

AUTOMATIZACION Y SERVICIO TECNICO INDUSTRIAL AUTOMATIS&SETEC S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	16,930.55	800.00
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	7	42,505.86	-
Inventarios	8	<u>18,940.00</u>	
Total activos corrientes		<u>78,376.41</u>	<u>800.00</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos	9	8,098.58	-
Otros activos		<u>-</u>	<u>-</u>
Total activos no corrientes		<u>8,098.58</u>	<u>-</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>86,474.99</u>	<u>800.00</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(en U.S. dólares)	
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar y otras cuentas y gastos por pagar	10	54,855.80	-
Beneficios a los empleados	12	<u>10,761.44</u>	<u>-</u>
Total pasivos corrientes		<u>65,617.24</u>	<u>-</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Total pasivos		<u>-</u>	<u>-</u>
PATRIMONIO:			
Capital social	13	800.00	800.00
Utilidad/Pérdida del Ejercicio		<u>20,057.75</u>	<u>-</u>
Total patrimonio		<u>20,857.75</u>	<u>800.00</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>86,474.99</u>	<u>800.00</u>

Ver notas a los estados financieros

AUTOMATIZACION Y SERVICIO TECNICO INDUSTRIAL AUTOMATIS&SETEC S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	<u>Notas</u>	<u>2017</u> (en U.S. dólares)	<u>2016</u>
Ingresos de actividades ordinarias	14	363,229	-
Costos de los servicios	15	<u>(167,474)</u>	<u>-</u>
Utilidad bruta		<u>195,755</u>	<u>-</u>
Gasto de ventas	15	(1,992)	-
Gastos de administración	15	(149,636)	-
Otros ingresos (gastos)		<u>(12,554)</u>	<u>-</u>
Total Gastos		<u>(164,182)</u>	<u>-</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		31,573	-
Participación de los Trabajadores en Utilidades		(4,736)	-
Impuesto a la renta	11	<u>(6,779)</u>	<u>-</u>
(Pérdida) utilidad neta		<u>20,058</u>	<u>-</u>
Otros resultados integrales:			
Partida que no se reclasificará posteriormente al resultado del año		<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad (pérdida) neta y otros resultados integrales		<u>20,058</u>	<u>-</u>

Ver notas a los estados financieros

AUTOMATIZACION Y SERVICIO TECNICO INDUSTRIAL AUTOMATIS&SETEC S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	<u>Notas</u>	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Utilidades disponibles</u>	<u>Total patrimonio</u>
(en U.S. dólares)					
Saldos al 31 de diciembre de 2015, restablecidos		-	-	-	-
Aumento de Capital	13	800	-	-	800
Total resultado integral del año:					
Pérdida neta		-	-	-	-
Otros resultados integrales - beneficios a empleados		-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2016		800	-	-	800
Aumento de Capital		-	-	-	-
Total resultado integral del año:					
Utilidad neta		-	-	20,058	20,058
Otros resultados integrales - beneficios a empleados		-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2017		800	-	20,058	20,858

Ver notas a los estados financieros

AUTOMATIZACION Y SERVICIO TECNICO INDUSTRIAL AUTOMATIS&SETEC S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	<u>2017</u> (en U.S. dólares)	<u>2016</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Recibido de clientes	301,783	-
Pagado a proveedores, empleados y otros	(270,359)	-
Impuesto a la renta pagado	<u>(6,693)</u>	<u>-</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>24,731</u>	<u>-</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición de propiedad, planta y equipos	(8,600)	-
Adquisición de activos intangibles	-	-
Inversiones en acciones - Aporte para futuro aumento de capital	-	-
Otros	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo neto (utilizado en) las actividades de inversión	<u>(8,600)</u>	<u>-</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Aumento de Capital	<u>-</u>	<u>800</u>
Efectivo neto (utilizado en) por las actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>800</u>
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes a efectivo	<u>16,131</u>	<u>800</u>
Efectivo y equivalentes a efectivo al inicio del año	<u>800</u>	<u>-</u>
Efectivo y equivalentes a efectivo al final del año	<u>16,931</u>	<u>800</u>

Ver notas a los estados financieros

AUTOMATIZACION Y SERVICIO TECNICO INDUSTRIAL AUTOMATIS&SETEC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

1. Entidad que Reporta

La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, República del Ecuador en el mes de noviembre de 2016. La actividad principal es la prestación de servicios de mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos de uso especial, la cual está controlada y vigilada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La información que se incluye en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), en cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros No. SC.G.ICL.CPAIFRS.11.001, publicada en el Registro Oficial No. 566 del 28 de Octubre de 2011, la que requiere la presentación de estados financieros a los accionistas y organismos de control.

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Administración de la Compañía el 28 de febrero de 2018, y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la Junta de Accionistas de la misma.

b) Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

c) Moneda funcional y de Presentación

Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la 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.

d) Uso de estimados y juicios

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración de la Compañía efectúe juicios, estimaciones y supuestos que afectan la

aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados actuales pueden diferir de estas estimaciones.

3. Políticas de contabilidad significativas

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, a menos que otro criterio sea indicado.

a) 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, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

b) Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional de la Compañía a las tasas de cambio a las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras a la fecha del estado de situación financiera son reconvertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio de esa fecha. Las diferencias en cambio en moneda extranjera son generalmente reconocidas en resultados.

c) Instrumentos financieros

La Compañía clasifica los activos financieros no derivados en la categoría de préstamos y partidas por cobrar; y clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros.

i. Activos y pasivos financieros no derivados – reconocimiento y baja

La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y partidas por cobrar y los instrumentos de deuda en la fecha en que se originan. Los otros activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del instrumento.

La Compañía procede a la baja de un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la que se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales son pagadas o canceladas, o éstas han expirado.

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

ii. Activos financieros no derivados – medición

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento

Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se reconocen inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos activos se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Préstamos y partidas por cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar a entidades relacionadas.

Efectivo y equivalentes a efectivo

El efectivo y equivalentes a efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos.

iii. Pasivos financieros no derivados – medición

Otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Los otros pasivos financieros se componen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas y gastos por pagar y cuentas por pagar a entidades relacionadas.

iv. Capital acciones

Las acciones ordinarias y nominativas (única clase de acciones emitidas por la Compañía) son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones ordinarias y nominativas, de haberlos, son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

d) Inventarios

El costo de los inventarios incluye todos los costos incurridos para adquirir y colocar el inventario a su localización y condición actual. El costo se determina por el método promedio.

La administración de la Compañía considera que el valor realizable de sus inventarios destinados para el consumo en la prestación del servicio es el costo de reposición o valor de mercado.

e) Propiedades y equipos

i. Medición en el momento del reconocimiento

Se miden inicialmente por su costo, el cual comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

ii. Medición posterior al reconocimiento

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la Compañía registra pérdidas por deterioro.

iii. Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada 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 propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	10 – 55
Maquinarias y equipos	10
Equipos de operación	1 – 3
Vehículos	5 – 10
Muebles y equipos de oficina	10
Equipos de cómputo	3

f) Activos arrendados

La clasificación del arrendamiento de activos depende si la Compañía asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Son clasificados como financieros cuando se asumen todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, en caso contrario se clasifican como operacionales.

Los pagos realizados bajo un arrendamiento de un activo operacional se conocen en el estado de resultados integrales bajo el método de línea recta durante el periodo de arrendamiento. Las mejoras hechas a los activos arrendados se reconocen como instalaciones y mejoras, y se amortizan por el menor de los lapsos entre la vida útil estimada del bien y la vigencia del contrato del arrendamiento operativo.

g) Cuentas por pagar

Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo e incluyen cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, las cuales son registradas a su valor razonable y 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. La política de pago es de 15 a 45 días.

h) Beneficios a empleados

i. Beneficios a corto plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es valor nominal derivado de la aplicación de leyes laborales ecuatorianas vigentes) y son reconocidas como gastos a medida que los empleados proveen sus servicios o el beneficio es devengado por ellos.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a aquellas establecidas en el Código del Trabajo.

ii. Beneficios por terminación

Las indemnizaciones por terminación intempestiva o cese laboral son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

i) Provisiones y contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser estimado de manera fiable.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos será requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación es revelada como un pasivo contingente. Obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será confirmada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros son también reveladas como pasivos contingentes a menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

j) Reconocimiento de ingresos ordinarios y gastos

i. Servicios

Los ingresos provenientes de los servicios prestados en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de descuentos, rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado.

Los ingresos por servicios son reconocidos en resultados cuando el servicio ha sido entregado y no subsisten incertidumbres relacionadas con la recuperación de la consideración adeudada o de los costos asociados.

ii. Productos vendidos

Los ingresos provenientes de la venta de productos son reconocidos al momento que son vendidos.

iii. Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

k) Costos financieros

Los costos financieros incluyen:

- gasto de intereses;
- gastos bancarios

El gasto por interés es reconocido en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

l) Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido son reconocidos en resultados, excepto que se relacione a partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

i. Impuesto corriente

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

ii. Impuesto diferido

El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporales existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos financieros y sus correspondientes bases tributarias. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las diferencias temporales que surgen en el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios, y que no afecta la utilidad o pérdida financiera ni gravable.

La medición de los impuestos diferidos reflejan las consecuencias tributarias que se derivan de la forma en que la Compañía espera, a la fecha del estado de situación financiera, recuperar o liquidar el valor registrado de sus activos y pasivos.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento del reverso de las diferencias temporales de acuerdo a la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados y consecuentemente se presentan en el estado de situación financiera por su importe neto si existe un derecho legal exigible de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con los impuestos a la renta aplicados por la misma autoridad tributaria.

4. Normas Nuevas y Revisadas e Interpretaciones Emitidas pero Aún no Efectivas

Las nuevas normas, enmiendas a las normas e interpretaciones que se mencionan a continuación, son aplicables a los períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2016, cuya aplicación anticipada es permitida; sin embargo, tales normas, no han sido aplicadas anticipadamente en la preparación de estos estados financieros adjuntos.

NIIF 15 Ingreso de Actividades Ordinarias Procedente de Contratos con Clientes

La NIIF 15 establece un marco completo para determinar si se reconocen ingresos de actividades ordinarias, cuándo se reconocen y en qué monto. La NIIF 15 reemplaza las actuales guías para el reconocimiento de ingresos, incluyendo la NIC 18 “Ingreso de Actividades Ordinarias”, la NIC 11 “Contratos de Construcción” y la CINIIF 13 “Programas de Fidelización de Clientes”.

La NIIF 15 es efectiva para períodos anuales que comiencen en o después del 1 de enero de 2018. Su adopción temprana es permitida.

La Compañía está evaluando el impacto potencial sobre los estados financieros resultante de la aplicación en la NIIF 15. La Compañía no planea una adopción temprana de esta norma.

NIIF 9 Instrumentos Financieros

La NIIF 9 publicada en julio de 2014 reemplaza las guías de la NIC 39 “Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición”. La NIIF 9 incluye guías revisadas para la clasificación y medición de instrumentos financieros, incluyendo un nuevo modelo de pérdidas crediticias esperadas para calcular el deterioro de los activos financieros, y nuevos requerimientos generales de contabilidad de coberturas. La NIIF 9 mantiene las guías relacionadas con el reconocimiento y baja de instrumentos financieros de la NIC 39.

La NIIF 9 es efectiva para períodos anuales que comiencen en o después del 1 de enero de 2018, con adopción temprana permitida.

NIIF 16 Arrendamientos

La NIIF 16 introduce un modelo contable de arrendamiento para los arrendatarios. Un arrendatario reconoce un activo por derecho de uso que representa su derecho a usar el activo subyacente y un pasivo que representa su obligación de realizar los pagos correspondientes al canon de arrendamiento. Hay excepciones opcionales para arrendamientos a corto plazo y arrendamientos de bienes de bajo valor. La contabilidad del arrendador permanece similar a la norma actual, es decir, el arrendador continúa clasificando los arrendamientos como financieros u operativos.

La NIIF 16 reemplaza las actuales guías de arrendamiento, incluyendo NIC 17 - Arrendamientos, CINIIF 4 - Determinar si un Acuerdo contiene un Arrendamiento, SIC-15 - Arrendamientos Operativos - Incentivos y SIC-27 - Evaluar la Substancia de las Transacciones con la Forma Legal de un Arrendamiento.

La NIIF 16 es efectiva para períodos anuales que inician en o después del 1 de enero de 2019. Se permite adopción temprana para entidades que apliquen NIIF 15 – Ingreso de Actividades Ordinarias Procedente de Contratos con Clientes en o antes de la aplicación inicial de NIIF 16.

La Compañía ha iniciado el proceso de evaluar el impacto potencial resultante de la aplicación de la NIIF 16, cuyo efecto cuantitativo dependerá del método de transición elegido, de la extensión en la cual la Compañía utilice las excepciones prácticas y el reconocimiento de éstas excepciones.

La Compañía no planea una adopción temprana de esta norma y espera que la adopción de la NIIF 16 no tenga un impacto importante en sus estados financieros.

Otras Nuevas Normas o Modificaciones a Normas e Interpretaciones

La Compañía no espera que las siguientes nuevas normas o modificaciones tengan un impacto significativo sobre los estados financieros:

- Clasificación y Medición de Pago Basados en Acciones (Enmienda a la NIIF 2).
- Venta o Contribución de Activos entre un Inversor y sus Asociadas o Acuerdos Conjuntos (Enmiendas a la NIIF 10 y NIC 28).

- Iniciativa de Revelación (Enmienda a la NIC 7).
- Reconocimiento de Activos por Impuestos Diferidos por Pérdidas no Realizadas (Enmienda a la NIC 12).

5. Administración de riesgo financiero

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

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

Marco de administración de riesgos

La Administración, es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgo, así como por el desarrollo y monitoreo de las políticas de administración de riesgo de la Compañía.

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. La Contraloría tiene a su cargo la administración de riesgos de acuerdo con las políticas aprobadas por el Directorio. Dicho departamento identifica, evalúa y administra los riesgos financieros y proporciona por escrito guías y principios para la administración general de riesgos, así como políticas para cubrir áreas específicas, las que son previamente aprobadas por el Directorio.

La Administración monitorea el cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo y revisa si el marco de administración de riesgo es apropiado respecto de los riesgos a los que se enfrenta la Compañía.

• Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte de un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente del efectivo y equivalentes a efectivo, de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

El importe de los activos financieros en los estados de situación financiera adjuntos representa la máxima exposición al riesgo de crédito.

Efectivo y equivalentes a efectivo y activos financieros mantenidos hasta el vencimiento

El efectivo y equivalentes a efectivo y activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son mantenidos principalmente con bancos e instituciones financieras locales cuya calificación de riesgo es AAA y AAA- según agencias calificadoras de riesgos internacionales y aquellas registradas en la Superintendencia de Bancos y Seguros del Ecuador.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. No existen clientes que individualmente representen concentraciones de crédito importantes. Desde un punto de vista geográfico no existe concentración de riesgo de crédito.

La Compañía ha establecido una política de riesgo bajo la cual se analiza a cada cliente individualmente en lo que respecta a su solvencia antes de ofrecer las condiciones estándar de pago y entrega del servicio. La revisión de la Compañía incluye calificaciones externas, cuando están disponibles, y, adicionalmente, referencias bancarias. En caso de que los clientes no cumplen con los requerimientos de solvencia exigidos por la Compañía, sólo podrá efectuar adquisiciones de contado y/o mediante el otorgamiento de garantías adecuadas.

- Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros. El enfoque de la Administración para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

La Compañía dispone de información que le permite monitorear los requerimientos de flujo de efectivo y por lo general tiene como objetivo contar con los recursos necesarios para solventar los gastos operacionales esperados durante un período de 40 días; esto excluye el posible impacto de circunstancias extremas que no pueden predecirse razonablemente. A la fecha de emisión de los estados financieros no se han detectado situaciones que a criterio de la Administración puedan ser consideradas como riesgo de liquidez.

- Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo en las tasas de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

6. Efectivo y equivalentes a efectivo

El detalle de efectivo y equivalentes a efectivo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

		31 de diciembre	
		2017	2016
Efectivo en caja	US\$	-	800
Depósitos en bancos		16,931	-
	US\$	<u>16,931</u>	<u>800</u>

7. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se detallan como sigue:

	<u>Nota</u>	<u>31 de diciembre</u>	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por cobrar comerciales:			
Clientes	US\$	17,540	0
Provisión para deterioro de cuentas por cobrar comerciales		-	-
		<u>17,540</u>	<u>0</u>
Otras cuentas por cobrar:			
Anticipo y retenciones en la fuente de impuesto a la renta		-	-
Crédito Tributario IVA Retenciones		17,723	-
Crédito Tributario IVA Compras		7,243	-
Otras		-	-
		<u>24,966</u>	<u>0</u>
	US\$	<u>42,506</u>	<u>0</u>

Las cuentas por cobrar clientes corresponden a créditos otorgados por la venta de servicios de mantenimiento y reparación de maquinarias y equipos especiales.

8. Inventarios

El detalle de inventarios al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

		<u>31 de diciembre</u>	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Mercadería disponible para la venta	US\$	0	0
Materiales y suministros		18,940	0
	US\$	<u>18,940</u>	<u>0</u>

Los inventarios son utilizados en la prestación del servicio de mantenimiento y reparación de maquinarias y equipos especiales; los cuales son reconocidos en resultados integrales del período en el momento de su utilización, la compañía mantuvo en stock solo las herramientas y repuestos utilizados para brindar el servicio.

9. Propiedades y equipos

El detalle y movimiento de la propiedad, planta y equipos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es como sigue:

	Maquinarias y equipos	Total
	(en U.S. dólares)	
Costo:		
Saldo al 1 de enero de 2016	-	-
Adiciones	-	-
Transferencias	-	-
Ventas/retiros	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2016	-	-
Adiciones	8,600	8,600
Transferencias		-
Ventas/retiros		-
Saldo al 31 de diciembre de 2017	<u>8,600</u>	<u>8,600</u>
Depreciación acumulada:		
Saldo al 31 de diciembre de 2015	-	-
Gasto depreciación del año	-	-
Ventas/retiros	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2016	-	-
Gasto depreciación del año	(502)	(502)
Ventas/retiros		-
Saldo al 31 de diciembre de 2017	<u>(502)</u>	<u>(502)</u>
Valor en libros neto:		
Al 31 de diciembre de 2016	-	-
Al 31 de diciembre de 2017	<u>8,099</u>	<u>8,099</u>

10. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas y gastos por pagar

El detalle de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas y gastos por pagar al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es como sigue:

	<u>Nota</u>	<u>31 de diciembre</u>	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por pagar comerciales:			
Proveedores locales		US\$ 53,535	-
Otras cuentas y gastos por pagar:			
Beneficios a empleados	12	10,761	0
Anticipos de clientes		0	0
Retenciones de impuesto a la renta e impuesto al valor agregado		1,235	0
Impuesto sobre la renta		86	0
Otros		-	0
		<u>12,082</u>	<u>0</u>
		US\$ <u>65,617</u>	<u>0</u>

A 31 de diciembre de 2017, proveedores corresponden principalmente facturas pendientes de pago por compra de suministros y repuestos, y servicios de técnicos contratados, con crédito de 15 a 30 días, los cuales no devengan intereses.

11. Impuesto a la renta

Gasto de impuesto a la renta

El gasto por concepto de impuesto a la renta fue cargado en su totalidad a resultados y consiste de:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuesto a la renta corriente del año	US\$	6,779	-
Impuesto a la renta diferido		-	-
	US\$	<u>6,779</u>	<u>-</u>

Conciliación del gasto de impuesto a la renta

La tasa ecuatoriana corporativa de impuesto a la renta es el 22 %. Dicha tasa se reduce al 12 % si las utilidades se reinvierten en la Compañía a través de aumentos en el capital acciones y se destinan a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos o bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad.

Impuesto a la renta por pagar

Un resumen del movimiento del impuesto a la renta por pagar corriente y de los anticipos y retenciones en la fuente del impuesto a la renta en los años que terminaron el 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

		Impuesto a la Renta			
		2017		2016	
		Anticipos y retenciones	Por pagar	Anticipos y retenciones	Por pagar
Saldos al inicio del año	US\$	-	-	-	-
Impuesto a la renta del año			(6,779)	-	-
Pago de impuesto a la renta del año anterior			-	-	-
Retenciones de impuesto a la renta		6,693		-	-
Compensación de anticipo y retenciones de impuesto a la renta		(6,693)	6,693	-	-
Saldo al final del año	US\$	-	(86)	-	-

12. Beneficios a empleados

El detalle de beneficios a empleados al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es como sigue:

		31 de diciembre	
		2017	2016
Sueldos por pagar	US\$	-	-
Contribuciones de seguridad social		1,153	-
Beneficios sociales (principalmente legales)		4,873	-
Participación de los trabajadores en las utilidades		4,736	-
	US\$	<u>10,761</u>	<u>-</u>
Pasivos corrientes	US\$	10,761	-
Pasivos no corrientes		-	-
	US\$	<u>10,761</u>	<u>-</u>

Participación de los trabajadores en las utilidades

De acuerdo con las leyes laborales, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad antes de impuesto a la renta. El gasto fue reconocido en las siguientes partidas del estado de resultados integrales.

13. Patrimonio

Capital social

El capital social autorizado es de 800 acciones con valor nominal unitario de US\$2. El capital suscrito y pagado consiste en 400 acciones con valor nominal unitario de US\$2, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, requiere para las compañías anónimas, que salvo disposición estatutaria en contrario, de la utilidad neta anual se tomará un porcentaje no menor a un 10 %, destinado a formar un fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50 % del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

14. Ingresos de actividades ordinarias

Un resumen de los ingresos de la Compañía es el siguiente:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Venta de Bienes	US\$	44,631	-
Venta de Servicios		317,849	-
Exportación de Servicios		750	-
	US\$	<u>363,229</u>	<u>-</u>

15. Costo y gastos por naturaleza

Los costos y gastos atendiendo a su naturaleza se detallan como sigue en los años que terminaron el 31 de diciembre de 2017 y 2016:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gastos del personal	US\$	59,094	-
Depreciación		502	-
Gastos de viaje		452	-
Atenciones		1,540	-
Suministros y materiales		47,503	-
Mantenimiento y reparaciones		173,165	-
Impuestos y contribuciones		281	-
Consumo de combustible & gas		2,962	-
Iva que se carga al Gasto		1,025	-
Seguros		632	-
Otros gastos		44,502	-
	US\$	<u>331,656</u>	<u>-</u>

16. Hechos posteriores

La Compañía ha evaluado los eventos subsecuentes hasta el 28 de febrero de 2018 fecha en que los estados financieros adjuntos estuvieron disponibles para ser emitidos. Ningún evento significativo ocurrió con posterioridad al 31 de diciembre de 2017, fecha del estado de situación financiera pero antes del 28 de febrero de 2018, que requiera revelación o ajuste a los estados financieros adjuntos.
