0,00 | 24.187,84 | (24.187,84) | 0,00 |
| Resultado Integral | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>15.734,58</u> | <u>15.734,58</u> |
| Saldo al 31 de Diciembre del 2016 | 4.400,00 | 1.625,00 | 106.590,98 | 15.734,58 | 128.350,56 |
| Transferencias | 0,00 | 0,00 | 15.734,58 | (15.734,58) | 0,00 |
| Resultado Integral | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>3.211,47</u> | <u>(31.866,12)</u> | <u>(28.654,65)</u> |
| Saldo al 31 de Diciembre del 2017 | <u>4.400,00</u> | <u>1.625,00</u> | <u>125.537,03</u> | <u>(31.866,12)</u> | <u>99.695,91</u> |


 ING. JUAN CARLOS CUSME
 Gerente


 JONNY MARLON VINUEZA HERRERA
 Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

PETROCHECK SERVICES CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(En Dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

| | 2017 | No Auditado 2016 |
|---|----------------------|-----------------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO POR | | |
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | | |
| Efectivo Recibido de Clientes | 574.335,37 | 431.773,39 |
| Efectivo Pagado de Proveedores | (200.800,76) | (191.865,20) |
| Efectivo Pagado a Empleados | (203.329,05) | (282.115,06) |
| Efectivo Pagado Impuestos y Otros | (228.745,42) | 0,00 |
| Efectivo Recibido por Otros Ingresos | 72,92 | (5.032,00) |
| Efectivo neto provisto en actividades de operación | <u>(58.466,94)</u> | <u>(47.238,87)</u> |
| | | |
| FLUJOS DE EFECTIVO POR | | |
| ACTIVIDADES DE INVERSIÓN: | | |
| Pago por la Compra de Activos Fijos | (9.075,57) | 0,00 |
| Efectivo utilizado en actividades de inversión | <u>(9.075,57)</u> | <u>0,00</u> |
| | | |
| FLUJOS DE EFECTIVO POR | | |
| ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO: | | |
| Préstamos Socios | 42.198,15 | 0,00 |
| Pago Oligaciones Bancarias | (30.883,49) | 0,00 |
| Efectivo utilizado en actividades de Financiamiento | <u>11.314,66</u> | <u>0,00</u> |
| | | |
| EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL | | |
| FINAL DEL AÑO | | |
| Aumento Neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo | (56.227,85) | (47.238,87) |
| Efectivo al Inicio del Año | <u>56.471,32</u> | <u>28.946,28</u> |
| SALDOS AL FIN DEL AÑO | <u>243,47</u> | <u>(18.292,59)</u> |

(Continúa en la siguiente página...)

PETROCHECK SERVICES CIA LTDA
CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y LOS FLUJOS DE
EFFECTIVO NETOS PROVISTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(En Dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

| (Continuación...) | 2017 | No Auditado 2016 |
|---|----------------------------|-----------------------------|
| Utilidad / Pérdida del Ejercicio | (31.866,12) | 23.732,40 |
| Partidas de conciliación entre la utilidad y el flujo de efectivo neto provisto por actividades de operación | | |
| Partidas que no afectan efectivo: | | |
| Provisión Cuentas Incobrables | 5.009,20 | 0,00 |
| Depreciación | 41.920,65 | 42.529,22 |
| otros ajustes | 1.609,76 | 0,00 |
| Total | <u>48.539,61</u> | <u>42.529,22</u> |
| Cambios en partidas operacionales: | | |
| Cuentas por Cobrar Comerciales | 29.546,39 | 0,00 |
| Otras cuentas por cobrar | 31.337,94 | (32.133,74) |
| Impuestos Anticipados Corrientes | (8.031,60) | 0,00 |
| Proveedores | (50.631,26) | 0,00 |
| Otras cuentas por pagar | (108.955,89) | (81.366,75) |
| Obligaciones Sociales | 31.593,99 | 0,00 |
| Total | <u>(75.140,43)</u> | <u>(113.500,49)</u> |
| Efectivo neto provisto en actividades de operación | <u>(58.466,94)</u> | <u>(47.238,87)</u> |



ING. JUAN CARLOS CUSME
Gerente



JONNY MARLON VINUEZA HERRERA
Contador General

Las notas adjuntas (1 a 14) son parte integrante de los estados financieros.

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad.**
PETROCHECK SERVICES CIA. LTDA.
- **RUC de la entidad.**
1791343093001
- **Domicilio de la entidad.**
Burgeois N34-507 y Av. República, Edif. Guijarro tercer piso
- **Forma legal de la entidad.**
Compañía Limitada
- **País de incorporación de la entidad.**
Ecuador.
- **Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad.**

PETROCHECK SERVICES CIA. LTDA., es una empresa ecuatoriana constituida con fecha 31 de enero del 1997 ante la Notaria Décima Sexta del Cantón Quito y aprobada mediante Resolución N° 97.1.1.1.0448 del 27 de febrero del 1997 de la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Su objeto principal es prestar servicios al sector industrial y petrolero, en las áreas de: 1) asesoría técnica y financiera; 2) planificación, ejecución y desarrollo de proyectos; 3) construcción, mantenimiento e inspección de instalaciones y equipos.

La Representación Legal de la compañía está a cargo del señor Flores Cusme Juan Carlos, quién dirige y administra, celebra y ejecuta a nombre de la compañía toda clase de actos y contratos, mantiene el cuidado de los bienes y fondos de la compañía, suscribe y firma a nombre de la compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebren la compañía.

El capital social de la empresa al 31 de diciembre del 2017, se compone de US\$ 4.400,00 equivalentes a 400 participaciones iguales e indivisibles de un US\$ 1,00 cada una. La distribución de participaciones es como siguen:

En US\$ dólares

| <u>Socio</u> | <u>Nacionalidad</u> | <u>Capital Suscrito</u> | <u>Capital Pagado</u> | <u>Valor de cada Particip.</u> | <u>Número de Porcentaje</u> | <u>%</u> |
|-------------------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------------|-------------|
| Flores Cusme Juan Carlos | Ecuatoriana | 176,00 | 176,00 | 1,00 | 176 | 4% |
| Guevara Fuentes José Rubén | Ecuatoriana | 880,00 | 880,00 | 1,00 | 880 | 20% |
| Tapia Guijarro Tania Carolina | Ecuatoriana | 1.144,00 | 1.144,00 | 1,00 | 1.144 | 26% |
| Tapia Ochoa Leonardo Rommel | Ecuatoriana | 2.200,00 | 2.200,00 | 1,00 | 2.200 | 50% |
| | | 4.400,00 | 4.400,00 | 4,00 | 4.400 | 100% |

2. IMPORTANCIA RELATIVA.

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

3. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo con lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1. cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesario una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentarán partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Declaración de cumplimiento con NIIF - Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para PYMES, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB) y sus interpretaciones, en sus últimas versiones disponibles en español al 31 de diciembre de 2015, fecha de cierre de los Estados Financieros, conforme la instrucción general impartida por la Superintendencia de Compañías a través de su página web.

4.2. Moneda funcional - La moneda funcional de la Compañía y sus subsidiarias es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

4.3. Bases de preparación - Los Estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

4.4. Efectivo y equivalentes de efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

4.5. Activos financieros - La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (préstamos y cuentas por cobrar). La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial, con activos corrientes, aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera.

- 4.5.1. **Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar** - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.
- 4.5.2. **Baja de un activo financiero** - La Compañía dá de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que cobrar.

4.6. **Propiedad Planta y equipo**

- 4.6.1. **Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de Propiedad, Planta y Equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de Propiedad, Planta y Equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.
- 4.6.2. **Medición posterior al reconocimiento:** Después del reconocimiento inicial, la Planta y Equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.
- 4.6.3. **Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de Propiedad y Equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

| <u>Ítem</u> | <u>Vida útil</u> (en años) |
|------------------------|-------------------------------|
| Edificios | 20 |
| Muebles y enseres | 10 |
| Equipos de Computación | 3 |

- 4.6.4. **Retiro o venta de Planta y Equipo** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados. En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

4.7. Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido

4.7.1. Impuestos corrientes - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

4.8. Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

4.8.1. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

4.8.2. Baja de un pasivo financiero - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

4.9. Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

4.10. Beneficios a empleados

4.10.1. Beneficios definidos - Jubilación patronal - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo

o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

4.10.2. Participación a trabajadores - 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 de acuerdo con disposiciones legales.

4.11. Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos por venta de bienes o prestación de servicios se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes o ha prestado los servicios efectivamente; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

4.12. Gastos de Administración y Ventas - Se registran al costo histórico. Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

4.13. Normas nuevas y revisadas emitidas, pero aún no efectivas - La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas, pero aún no son efectivas:

| <u>NIIF</u> | <u>Título</u> | Efectiva a partir de períodos que inicien en o después de |
|--|--|--|
| NIIF 9 | Instrumentos financieros | Enero 1, 2018 |
| NIIF 15 | Ingresos procedentes de contratos con clientes (y respectivas aclaraciones) | Enero 1, 2018 |
| NIIF 16 | Arrendamientos | Enero 1, 2019 |
| Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28 | Venta o Aportación de Bienes entre un Inversionista y su Asociada o Negocio Conjunto | Fecha a ser determinada |
| Modificaciones a la NIIF 2 | Clasificación y medición de transacciones de pagos basados en acciones | Enero 1, 2018 |
| Modificaciones a la NIC 40 | Transferencia de propiedades de Inversión. | Enero 1, 2018 |
| Modificaciones a la NIC 28 | Participaciones de Largo Plazo en Asociadas y Negocios Conjuntos | Enero 1, 2019 |
| Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2014 - 2016 | Enmiendas a la NIIF 1 y NIC 28 | Enero 1, 2018 |
| Modificaciones a las CINIIF 22 | Transacciones en moneda extranjera y consideración anticipada | Enero 1, 2018 Enero 1, 2018 |
| CINIIF 23 | La Incertidumbre frente a los Tratamientos del Impuesto a las Ganancias | Enero 1, 2019 |
| Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2015 - 2017 | Enmiendas a la NIIF 3, NIIF 11, NIC 12 y NIC 23. | Enero 1, 2019 |

1. ESTIMACIONES Y PROVISIONES CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

- 1.1 **Provisiones para obligaciones por beneficios definidos** - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.
- 1.2 **Estimación de vidas útiles de Propiedad Plantas y Equipos** - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo con lo mencionado en la **Nota 4.6.3**.

2. POLITICA DE GESTION DE RIESGOS.

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo, en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

Riesgo de liquidez.

Es el riesgo de que la Compañía no pueda cumplir con sus obligaciones financieras en la medida en que vencen. El enfoque de la Compañía para administrar este riesgo es asegurarse de contar con la liquidez suficiente para solventar los gastos operacionales y cumplir con el pago de sus obligaciones financieras cuando vencen, sin ocurrir en pérdidas o arriesgar su reputación. Para ello gestiona los flujos de caja de corto y largo plazo.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

| <u>Detalle</u> | En US\$ dólares | |
|---------------------------------|----------------------|-----------------------------|
| | <u>2017</u> | <u>No Auditado 2016</u> |
| BANCO DEL PICHINCHA | 0,00 | 56.412,99 |
| BANCO INTERNACIONAL | 0,00 | -54,41 |
| BANCO DEL FOMENTO | 123,47 | 112,74 |
| CAJA CHICA | 120,00 | 0,00 |
| Saldo al 31 de diciembre | <u>243,47</u> | <u>56.471,32</u> |

Corresponden a efectivo depositado en US\$ dólares en cuentas corrientes de bancos locales, valorados a su valor nominal.

2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

2.1 Cuentas por cobrar comerciales

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

| <u>Detalle</u> | En US\$ dólares | |
|---------------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| | <u>2017</u> | <u>No Auditado 2016</u> |
| CTAS POR COBRAR CLIENTES | 249.701,13 | 248.183,32 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 3.989,21 | 35.053,41 |
| PROVISION CUENTAS INCOBRABLES | -7.491,03 | -2.481,83 |
| Saldo al 31 de diciembre | <u>246.199,31</u> | <u>280.754,90</u> |

Corresponden a cuentas por cobrar registrados al valor razonable, a clientes nacionales por servicios prestados propios del giro ordinario del negocio.

No existe concentración de riesgo de crédito con respecto a cuentas por cobrar comerciales debido a la naturaleza de alta rotación de su cartera. En consecuencia, no se requieren provisiones en exceso a la provisión para cuentas de dudosa recuperación.

3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

| <u>Detalle</u> | En US\$ dólares | |
|--------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| | <u>2017</u> | <u>No Auditado 2016</u> |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA CIA | 32.637,26 | 24.509,12 |
| CREDITO TRIBUTARIO IVA ACUMULADO | 10.672,45 | 10.768,99 |
| Saldo al 31 de diciembre | <u>43.309,71</u> | <u>35.278,11</u> |

Corresponde al saldo de crédito tributario de IVA del año 2017, en función del giro de negocio de la compañía, el IVA pagado en sus compras son montos que se acumulan a favor y son compensados en los meses subsiguientes en la declaración mensual del Impuesto al Valor Agregado o solicitados a través de devoluciones a la Administración Tributaria.

Corresponde a retenciones de IVA realizada por los clientes para ser compensados en función de la determinación del impuesto del mes diciembre 2017 que se liquidarán al siguiente mes.

Corresponden a saldos de crédito tributarios del año 2017 y 2016, que son compensados en la declaración anual del Impuesto a la Renta, en función de la determinación del impuesto a la renta causado según la conciliación tributaria, ver **Nota 6**.

4. PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

| <u>Detalle</u> | En US\$ dólares | |
|--|--------------------------|-----------------------------|
| | <u>2017</u> | <u>No Auditado 2016</u> |
| Costo Histórico | | |
| MUEBLES Y ENSERES | 14.313,11 | 12.242,40 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 2.326,18 | 1.291,32 |
| EQUIPO DE COMPUTACION | 26.283,85 | 20.313,85 |
| VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y REPUESTOS Y HERRAMIENTAS | 178.483,87 | 182.115,87 |
| | 15.726,28 | 15.726,28 |
| Costo al 31 de diciembre | <u>237.133,29</u> | <u>231.689,72</u> |

| <u>Detalle</u> | En US\$ dólares <u>2017</u> | No Auditado <u>2016</u> |
|--|--------------------------------|----------------------------|
| Depreciación Acumulada | | |
| MUEBLES Y ENSERES | -5.502,98 | -6.514,33 |
| MAQUINARIAY EQUIPO | -633,48 | -1.291,32 |
| EQUIPO DE COMPUTACION | -20.634,45 | -15.654,04 |
| VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y REPUESTOS Y HERRAMIENTAS | -117.722,69 | -80.782,45 |
| | -7.972,35 | -8.325,40 |
| Depreciación al 31 de diciembre | -152.465,95 | -112.567,54 |

| <u>Detalle</u> | En US\$ dólares <u>2017</u> | No Auditado <u>2016</u> |
|--|--------------------------------|----------------------------|
| Costo Histórico | 237.133,29 | 231.689,72 |
| Depreciación Acumulada | -152.465,95 | -112.567,54 |
| Propiedad Planta y Equipo Neto al 31 de diciembre | 84.667,34 | 119.122,18 |

5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES.

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

| <u>Detalle</u> | En US\$ dólares <u>2017</u> | No Auditado <u>2016</u> |
|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| BANCOS | 6.896,47 | 0,00 |
| PROVEEDORES LOCALES | 33.687,76 | 84.319,02 |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES | 4.307,54 | 42.087,50 |
| CXP ACCIONISTAS | 49.013,19 | 887,85 |
| FONDO SOCIAL POR PAGAR | 240,00 | 710,00 |
| AHORRO CUMPLEAÑOS | 127,00 | 107,00 |
| ANTICIPOS CLIENTES | 34.453,85 | 148.296,63 |
| Saldo al 31 de diciembre | 128.725,81 | 276.408,00 |

Corresponde a cuentas por pagar a proveedores nacionales, registrados a valor razonable. El período promedio de crédito otorgado por proveedores nacionales oscila entre 1 y 30 días. Al 31 de diciembre del 2017. Dichos saldos presentan una antigüedad inferior a 360 días.

6. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

| | En US\$ dólares | No Auditado |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| <u>Detalle</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| SRI POR PAGAR | 8.731,81 | 3.027,92 |
| Saldo al 31 de diciembre | 8.731,81 | 3.027,92 |

Corresponden a Impuesto al Valor Agregado – IVA (12%) por pagar al SRI – Servicio de Rentas Internas, como resultado de la facturación del mes de diciembre 2017, que se liquidarán en enero 2018. Monto registrado a valor razonable.

Corresponden a retenciones en la fuente del IVA (Impuesto al Valor Agregado) y del Impuesto a la Renta, que la compañía en su calidad de agente de retención realiza a sus proveedores y que los paga al Servicio de Rentas Internas (SRI), en el siguiente mes de acuerdo al noveno dígito del RUC. Monto registrado a valor razonable.

Aspectos Tributarios

“Ley Orgánica para el Equilibrio de las Finanzas Públicas”: El 29 de abril del 2016 se aprobó la “Ley Orgánica para el Equilibrio de las Finanzas Públicas” publicado en el Registro Oficial No. 744 donde, entre otros aspectos, se efectúan las siguientes reformas detalladas a continuación:

- Devolución del Impuesto al Valor Agregado (IVA) por un equivalente entre 1% y 2% del IVA pagado, cuando las transacciones son realizadas con dinero electrónico, tarjetas de débito, tarjeta prepago o tarjeta de crédito.
- Pagos efectuados por medios electrónicos soportarán deducibilidad de gastos para efectos de Impuesto a la Renta y crédito tributario de IVA.
- Para efectos del cálculo de anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente a los ejercicios fiscales 2017 al 2019, se excluirá de la parte de los ingresos, costos y gastos, aquellos obtenidos y realizados con dinero electrónico.
- Deducción del 50% de los gastos por conceptos de Impuestos a los Consumos Especiales generado en la contratación de servicios de telefonía fija y móvil avanzada.

No sujeción al pago de Impuesto a los Consumos Especiales sobre “Ley Orgánica Solidaria y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación

de las Zonas afectadas por el terremoto del 16 de abril del 2016": El 20 de mayo se aprobó la "Ley Orgánica Solidaria y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas afectadas por el terremoto del 16 de abril del 2017" publicado en el Registro Oficial No. 759 donde, entre otros aspectos, se efectúan las siguientes reformas detalladas a continuación:

- Contribución Solidaria sobre las utilidades del 3% para sociedades ecuatorianas sujetos del impuesto a la renta (incluyendo Fideicomisos que paguen o no impuesto) y personas naturales sujetas al pago del impuesto a la renta con una base imponible superior a US\$12.000.
- Incremento al 14% del Impuesto al Valor Agregado a partir del 1 de junio del 2016 por un período de 12 meses.
- Personas naturales residentes que mantengan un patrimonio existente al 1 de enero del 2017 igual o mayor a un millón de dólares dentro y fuera del país, se gravará el 0,90% del patrimonio. Se excluye a personas domiciliadas en área de influencia y que hayan sufrido una afectación directa en sus activos.
- Personas naturales no residentes que mantengan un patrimonio existente al 1 de enero del 2017 igual o mayor a un millón de dólares dentro del país, se gravará el 0,90% del patrimonio. Se excluye a personas domiciliadas en área de influencia y que hayan sufrido una afectación directa en sus activos.
- Gravar el 1.8% sobre el avalúo catastral del año 2017 en caso de bienes inmuebles y sobre el valor patrimonial proporcional en el caso de derechos representativos de capital, las sociedades residentes en el Ecuador que mantengan bienes inmuebles en el Ecuador y derechos representativos de capital de sociedades de propiedad directa de una sociedad residente en un paraíso fiscal o jurisdicción de menor imposición o no se conozca su residencia.
- Gravar el 0,90% sobre el avalúo catastral del año 2017 en caso de bienes inmuebles y sobre el valor patrimonial proporcional en caso de derechos representativos de capital las sociedades residentes en el Ecuador que mantengan bienes inmuebles en el Ecuador y derechos representativos de capital de sociedades de propiedad directa de una sociedad no residente en el Ecuador, paraíso fiscal o jurisdicción de menor imposición o no se conozca su residencia.
- Adquisiciones y donaciones de bienes entregados a entidades y organismos del sector público.
- Gravar con tarifa de Impuesto a los Consumos Especiales del 15% a los servicios de telefonía fija y planes que comercialicen únicamente voz, o en conjunto voz, datos y sus prestados a sociedades.

- Exención de un monto anual de US\$5.000 cuando el hecho generador del Impuesto a la Salida de Divisas se produzca mediante la utilización de tarjetas de crédito o débito por consumos o retiros efectuados desde el exterior.

7. OBLIGACIONES LABORABLES Y BENEFICIOS SOCIALES.

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

| <u>Detalle</u> | En US\$ dólares | |
|---------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | <u>2017</u> | <u>No Auditado 2016</u> |
| CON EL IESS | 25.871,36 | 11.949,31 |
| SUELDOS POR PAGAR | 26.169,92 | 10.357,86 |
| DECIMO TERCERO POR PAGAR | 3.432,03 | 1.161,24 |
| DECIMO CUARTO POR PAGAR | 1.674,17 | 2.452,08 |
| SUELDOS POR PAGAR ACCIONISTAS | 74.106,23 | 70.635,87 |
| Saldo al 31 de diciembre | <u>131.253,71</u> | <u>96.556,36</u> |

Corresponde a provisiones por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS, de Aportes Patronal y Personal y Préstamos Quirografarios. Registrados a valor razonable.

Corresponde principalmente a la provisión por beneficios sociales: décimo cuarto sueldo, décimo tercer sueldo y sueldos por pagar, registrados a valor razonable.

8. PATRIMONIO.

8.1 Capital

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el capital social es de US\$ 4.400,00 y está constituido 4.400 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

Al 31 de diciembre de 2017, el capital social está conformado de la siguiente manera:

| <u>Socio</u> | <u>Nacionalidad</u> | En US\$ dólares | | | | |
|-------------------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------------|-------------|
| | | <u>Capital Suscrito</u> | <u>Capital Pagado</u> | <u>Valor de cada Particip.</u> | <u>Número de Porcentaje</u> | <u>%</u> |
| Flores Cusme Juan Carlos | Ecuatoriana | 176,00 | 176,00 | 1,00 | 176 | 4% |
| Guevara Fuentes José Rubén | Ecuatoriana | 880,00 | 880,00 | 1,00 | 880 | 20% |
| Tapia Guijarro Tania Carolina | Ecuatoriana | 1.144,00 | 1.144,00 | 1,00 | 1.144 | 26% |
| Tapia Ochoa Leonardo Rommel | Ecuatoriana | 2.200,00 | 2.200,00 | 1,00 | 2.200 | 50% |
| | | 4.400,00 | 4.400,00 | 4,00 | 4.400 | 100% |

8.2 Reservas

Legal. La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

8.3 Utilidad del ejercicio

Es el resultante después de restar y sumar de la utilidad operacional, los gastos e Ingresos no operacionales respectivamente, los impuestos y la reserva legal. Es la utilidad que efectivamente se distribuye a los socios.

8.4 Utilidades Acumuladas

Corresponde a las subcuentas que representan utilidades no distribuidas y pérdidas acumuladas sobre las que los socios o no decido asignación o pagos de dividendos.

9. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen es como sigue:

| | En US\$ dólares | |
|----------------------------------|--------------------------|------------------------------------|
| <u>Detalle</u> | <u>2017</u> | <u>No Auditado 2016</u> |
| PRESTACION DE SERVICIOS TECNICOS | 563.811,05 | 810.924,54 |
| DESCUENTO EN VENTAS | -19.022,07 | -10.563,15 |
| Saldo al 31 de diciembre | <u>544.788,98</u> | <u>800.361,39</u> |

Se registran la prestación de servicios técnicos, se reconocen a su valor razonable cuando se han transferido al comprador. Las mayores ventas se realizan a clientes nacionales.

10. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS.

Un resumen es como sigue:

| <u>Detalle</u> | En US\$ dólares | |
|--|--------------------------|-----------------------------|
| | <u>2017</u> | <u>No Auditado 2016</u> |
| <i>Gastos de Administración</i> | | |
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONE: | 175.822,12 | 233.617,93 |
| APORTES ALASEGURIDAD SOCIAL(INCLUYE FONC | 37.266,83 | 48.345,56 |
| BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES | 21.834,09 | 25.205,60 |
| GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS | 2.420,00 | 8.472,14 |
| HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS | 0,00 | 1.000,00 |
| REMUN. A OTROS TRABAJ. AUTÓNOMOS NO AF | 0,00 | 1.107,88 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 15.231,31 | 22.178,05 |
| ARRENDAMIENTO OPERATIVO | 6.214,28 | 3.107,15 |
| COMISIONES | 4.314,71 | 5.032,27 |
| PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD | 0,00 | 2.086,17 |
| COMBUSTIBLES | 4.873,90 | 4.967,50 |
| SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones) | 8.169,12 | 10.608,59 |
| TRANSPORTE | 2.326,97 | 4.018,30 |
| GASTOS DE GESTIÓN (agasajos Accionistas) | 1.448,61 | 38.681,34 |
| GASTOS DE VIAJE | 27.317,62 | 108.377,51 |
| AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES | 4.003,88 | 6.028,36 |
| NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD | 294,30 | 1.198,08 |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | 13.438,39 | 14.241,68 |
| DEPRECIACIONES | 41.920,65 | 42.529,22 |
| PAGOS POR OTROS SERVICIOS | 14.447,09 | 18.631,36 |
| PAGOS POR OTROS BIENES | 1.318,86 | 436,05 |
| SUMINISTROS Y MATERIALES | 26.261,18 | 35.861,05 |
| GASTOS FINANCIEROS | 1.386,72 | 10.909,06 |
| IVA AL GASTO | 0,00 | 70,95 |
| GASTOS NO DEDUCIBLES | 15.710,17 | 1.557,33 |
| Saldo al 31 de diciembre | <u>426.020,80</u> | <u>648.269,13</u> |

| <u>Detalle</u> | En US\$ dólares | |
|---|--------------------------|-----------------------------|
| | <u>2017</u> | <u>No Auditado 2016</u> |
| <i>Gasto de Venta (Costo de Venta)</i> | | |
| COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA | 150.191,82 | 141.097,96 |
| Saldo al 31 de diciembre | <u>150.191,82</u> | <u>141.097,96</u> |

11. OTROS INGRESOS Y GASTOS.

Un resumen es como sigue:

| | En US\$ dólares | No Auditado |
|---------------------------------|-----------------|------------------|
| <u>Detalle</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| OTROS INGRESOS | 2.095,16 | 12.738,10 |
| Saldo al 31 de diciembre | 2.095,16 | 12.738,10 |

12. SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus directores o administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus directores o administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016.

13. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (marzo 23, 2018), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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