



SACHATECHNOLOGY  
MULTISERVICIOS CIA. LTDA

# SACHATECHNOLOGY MULTISERVICIOS CIA. LTDA.

## Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

### CONTENIDO:

### PÁGINA:

• Identificación de la Empresa	1
• Principales políticas Contables	2
• Estado de Situación Financiera	3
• Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales	4
• Estados de Cambios en el Patrimonio	5
• Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo	6
• Notas a los Estados Financieros	20

# SACHATECHNOLOGY MULTISERVICIOS CIA. LTDA.

## Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresadas en dólares)

---

### 1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad.**  
SACHATECHNOLOGY CIA. LTDA.
- **RUC de la entidad.**  
2290319164001
- **Domicilio de la entidad.**  
JOYA DE LOS SACHAS CALLE VELASCO IBARRA Y CALLE K
- **Forma legal de la entidad.**  
Compañía limitada.
- **Pais de incorporación de la entidad.**  
Ecuador.
- **Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad.**

La Sachatechnology Cia. Ltda., en adelante "La Compañía", fue constituida el 21 de julio de 2010, se encuentra ubicada en la provincia de Orellana, cantón Joya de los sachas en la ciudadela Primero de Mayo, calle Velasco Ibarra y calle K, como referencia frente de la escuela Agoyan, Su objetivo principal es:

- a) Alquiler de vehículos propios y sin conductor, tales como: automóviles, camionetas, furgonetas, buses tipo costa (chivas) y automotores determinados en el Reglamento General de la Ley Orgánica del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial; debiendo aclarar que el alquiler de los vehículos no serán destinados a realizar negocios o actividades para el transporte de servicio público, comercial o por cuenta propia.
- b) Estudio, diseño, ejecución y fiscalización de proyectos de obra civil, metalmecánica, industrial, hidráulica, electrónica, eléctrica, telecomunicaciones, minera, petrolera, agro industrial y fluvial
- c) Provisión y comercialización de material pétreo y de ferretería; relacionado con la obra civil, metalmecánica, industrial, hidráulica, eléctrico, telecomunicaciones y petrolera.
- d) Consultorías en proyectos turísticos, culturales, económicos y de protección al medio ambiente.
- e) Todos los actos y contratos, civiles, mercantiles y demás permitidos por la Ley, relacionados con el objeto social de la compañía.-

### 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

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

#### 2.1. Bases de preparación.

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, bajo la moneda del entorno económico que es dólar que constituye la moneda de presentación de estados financieros.

#### 2.2. Efectivo y equivalente del efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en banco y efectivo en caja pendiente de depositar y los fondos asignados como caja chica, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

#### 2.3. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor y la provisión de cuentas incobrables dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

# SACHATECHNOLOGY MULTISERVICIOS CIA. LTDA

## Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresado en dólares)

---

### 2.4. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado, las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. Para cubrir la pérdida del valor de los inventarios se efectuó una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia y deterioro, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta.

### 2.5. Baja de Activos y Pasivos Financieros

Un activo financiero es eliminado del balance general cuando expiran los derechos de recibir los flujos de efectivo del activo financiero o si la compañía transfiere el activo financiero a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo financiero es eliminado cuando las obligaciones de la compañía especificadas en el contrato se han liquidado o bien hayan expirado.

### 2.6. Revaluación de activos

La compañía evalúa a fin de cada periodo si existe evidencia objetiva de que un activo financiero pueda existir la revaluación para corregir su valor original y reflejar su verdadero potencial de servicio o beneficios económicos futuros producto de una nueva valorización complementaria, sustentada por un informe técnico de tasación emitido por un profesional experto e independiente para reflejar su verdadero valor en los estados financieros.

### 2.7. Propiedades Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. Los bienes inmuebles han sido medidos a su valor razonable revisando su costo de realización. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles.

Edificios	20 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres y equipo de oficina	10 años
Equipo de computación	3 años
Vehículos	5 años

Si en el futuro existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisaran las tasas de depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas

expectativas.

### 2.8. Sobregiros y Préstamos Bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros. Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

### 2.9. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados como pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. La compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar las compras de materia prima y materiales que se realizan efectuando un análisis por proveedor, en cuanto a la diversidad de precio, plazo y calidad. Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

### 2.10. Impuestos Corrientes

#### Impuesto a la Renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo económico por parte del Servicio de Rentas Internas SRI.

#### Impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente de impuesto a la renta e IVA

El IVA es un impuesto que se genera por las ventas el mismo que es compensado con el IVA pagado en compras, este tipo de impuesto se liquida mensualmente y la tasa actual es del 12% tanto para compras como para ventas. Las retenciones en la fuente por renta e IVA son impuestos que se generan por las retenciones que la compañía de manera obligatoria debe efectuar por la adquisición de bienes y servicios cuyo pago es mensual, los porcentajes de retención en la fuente y del IVA son establecidos por el Servicio de Rentas Internas de acuerdo al tipo de transacción.

# SACHATECHNOLOGY MULTISERVICIOS CIA. LTDA

## Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresado en dólares)

---

### 2.11. Beneficios a Empleados

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo, la administración estimando que el periodo de antigüedad de los empleados no llegan a un año no considera necesario reconocer las reservas acumuladas de los beneficios a empleados a largo plazo.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el periodo promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

La compañía reconoce un pasivo y el gasto correspondiente por el 15% de participación de los empleados en las utilidades, sueldos y beneficios sociales. Debido a que estos beneficios son de corto plazo se contabilizan por su valor nominal en el periodo en que se devengan.

### 2.12. Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos de las actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la compañía y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del monto en que el cobro sea realizado. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o al recibir y se presentan netos del impuesto al valor agregado, devoluciones, descuentos.

Los ingresos de los servicios prestados se reconocen principalmente sobre la base de los trabajos ejecutados que se aproximan al método del porcentaje de realización de los servicios.

### 2.13. Reconocimiento del costo y gasto

Los costos y gastos se reconocen cuando se causan, por medio del método del devengamiento.

### 2.14. Utilidad Neta por Acción

La utilidad neta por participación se calcula considerando el promedio de acciones ordinarias en circulación durante un año.

# SACHATECHNOLOGY MULTISERVICIOS CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Caja		200	700
Bancos	(1)	265,073	216,849
		<u>265,273</u>	<u>217,550</u>

- (1) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía, está compuesto por las cuentas de caja, bancos aquí constan las seis cuentas bancarias que mantiene y un certificado de inversión a corto plazo menor a 12 meses que son rápidamente convertibles en efectivo y que no tienen riesgo significativo de cambio en su valor.

### 4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Estado de Situación Financiero Año 2017	Estado de Situación Financiero Reportado Año 2016	Ajustes Efectuados Año 2016	Estado de Situación Financiero Reestablecido 2016
Activo corriente				
Cuentas por cobrar	56,374	217,236	-	217,236
Provisión cuentas incobrables (1)	(563)	-	-	
TOTAL	55,810	217,236	-	217,236
Activo no corriente				
Otras cuentas por cobrar	78,804	839,472	578,195	261,278
TOTAL	<u>78,804</u>	<u>839,472</u>	<u>578,195</u>	<u>261,278</u>

Un detalle por vencimiento de los saldos de las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, fueron como sigue:

# SACHATECHNOLOGY MULTISERVICIOS CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Corriente	55,811	217,237
No Corriente (3)	78,804	261,278
	<u>134,615</u>	<u>478,515</u>

- (1) Al 31 de diciembre del 2017 se identifica cuentas por cobrar menor a un año \$ 56,374 a la cual se aplica la provisión del 1% de la cartera después de un análisis al cliente en donde se evidencia que no hay posibilidad de cobro, y otras cuentas por cobrar mayor a un año que corresponden a fondos de garantía en el año 2017 por el valor de \$78,804, durante el año 2017 la administración identifico ciertos ajustes que afectan a los años anteriores como son año 2016 en donde se han modificado los siguientes lineamientos establecidos por la norma internacional NIC 8 (Políticas Contables, cambios en las estimaciones contables y errores), aquí hay una breve ajuste a los balances del 2016 donde se aclara que el valor reportado es incorrecto y el ajuste es por \$578,195 y el valor restablecido para el año 2016 es de \$261,278 dólares.

Un detalle de la antigüedad de los saldos de las cuentas por cobrar clientes, fue como sigue:

Antigüedad	Diciembre 31, 2017		Diciembre 31, 2016	
	Saldo	Deterioro	Saldo	Deterioro
Por vencer	-	-	-	-
De 1 a 90 días	20,646	-	-	-
De 91 a 180 días	-	-	-	-
De 181 a 270 días	-	-	217,237	-
De 271 a 360 días	35,727	-	-	-
Más de 361 días (2)	79,367	(563)	261,278	-
	<u>135,178</u>	<u>(563)</u>	<u>478,514</u>	<u>-</u>

- (2) Entre los principales clientes que se mantuvo durante el ejercicio fiscal 2017 fueron Petroamazonas Ep de donde provino la mayoría de nuestros ingresos por servicios prestados por nuestros cuatro proyectos descritos con el bloque 21, bloque 56, 57 y bloque 61, el cliente MKP al cual prestamos el servicio de alquiler de vehículos estas constituyen las cuentas por cobrar corrientes.
- (3) Las cuentas por cobrar a largo plaza constituye específicamente la retención que nos hace el cliente de petroamazonas por concepto de fondos de garantía que corresponde al 10% del valor de la facturación

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
<u>Propiedades, planta y equipos, neto:</u>			
Terrenos	(1)	10,000	-
Edificios		7,713	-
Plantas productoras		13,498	15,628
Construcciones en curso		-	-
Instalaciones		-	-
Muebles y enseres		7,911	9,917
Maquinaria y equipo		25,919	34,211
Naves, aeronaves, barcasas y similares		-	-
Equipos de computación		5,508	8,270
Vehiculos, equipo de transporte		129,780	136,022
Repuestos y herramientas		-	-
Activos de exploración y explotación		-	-
Otros		1,128	-
		<u>201,461</u>	<u>204,047</u>
<u>Propiedades, planta y equipos, depreciación acumulada:</u>			
Edificios		260	-
Plantas productoras		7,501	5,373
Construcciones en curso		-	-
Instalaciones		-	-
Muebles y enseres		3,938	2,983
Maquinaria y equipo		10,254	13,499
Naves, aeronaves, barcasas y similares		-	-
Equipos de computación		3,691	3,530
Vehiculos, equipo de transporte	(1)	213,034	292,565
Repuestos y herramientas		-	-
Activos de exploración y explotación		-	-
Otros		471	-
		<u>239,150</u>	<u>317,950</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, incluye terrenos, edificios (bodegas), vehiculos y/o maquinaria, equipo de cómputo. Que conforman nuestro activo no corriente dando a notar que se hicieron revalorizaciones a los vehículos fijando

# SACHATECHNOLOGY SACHATECHNOLOGY MULTISERVICIOS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Los movimientos de propiedades, planta y equipos, fueron como sigue:

Concepto	Terrenos	Edificios	Vehículos	Muebles y enseres	Maquinaria y equipo	Equipo de computación	Maquinana de planta	Otros		Total
<u>Año terminado en diciembre 31, 2017:</u>										
Saldo inicial	-	-	233,153	11,850	21,000	9,200	36,173	-	-	421,038
Adiciones	1,000	7,974	-	-	-	-	-	1,600	-	19,574
Revalorización	-	-	109,661	-	-	-	-	-	-	10,661
Ventas y bajas	-	-	(13,125)	-	(14,251)	-	-	-	-	14,251
Depreciación	-	(260)	(213,034)	(3,938)	(7,501)	(3,691)	(1,254)	(471)	-	(239,151)
Saldo final	10,000	7,713	129,780	7,911	13,498	5,508	25,919	1,128	-	201,460

<u>Año terminado en diciembre 31, 2016:</u>										
Saldo inicial	-	-	428,586	12,900	21,000	11,600	47,710	-	-	521,896
Ventas y bajas	-	-	(6,804)	-	-	-	-	-	-	-
Depreciación	-	-	(292,565)	(2,983)	(5,373)	(3,530)	(13,499)	-	-	(317,950)
Saldo final	-	-	136,022	9,917	15,628	8,270	3,211	-	-	204,047

# SACHATECHNOLOGY MULTISERVICIOS CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

una valor nominal mínimo de \$15,000 dólares, también dando de baja equipos y herramientas que es notable una pérdida por \$14,251, también es notable aclarar la venta de vehículos que al 31 de diciembre se genera una pérdida en venta de activos por el valor de \$11,699 dólares, esclareciendo así los valores para el año 2017.

### (a) Ajuste del año 2016 en vehículos

	Estado de Situación Financiero Año 2017	Estado de Situación Financiero Reportado año 2016	Ajustes efectuados Año 2016	Estado de Situación Financiero Reestablecido 2016
Activo No Corriente				
Vehículos Maquinaria Equipo	201,461	210,851	(6,804)	204,047
<b>TOTAL</b>	<b>201,461</b>			<b>204,047</b>

### (b) revaluación de vehículos

Placa	Costo histórico	Valor en libros 2017	Incremento por revalorización	Valor en libros posterior	Valor residual	Gasto depreciación
IBC-2020	32,179	4,970	12,893	17,863	15,000	2,863
IBC-2027	32,179	4,970	12,893	17,863	15,000	2,863
IBC-2024	32,179	4,970	12,893	17,863	15,000	2,863
IBC-2021	32,179	4,970	12,893	17,863	15,000	2,863
IBC-2022	32,179	4,970	12,893	17,863	15,000	2,863
IBC-2025	32,179	4,970	12,893	17,863	15,000	2,863
IBC-2026	32,179	4,970	12,893	17,863	15,000	2,863
Cuadrón	10,000	1,222	6,302	7,525	4,661	2,863
	<b>233,153</b>	<b>36,012</b>	<b>96,555</b>	<b>132,567</b>	<b>109,661</b>	<b>22,905</b>
Revalorización	<b>109,661</b>					
Nuevo costo histórico	<b>342,814</b>					

# SACHATECHNOLOGY MULTISERVICIOS CIA. LTDA.

## Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

### 6. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS.

Los saldos al 31 de diciembre del 2017 y 2016 son \$ 41,925 y \$ 260,555 respectivamente.

Estos corresponden a valores por cancelar por concepto de proveedores locales frecuentes que se mantiene mes x mes como son servicios de alimentación, materiales, mantenimientos, arrendamiento, lavandería entre otros estos valores se cancelan a corto plazo máximo 45 días.

Detalle de cuentas por pagar

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Corriente	41,925	260,555
No Corriente	(1) 11,211	-
	<u>53,136</u>	<u>260,555</u>

(1) El saldo de las cuentas por pagar no corrientes mayores a un año corresponde a valores de intereses de préstamos de socios por el valor de \$5,016.67 y el pago de una factura del proyecto el edén viajes de canoa por el valor de \$ 6,204.82 dólares son pagos mayores a un año.

### 7. CRÉDITOS A MUTUO.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 los saldos de créditos a mutuo corresponden a \$ 40,000 y 46,588 respectivamente corresponden a préstamo que se establece bajo la modalidad verbal entre la compañía a través de su representante legal y el sr. Victor Ramirez ya que es a corto plazo hasta que la empresa tenga liquidez suficiente con la firme convicción de pago detallando así que no cobrara ningún interés por el capital en préstamo.

### 8. PRÉSTAMOS DE SOCIOS.

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Sr. Ángel García y Rómulo Manobanda: interés generado por capital prestado en año anteriores		
(1)	<u>5,016</u>	<u>-</u>

# SACHATECHNOLOGY MULTISERVICIOS CIA. LTDA.

## Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

---

Factura pendiente trabajos el Edén (2)	6,204	-
	<u>11,221</u>	<u>-</u>

- (1) Al 31 de diciembre de 2017 se genera el pago de intereses de préstamos de años anteriores que se convierte en una deuda por pagar a largo plazo aquí se revela los intereses que consta como una deuda por pagar de los socios el Sr. Ángel García por el valor \$ 766 y el Sr. Rómulo Manobanda \$ 4,250 dólares por capital prestado en años anteriores.
- (2) Se presenta la deuda por pagar por una factura Proyecto el Edén por transporte de canoa de trabajos de años anteriores por el valor de \$ 6,204 dólares

### 9. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Participación trabajadores por pagar	-	7,320
Obligaciones con el IESS	6,419	301
Otros pasivos por beneficios a empleados (1)	60,541	74,125
	<u>66,962</u>	<u>81,748</u>

- (1) Al 31 de diciembre del 2017 se refleja las obligaciones pendientes con el IESS por el valor de \$6,419 dólares, también se contempla los beneficios sociales de empleados por liquidaciones \$33,310 y beneficios propios del mes de diciembre \$25,807 dólares y utilidades pendientes de cancelar por el valor de \$1,423 dólares, estos items conforman otros pasivos por beneficios a empleados.

### 10. IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Crédito tributario impuesto al valor agregado	6,000	2,693

# SACHATECHNOLOGY MULTISERVICIOS CIA. LTDA.

## Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

Crédito tributario impuesto a la renta		18,511	48,518
Anticipos impuesto a la renta		-	-
		<u>24,512</u>	<u>51,212</u>
<b>Pasivos por impuestos corrientes:</b>			
Impuesto a la renta por pagar		16,025	-
Impuesto al valor agregado por pagar		16,207	6,370
Retenciones en la fuente de IVA por pagar		4,252	38,099
Retenciones en la fuente de IR por pagar		1,427	1,460
Glosas SRI	(1)	<u>201,036</u>	<u>172,627</u>
Impuestos por pagar años anteriores 2016	(2)	<u>44,726</u>	<u>218,556</u>
		<u>266,962</u>	<u>218,556</u>

(1) La Compañía ha sido revisada por la entidad de regulación y nos detectan impuestos que no se han cancelado como son las rentas del 2014 y 2012 y se solicita facilidades de pago a dos años con cuotas fijas por mes, dentro de la revisión de la entidad de control detectan ivas que no han sido cancelados de los años 2012, 2013 y 2014 por el cual se genera un acuerdo de pago de seis cuotas fijas que se cancela desde agosto 2017 a febrero 2018 en el cual ya constan intereses y multas.

(2) La administración realiza una revisión de impuestos del año 2016 y se detecta que no se ha cancelado impuestos que haciende a la suma de \$44,726 dólares que se registra como una cuenta por pagar a corto plazo que corresponden a valores de renta e iva del 2016.

### Restablecimiento de Impuestos corrientes año 2016

	Estado de Situación Financiero Año 2017	Estado de Situación Financiero Reportado año 2016	Ajustes efectuados Año 2016	Estado de Situación Financiero Reestablecido 2016
Pasivo Corriente				
Impuestos Corrientes	266,962	1,202	217,353	218,556
<b>TOTAL</b>	<b>266,962</b>			<b>218,556</b>

# SACHATECHNOLOGY MULTISERVICIOS CIA. LTDA.

## Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Ganancia antes de impuesto a las ganancias	(23,129)	41,485
(Menos) Ingresos exentos		
(Más) Gastos no deducibles	95,971	31,897
Ganancia (pérdida) gravable		
Tasa de impuesto a las ganancias del período	22%	22%
Impuesto a las ganancias causado	16,025	16,144
Anticipo del impuesto a las ganancias	5,898	47,308
Impuesto a las ganancias del período		
Crédito tributario a favor de la empresa	(13,731)	(46,122)
Saldo por (pagar) cobrar	(1) 2,294	1,186

(1) Los movimientos del impuesto a la renta, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Saldo inicial	1,186	-
Provisión del período	16,025	16,144
Crédito años anteriores	-	(16,717)
Retenciones en la fuente	(13,731)	(29,405)
Anticipo de impuesto a las ganancias		47,308
Saldo final	2,294	1,186

### 11. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el capital social es de \$700 y está constituido por 100 participaciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

#### 12. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

##### (a) Revaluación de Propiedad Planta y Equipo

La administración considera la revaluación de activos fijos como son los vehículos dando un valor residual de \$15,000 dólares, a las siete camionetas y un cuadrón que pertenecen a la compañía, la revaluación al 31 de diciembre del 2017 es de \$109,661 y consta en el activo y a su vez en el patrimonio revisar la nota (5) de propiedad planta y equipo.

##### (b) Aportes futuras capitalizaciones

La administración después de la revisión de balances del año 2016 considera la re expresión de la cuenta futuras capitalizaciones ya que se evidencia en actas de juntas de socios ninguna mención alguna sobre capitalización de utilidades, este valor de \$114,089 dólares se afecta contra cuenta de ganancias acumuladas bajo autorización de gerencia en la re expresión de estados financieros 2016.

#### 13. RESERVAS.

Esta cuenta está conformada por:

Legal. la Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2017 la reserva es de \$ 25,291 que se mantiene. 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

#### 14. RESULTADOS ACUMULADOS.

##### Utilidades acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la re liquidación de impuestos u otros al final del periodo del 2017 el saldo es de \$ 71,953 dólares.

##### Pérdidas acumuladas.

Los estados financieros adjuntos fueron preparados considerando que la Compañía continuará como un negocio en marcha. Las pérdidas netas por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2017 fueron de \$ 23,128 respectivamente.

El futuro de la Compañía dependerá principalmente de la decisión de la Administración respecto a la continuidad de sus operaciones. Los estados financieros no incluyen ningún

# SACHATECHNOLOGY MULTISERVICIOS CIA. LTDA.

## Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

ajuste relacionado con la recuperación y clasificación de los montos de los activos y pasivos, que podrían resultar de esta incertidumbre.

La Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento General de Aplicación del Impuesto a la Renta, permiten amortizar las pérdidas de ejercicios anteriores dentro de los cinco ejercicios siguientes a aquel en que se produjo la pérdida, siempre que su valor monetario no sobrepase el 25% de la utilidad gravable del año.

### (a) Cuadro Comparativo de la cuenta ganancias acumuladas

#### Movimientos cuenta Ganancias Acumuladas

ANO 2016	INICIO	MOVIMIENTO	SALDO
<b>GANANCIAS ACUMULADAS</b>	<b>980.807</b>	<b>(688.264)</b>	<b>292.543</b>
Restablecimiento cuentas x cobrar (Ver Nota 4)		(578.195)	
Depreciación acumulada Activos fijos 2016 (Ver Nota 5)		(6.804)	
Futuras capitalizaciones (Ver Nota 5)		114.089	
Impuestos renta e IVA 2016 (Ver Nota 10 (2))		(44.727)	
Cuentas x pagar (Ver Nota 10 (1))		(172.627)	
<b>ANO 2017</b>			
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>292.543</b>	<b>(204.565)</b>	<b>87.978</b>
Utilidad Año 2016		25.341	
Deprec acumulada Activos fijos		(8.028)	
Venta de activos fijos (Ver Nota 5)		60.504	
Superávit por revaluación (Ver Nota 5)		(2.767)	
Impuestos renta e iva 2016 (Ver Nota 10 (2))		(44.727)	
Glosas SRI 2017 (Ver Nota 10 (1))		(224.967)	
Otros ajustes menores		(9.921)	

### 15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

# SACHATECHNOLOGY MULTISERVICIOS CIA. LTDA.

## Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Venta de bienes		
Prestación de servicios	606,170	1431,277
Contratos de construcción	-	-
Otros ingresos /utilidades	2 817	-
	<u>608.988</u>	<u>1431.277</u>

### 16. COSTO DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Alquiler de Vehiculos	42.333	654.541
Arriendo de Inmuebles	9.301	64.948
Lavandería y alimentación	37.055	-
Mantenimiento Vehiculos	20.421	-
Mano de obra Directa	193.855	-
Costos indirectos de fabricación	78.900	439.140
	<u>381.869</u>	<u>1154.849</u>

### 17. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	20,227	1,207
Aportes a la seguridad social	2,028	134
Honorarios profesionales y dietas	20,952	1,467
Arrendamientos	4,372	26,437
Mantenimiento y reparaciones	3,235	7,067
Combustibles y lubricantes	5,820	0,219
Promoción y publicidad	-	366
Suministros, materiales de aseo	2,925	8,718

# SACHATECHNOLOGY MULTISERVICIOS CIA. LTDA.

## Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Transporte	336	51,736
Provisión para cuantías incobrables	563	-
Perdida en venta de activos fijos	11,698	-
Baja de inventario	14,251	-
Seguros y reaseguros	0	4
Otros gastos	0	107,879
Atención empleados y clientes	2,346	-
Impuestos, contribuciones y otros	24,709	75
Depreciación de propiedades, planta y equipo	55,603	95,058
Depreciación del reavalúo PPE	5,097	-
Servicios públicos	1,932	5,040
Pagos por otros servicios alimentación	3,705	-
Gastos no deducibles multa intereses SRI	70,021	-
	<u>249,831</u>	<u>304,404</u>

### 18. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Intereses bancarios		
Comisiones bancarias	416	1,170
	<u>416</u>	<u>1,170</u>

### 19. BAJA PERDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Se revela la pérdida por la venta de activos fijos como son las camionetas de estas dentro del periodo fiscal se vende 3 camionetas y se da de baja un camión como consecuencia de estas transacciones se da una pérdida de \$11,698 y también se da de baja de inventario de herramientas que se encontraban en bodega central dando un valor aproximado de \$14,251 dólares y se da a conocer bajo acta No 13 junta general de socios.

# SACHATECHNOLOGY MULTISERVICIOS CIA. LTDA.

## Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

		Años terminados en	
		Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Pérdida en inversiones			
Utilidad y Pérdida en ventas de PPE	(1)	(11.698)	77,952
Baja de inventario	(2)	(14.251)	-
		<u>(25.950)</u>	<u>77,952</u>

- (1) La compañía al 31 de diciembre del 2017 informa sobre la venta de vehiculos que se dio en el transcurso del año en el cual se reconoce la venta de 2 camionetas placas PCH-1695 por el valor de \$ 15,000 dólares y la camioneta de placas PCH-6001 por el valor de \$16,696 y un camión de placas PCB-2168 por el valor de \$17,857 considerando tambien que se excluye la entrega del tanquero de placas QAA-1956 con una pérdida de \$8,417 dólares, que perjudica a la compañía dando así una perdida contable \$11,698 que se reconoce en el balance de resultados integrales.
- (2) La compañía al 31 de diciembre del 2017 realiza la valoración de inventarios y se encuentra con materiales y equipos que desaparecen de la bodega, la administración bajo junta de accionistas N 13 aprueba la baja del inventario dando a conocer lo desaparecido dos concreteras, una cortadora de cemento, seis pares de andamios, siete guadañas, una plancha compacta, dos computadoras de mesa, dos portátiles, siete camas literas, dando una baja de \$14,251 dólares en cuentas contables y se ve reflejado en el balances de resultados integrales.

## 20. CONTRATOS.

A continuación, se detalla un resumen de los principales contratos celebrados por la Compañía con sus clientes, como es PETROAMAZONAS EP vigentes al 31 de diciembre de 2017

- Contrato A. Servicio bajo llamada de limpieza de derecho de via plataformas linderos, antenas en las locaciones correspondientes al bloque 21 operado por petroamazonas ep.
- Contrato B. Mantenimiento de tuberías, inspección y reparación de interfaces en cruces enterrados del bloque 57 libertador operado por petroamazonas ep.
- Contrato C. Servicio especializado bajo llamada para soporte en trabajos de inspección y mantenimiento en equipo estático, tuberías aéreas y enterradas del bloque 61 operado por petroamazonas ep.

# SACHATECHNOLOGY MULTISERVICIOS CIA. LTDA.

## Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

- d. Contrato D. Servicio especializado bajo llamada para soporte en trabajos de mantenimiento e inspección de oleoductos de RODA (RED DE OLEODUCTOS DEL DISTRITO AMAZÓNICO) operado por petroamazonas ep.

### 21. GASTO PROVISIONES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, de acuerdo a los asesores legales, la Compañía no mantiene juicios como demandado y/o demandante.

Al 31 de diciembre de 2017 se realiza la provisión de cuentas incobrables que es 1% de la cartera vencida, ya que después de un análisis el cliente está en una postura reacia a cancelar facturas vencidas por más de 6 meses, y también analizando al cliente que no se encuentra en una buena postura financiera se procede a realizar la provisión que es de \$ 563 dólares.

### 22. SANCIONES.

#### (a) Del Servicio de Rentas Internas.

Esta institución nos notifica electrónicamente valores de iva que han detectado que no se han cancelado de los años 2012, 2013 y 2014 por presuntas facturas irregulares (fantasmas) por el valor es de \$144,042 y se determina el pago de 6 cuotas desde septiembre del 2017 a febrero del 2018 incluido intereses hasta el mes de agosto del 2017, adicional a esto se menciona que se da cumplimiento a las facilidades de pago del impuesto a la renta del 2012 y 2014 para 24 cuotas que se encuentra vigente aun. La administración hace una revisión del año 2016 y encuentra inconsistencias por declaraciones que no fueron realizar formularios 103 renta y formulario 104 iva que en valores asciende a la suma aproximada de \$ 44,726 dólares que se registran como una cuenta por pagar en el balance general.

#### (b) Del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, por parte del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016.

#### (c) 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 los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016.

Es importante aclarar que por deficiencias de control interno en la presentación de información financiera en el 2015 de forma correcta.

# SACHATECHNOLOGY MULTISERVICIOS CIA. LTDA.

## Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

---

### (d) 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.

### 23. 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 (2017 Y 2016) 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.

### 24. 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 celebrada en junta general de socios el día 19 de marzo del 2018.

  
.....  
Ing. Edwin V. Puentes G.  
Gerente General

  
.....  
Ing. Nancy P. Guaman P.  
Contador General