

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1 – ANTECEDENTES

TECNOCONTROL CIA. LTDA. Es una compañía limitada, constituida en el Ecuador el 06 de octubre del 2015 su objeto social es instalación en edificios y otros proyectos de construcción de: sistemas de calefacción, calderas, torres de refrigeración, colectores de energía solar no eléctricos, equipo de fontanería y sanitario, equipo y conductos de ventilación, etc. Se encuentran ubicados en la provincia de pichincha, cantón quito, ciudad: quito, la calle Manuel Ambrosi E8-101 y Av. Eloy Alfaro.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a) Bases de preparación de los estados financieros

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los presentes estados financieros de **TECNOCONTROL CIA. LTDA.** fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

Los Estados Financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluidas en los Estados Financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía y los montos reportados de activos, pasivos, ingreso y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier periodo futuro afectado.

NOTA 3.- ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

La superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No 06.Q.ICI.004 el 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero del 2009, la cual fue ratificada con la resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008.

Adicionalmente se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la resolución No.08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La compañía **TECNOCONTROL Cia. Ltda.**, está obligada a presentar sus Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera a partir del 01 de enero del 2012.

NOTA 4.- POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las siguientes políticas de contabilidad han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados, y en la elaboración de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2015.

Clasificación de Saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera se clasifican en función de su vencimiento o recuperación, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento o recuperación igual o inferior a 12 meses, es decir dentro del ciclo de operación normal de la compañía, y como no corrientes, los de vencimiento o recuperación superior a dicho periodo.

Instrumentos Financieros

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye saldos de efectivo disponible, fondos fijos y por depositar, inversiones a corto plazo hasta tres meses o menos, y depósitos en instituciones bancarias.

d) Activos y pasivos financieros

La Compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable con cambios en resultados", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento", "préstamos y cuentas por cobrar" y "activos financieros disponibles para la venta". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de "Cuentas por cobrar con relacionados" De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de "cuentas por pagar con relacionados", "cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar" cuyas características se explican seguidamente:

Cuentas por cobrar relacionados: Están representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar con relacionados, siendo activos financieros que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas Por Pagar Relacionadas y otros pasivos financieros; están expresados en el estado de situación financiera por: préstamos relacionados, proveedores y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición inicial y posterior:

Reconocimiento –

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial –

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de resultados. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior –

Cuentas por cobrar: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados a la compañía en el curso normal de su operación. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes.

Préstamos y cuentas por pagar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría: Préstamos, proveedores y otras cuentas por pagar.

Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

c) Deterioro de activos financieros

Las cuentas por cobrar se reconocen por su precio de transacción, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de incobrabilidad. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al valor nominal de las cuentas por cobrar, debido a que las transacciones no mantienen costos significativos asociados. Además, se establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar.

d) Inventarios

Los inventarios se presentan al costo de adquisición, producción o valor neto de realización, el que sea menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los costos necesarios para llevar a cabo la venta.

e) Propiedad, planta y equipo

Se muestra al costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

El costo de la propiedad, planta y equipo; y, la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se registra con cargo a las operaciones del año, se reconocen en resultados con base al método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de la propiedad planta y equipo, los métodos de depreciación, vida útil, y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipos, las vidas útiles y valores residuales usados en el cálculo de la depreciación.

Activo		Vida Útil (años)
Maquinaria		10
Muebles y enseres	10	
Equipos de Oficina	10	
Equipo de computación	3	
Vehículos		5
Edificios	20	

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

La empresa reconocerá como activo fijo a aquellas partidas que se encuentren en posesión de la empresa y que estén generando un beneficio en su utilización. Los Edificios y Terrenos al ser propiedades que se encuentran garantizando obligaciones financieras son objeto de revaluos permanentes, a fin de mantener coherencia entre la relación Pasivo Financiero frente a la Garantía se establece como política el tomar como justo valor la estimación que efectuó el perito evaluador.

f) Deterioro de activos no financieros

Los activos no financieros se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperar su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles en los que generan flujo de efectivo identificable (unidad generadora de efectivo). Los saldos en libros de activos no financieros se revisan a cada fecha de los estados financieros para determinar posibles efectos por deterioro.

g) Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y al diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, entró en vigor la norma que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

h) Beneficios a los trabajadores

Beneficios de corto plazo - Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

La participación de los trabajadores en las utilidades que se calcula en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

Décimo tercer y décimo cuarto - Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente.

Beneficios de largo plazo (jubilación patronal y desahucio) - la provisión es determinada anualmente con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente, aplicando el método de Costo de Crédito Unitario Proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes a la provisión, basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales, se cargan a resultados en el periodo en el que surgen. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados del año. Al cierre del año, las provisiones cubren a todos los trabajadores que se encontraban trabajando para la Compañía.

l) Ingresos

Los 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 ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- la Compañía no conserva para sí, ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- el importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad;
- es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

j) Gastos

Se registran en base a lo devengado.

k) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de un evento pasado, y es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado confiablemente. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salida de recursos para su pago se determina considerando la clase de obligación como un todo. Se reconoce una provisión aun cuando la probabilidad de salida de recursos respecto de cualquier partida específica incluida en la misma clase de obligaciones sea menor.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requirirán para cancelar la obligación utilizando una tasa de interés antes de impuestos que refleje las actuales condiciones de mercado sobre el valor del dinero y los riesgos específicos para dicha obligación.

l) Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se deduce del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el periodo en el que son aprobados por la junta de accionistas.

NOTA 5 - ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados 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 condiciones.

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 principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- Provisiones por beneficios a empleados: Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de jubilación patronal y desahucio - Para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes.
- Impuesto a la renta: La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requieren de ciertas interpretaciones a la legislación tributaria vigente. La Administración considera que sus estimaciones son apropiadas de acuerdo a las circunstancias y que no deben surgir diferencias de interpretación con la Administración Tributaria que pudieran afectar los cargos por impuestos en el futuro.

NOTA 6 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presente como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y la cuentas por cobrar a clientes.

Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía. La Compañía monitorea semanalmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financieras y mantiene una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

NOTA 7 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2017 (en dolares)</u>	<u>2016 (en dolares)</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo		
Cuentas Corrientes		
Bancos	6.830,37	2.766,00
Saldo al 31 de diciembre 2017	6.830,37	2.766,00

NOTA 8 – CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2017 (en dolares)</u>	<u>2016 (en dolares)</u>
Activos financieros		
Documentos y cuentas por cobrar		
Cientes	12.054,71	5.324,75
Funcionarios y empleados	783,01	-
Cuentas por cobrar relacionadas	2.000,00	2.000,00
(Provisión para cuentas incobrables)	(28,06)	-
Saldo al 31 de diciembre 2017	14.809,66	7.324,75

- 1) Corresponde a las cuentas por cobrar comerciales producto del giro de negocio al año 2017.
- 2) Corresponde a las cuentas por cobrar empleados otorgados en el año 2017.
- 3) Corresponde a las cuentas por cobrar relacionadas del año 2017, la cual no tiene fecha de vencimiento ni genera intereses.
- 4) Las cuentas por cobrar provenientes de clientes presentan información de cartera que se recuperará en el transcurso del siguiente periodo contable; se realiza la provisión por cuentas incobrables de acuerdo a la normativa tributaria vigente.

NOTA 9 – IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2017 (en dolares)</u>	<u>2016 (en dolares)</u>
Credito tributario a favor de la empresa		
Credito tributario impuesto a la renta	2.069,45	882,30
Credito tributario IVA	276,22	1.195,53
Saldo al 31 de diciembre 2017	2.345,67	2.077,83

NOTA 10 – ANTICIPOS PROVEEDORES

Al 31 de diciembre comprende

	<u>2017 (en dolares)</u>	<u>2016 (en dolares)</u>
Anticipo proveedores	29.130,84	-
Saldo al 31 de diciembre 2017	29.130,84	

- 1) Corresponde a los valores cancelados durante el ejercicio económico 2017 para la adquisición de activo fijo.

NOTA 11 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre comprende

	<u>2017 (en dolares)</u>	<u>2016 (en dolares)</u>
Inventarios	4.891,22	2.805,72
Saldo al 31 de diciembre 2017	4.891,22	2.805,72

NOTA 12 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre comprende:

ACTIVOS FIJOS	<u>2017 (en dolares)</u>	<u>2016 (en dolares)</u>
COSTO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
EDIFICIOS	-	-
MUEBLES Y ENSERES	1.500,00	1.500,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	-	-
EQUIPO DE COMPUTO	-	-
VEHICULOS	-	-
EQUIPO DE OFICINA	-	-
CONSTRUCCIONES EN CURSO	20.689,07	-
Saldo al 31 de diciembre	22.189,07	1.500,00
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
EDIFICIOS	-	-
MUEBLES Y ENSERES	(150,00)	(15,00)
MAQUINARIA Y EQUIPO	-	-
EQUIPO DE COMPUTO	-	-
VEHICULOS	-	-
EQUIPO DE OFICINA	-	-
Saldo al 31 de diciembre	(150,00)	(15,00)

DETERIORO ACUMULADO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
EDIFICIOS	-	-
MUEBLES Y ENSERES	-	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	-	-
EQUIPO DE COMPUTO	-	-
VEHICULOS	-	-
EQUIPO DE OFICINA	-	-
Saldo al 31 de diciembre	-	-

1) La compañía basada en lo que dice la NIC 16 reconoce como propiedad planta y equipo los costos de construcción del mismo, en la medición inicial todo elemento de propiedad planta y equipo se tiene que valorar por su costo que es el precio que la entidad paga por adquirir o por construir el activo.

NOTA 13- ANTICIPO DE CLIENTES

	<u>2017 (en dolares)</u>	<u>2016 (en dolares)</u>
Anticipos Clientes	7.158,58	
Saldo al 31 de diciembre	7.158,58	-

NOTA 14- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2017 (en dolares)</u>	<u>2016 (en dolares)</u>
Proveedores	7.303,56	2.292,52
	-	-
	7.303,56	2.292,52

1) Corresponde al saldo pendiente de pago al 31 de diciembre del 2017 con los proveedores locales.

NOTA 15 – PASIVO POR OBLIGACIONES CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA IESS Y EMPLEADOS

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2017 (en dolares)</u>	<u>2016 (en dolares)</u>
Pasivos acumulados		
Obligaciones con IESS	726,76	447,61
Impuestos por pagar	84,54	1.557,59
Obligaciones con trabajadores	220,84	-
Saldo al 31 de diciembre	1.032,14	2.005,20

1) Corresponde a las obligaciones pendientes de pago al 31 de diciembre del 2017 con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

2) Corresponde a las Obligaciones pendientes de pago correspondiente a impuestos que la compañía tiene con el Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre del 2017.

3) Corresponde a las obligaciones pendientes con trabajadores al 31 de diciembre del 2017.

NOTA 16.- 15% PARTICIPACION TRABAJADORES

	<u>2017 (en dolares)</u>	<u>2016 (en dolares)</u>
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	119,76	182,3
Saldo al 31 de diciembre	119,76	182,30

La participación de los trabajadores en las utilidades que se calcula en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

NOTA 17. – CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

	<u>2017 (en dolares)</u>	<u>2016 (en dolares)</u>
Cuentas por pagar socios	61.956,59	9.946,25
Saldo al 31 de diciembre	61.956,59	9.946,25

1) Corresponde a cuentas por pagar a relacionadas, que financiaron el capital de trabajo de la compañía prestamos sobre los cuales no se generan intereses.

NOTA 18 – BENEFICIOS DEFINIDOS

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2015 (en dolares)</u>	<u>2014 (en dolares)</u>
Reserva para jubilación patronal	-	-
Otros beneficios no corrientes	-	-
Saldo al 31 de Diciembre	-	-

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado servicios de forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social "IESS".

La compañía de acuerdo a lo que establece la NIC 19 no posee empleados con una antigüedad mayor a 10 años por lo que no se procedió a efectuar la provisión para jubilación patronal y desahucio en función a un cálculo actuarial efectuado por un profesional calificado.

NOTA 19 – IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

	2017 (en dolares)	2016 (en dolares)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	169,66	235,48
Saldo al 31 de diciembre	169,66	235,48

De acuerdo con lo que establece en la ley de régimen tributario interno, la empresa ha preparado la conciliación tributaria como sigue

CONCILIACION TRIBUTARIA

TECNOCONTROL CIA LTDA CONCILIACION BANCARIA AL 31 DICIEMBRE DEL 2017	
GANANCIA (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE 10% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	790,41
10% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	(118,70)
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	671,71
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO ANTES DE CONCILIACION	169,66
(-) TOTAL INGRESO EXENTO	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	-
(+) AJUSTE GASTOS INCURRIDOS	7.264,57
(+) PARTICIPACION TRABAJADORES INGRESOS EXENTOS	-
(-) AMORTIZACION PERDIDAS TRIBUTARIAS	-
(-) DEDUCCION ESPECIAL	-
(-) DEDUCCION ESPECIAL DEL COPCI	-
(-) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	-
(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	-
(-) DEDUCCION POR TRABAJADOR RESIDENTE	-
(-) DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	-
(-) DEDUCCION POR ADULTO MAYOR	-
(-) DEDUCCION POR MIGRANTE RETORNADO	-
(-) GASTOS PERSONALES PN OBLIGADAS A LLEVAR CONTABILIDAD	-
(-) DEDUCCION PARA MICRO PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS	-
(-) DEDUCCION POR ACTIVOS ECOLOGICOS	-
(-) BASE IMPONIBLE	7.943,22
(X) TARIFA IMPUESTO A LA RENTA	25%
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 2015	1.985,80

NOTA 20 – VENTAS NETAS

Al 31 de diciembre comprende:

	2017 (en dolares)	2016 (en dolares)
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Prestacion de servicios	106.794,18	89.626,00
Saldo al 31 de diciembre	106.794,18	89.626,00

- 1) La Compañía ha obtenido entrada de beneficios económicos futuros por la prestación de servicios por lo que se reconocen ingresos ordinarios como lo establece la NIC 18.

NOTA 21 – CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía es de USD 1000 constituido por el aporte de 300 de la socia Simbaña Arevalo Laura Elena y 700.00 por la socia Tabango Simbaña Sonia Eugenia.

	2017 (en dolares)	2016 (en dolares)
Capital suscrito o asignado	1.000,00	1.000,00
Saldo al 31 de diciembre	1.000,00	1.000,00

NOTA 22 – RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiarse por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

	2017 (en dolares)	2016 (en dolares)
RESERVA LEGAL	25,45	0
Saldo al 31 de diciembre	25,45	-

NOTA 23- GASTOS DEL PERIODO

	<u>2017 (en dolares)</u>	<u>2016 (en dolares)</u>
GASTOS DEL SERVICIO	102.368,75	85.706,57
De Personal	45.298,51	32.152,39
Honorarios	3.392,48	10.502,85
Mantenimiento y reparaciones	2.485,05	1.697,80
Suministros de reparacion	49.580,09	39.564,54
Combustibles	1.612,62	1.788,99
GASTOS ADMINISTRATIVOS	3.445,93	2.329,52
Servicios Basicos	1.789,37	2.176,93
Gastos de Viajes	244,36	
Impuestos contribuciones y otros	59,08	50,00
Depreciaciones	135,00	15,00
Suministros y utiles de oficina	389,09	56,18
Otros Gastos	829,03	31,41
GASTOS FINANCIEROS	770,58	374,58
Saldo al 31 de diciembre	106.585,26	88.410,67

NOTA 24.- OTROS INGRESOS

OTROS INGRESOS NO OPERACIONELES	<u>2017 (en dolares)</u>	<u>2016 (en dolares)</u>
Descuento en compras	67,20	
Devolucion en compras	469,83	
Descuento empleados	52,46	
Saldo al 31 de diciembre	589,49	-

NOTA 25.- RESULTADOS DEL PERIODO

GANANCIA (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	798,41
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	(119,76)
GANANCIA PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS	678,65
IMPUESTOS A LA RENTA CAUSADO	(169,66)
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	508,99
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	
GANANCIA (PERDIDA) DEL EJERCICIO	508,99

NOTA 26 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

ATENTAMENTE



CANSINO SIMBARÁ PABLO DANIEL

GERENTE GENERAL



ING. MARIA JOSE OBANDO

CONTADORA GENERAL

RUC: 1722743927001