

OIL TOOLS SOLUTIONS OTSCOM-ECUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

OIL TOOLS SOLUTIONS es una empresa de actividades de servicios hidrocarburíferos, petroleros y mineros, constituida como sociedad anónima el 11 de octubre del 2016 y domiciliada en la ciudad de Quito, ubicada en la Av. Coruña N27-88 y Orellana. Posteriormente obtuvo el RUC en el SRI, el 28 de octubre del 2016.

El objeto de la sociedad incluye además actividades de servicios de extracción de petróleo y gas realizadas a cambio de una retribución o por contrato: sondeos, exploración (por ejemplo: métodos tradicionales de prospección, como observaciones geológicas en posibles yacimientos); perforación dirigida y reperfusión; perforación inicial; erección, reparación y desmantelamiento de torres de perforación, cementación de tubos de encamisado de los pozos de petróleo y gas, bombeo, taponamiento y abandono de pozos, etcétera; licuefacción y regasificación de gas natural para su transporte, realizadas en el lugar de extracción; drenaje y bombas, conforme consta en el objeto social registrado en la Información General de la Superintendencia de Compañías.

2. BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

Período Contable

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2017.

Unidad Monetaria

De acuerdo a la moneda establecida en el Ecuador la información está presentada en Dólares de Estados Unidos de América.

A continuación se presentan los Balances del 2017: Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integrales:

		OIL TOOLS SOLUTIONS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Al 31 de diciembre del 2017	
Código	Nombre de Cuenta	Nota No.	
1.	ACTIVOS		
1.1.	CORRIENTE		
1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EF	1	
1.1.01.01.	CAJA		
1.1.01.01.01	CAJA GENERAL		31,87
1.1.01.01.	TOTAL CAJA		31,87
1.1.01.02.	BANCOS		
1.1.01.02.01	BANCO PICHINCHA		-72.932,66
1.1.01.02.02	BANCO INTERNACIONAL		6.342,53
1.1.01.02.	TOTAL BANCOS		-66.590,13
1.1.01.	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE		-66.558,26
1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	2	
1.1.02.05.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBR		
1.1.02.05.01	CXC CLIENTES		495.495,20
1.1.02.05.	TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS		495.495,20
1.1.02.08.	ANTICIPO EMPLEADOS		
1.1.02.08.01	ANTICIPO A EMPLEADOS		1.800,00
1.1.02.08.	TOTAL ANTICIPO EMPLEADOS		1.800,00
1.1.02.09.	CUENTAS POR COBRAR		
1.1.02.09.01	GARANTIA POR ARRIENDO OFICINA		2.150,00
1.1.02.09.02	CHEQUES EN GARANTIA		1.653,58
1.1.02.09.	TOTAL CUENTAS POR COBRAR		3.803,58
1.1.02.	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		501.098,78
1.1.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGADOS ANT		
1.1.04.03.	ANTICIPO A PROVEEDORES		
1.1.04.03.01	ANTICIPO AUTOMOTORES DE LA SI		150,00
1.1.04.03.02	ANTICIPO SEDEMI	3	33.170,00
1.1.04.03.	TOTAL ANTICIPO A PROVEEDORES		33.320,00
1.1.04.04.	PUBLICIDAD PAGADA POR ANTICIP		
1.1.04.04.01	PUBLICIDAD PAGADA POR ANTICIP		1.490,00
1.1.04.04.	TOTAL PUBLICIDAD PAGADA POR		1.490,00
1.1.04.	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGADOS		34.810,00
1.1.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIEN	4	
1.1.05.01.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR D		
1.1.05.01.04	CREDITO TRIBUTARIO IVA RETENC		45.153,76
1.1.05.01.	TOTAL CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR		45.153,76
1.1.05.02.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR D		
1.1.05.02.03	IMPUESTOS RETENIDOS POR CLIEN		18.864,21
1.1.05.02.	TOTAL CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR		18.864,21
1.1.05.	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS		64.017,97
1.1.	TOTAL CORRIENTE		533.368,49
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE	5	
1.2.01.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
1.2.01.01.	COSTO		
1.2.01.01.05	MUEBLES Y ENSERES		11.656,52
1.2.01.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO		17.504,00
1.2.01.01.08	EQUIPOS DE COMPUTACION		8.513,89
1.2.01.01.09	VEHICULOS,EQUIPOS DE TRANSPOR		67.616,96
1.2.01.01.10	OTRAS PROPIEDADES,PLANTA Y EQ		4.017,86
1.2.01.01.12	EQUIPO DE OFICINA		6.921,49
1.2.01.01.	TOTAL COSTO		116.230,72
1.2.01.02.	(-)DEPRECIACION ACUMULADA PP&E		
1.2.01.02.05	DEP.ACUM. MUEBLES Y ENSERES		-535,14
1.2.01.02.06	DEP.ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO		-358,46
1.2.01.02.08	DEP.ACUM. EQUIPOS DE		-1.048,95
1.2.01.02.09	DEP.ACUM. VEHICULOS,EQUIPOS D		-7.099,78
1.2.01.02.10	DEP.ACUM. OTRAS PROPIEDADES,P		-38,37
1.2.01.02.12	DEP.ACUM. EQUIPO DE OFICINA		-97,96
1.2.01.02.	TOTAL (-)DEPRECIACION ACUMULADA		-9.178,66
1.2.01.	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		107.052,06



OIL TOOLS SOLUTIONS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2017

1.2.04.	ACTIVO INTANGIBLE			
1.2.04.01.	COSTO			
1.2.04.01.03	LICENCIA SOFTWARE	1.282,50		
1.2.04.01.	TOTAL COSTO		1.282,50	
1.2.04.	TOTAL ACTIVO INTANGIBLE		1.282,50	
1.2.	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			108.334,56
1.	TOTAL ACTIVOS			641.703,05
				641.703,05
2.	PASIVO			
2.1.	PASIVO CORRIENTE	6		
2.1.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGA			
2.1.03.01.	PROVEEDORES			
2.1.03.01.01	CXP PROVEEDORES LOCALES	-269.666,80		
2.1.03.01.	TOTAL PROVEEDORES		-269.666,80	
2.1.03.	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR			-269.666,80
2.1.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	7		
2.1.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTA			
2.1.07.01.04.	IMPUESTOS POR LIQUIDAR	-4.941,57		
2.1.07.01.	TOTAL CON LA ADMINISTRACION		-4.941,57	
2.1.07.03.	CON EL INSTITUTO ECUATORIANO	8		
2.1.07.03.01	APORTES AL IESS	-6.092,41		
2.1.07.03.02	PRESTAMOS IESS	-318,91		
2.1.07.03.04	OTRAS CXP IESS	-68,21		
2.1.07.03.	TOTAL CON EL INSTITUTO		-6.479,53	
2.1.07.04.	POR SUELDOS BENEFICIOS DE LEY			
2.1.07.04.01	SUELDOS X PAGAR	9	-26.418,38	
2.1.07.04.02	PROV. DECIMO TERCER SUELDO		-1.657,96	
2.1.07.04.03	PROV. DECIMO CUARTO SUELDO		-1.343,79	
2.1.07.04.04	PROV. VACACIONES		-4.167,99	
2.1.07.04.05	PROV. FONDOS DE RESERVA EMPLE		-8.168,04	
2.1.07.04.07	OTROS POR PAGAR EMPLEADOS		-346,89	
2.1.07.04.	TOTAL POR SUELDOS BENEFICIOS DE		-42.103,05	
2.1.07.05.	PARTICIPACION TRABAJADORES PO			
2.1.07.05.01	PARTICIPACION TRABAJADORES PO	10	-4.300,25	
2.1.07.05.	TOTAL PARTICIPACION		-4.300,25	
2.1.07.	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES			-68.284,10
2.1.08.	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADA			
2.1.08.02.	PRESTAMOS RELACIONADAS			
2.1.08.02.01	PRESTAMOS RELACIONADAS	11	-120.897,78	
2.1.08.02.	TOTAL PRESTAMOS RELACIONADAS		-120.897,78	
2.1.08.	TOTAL CUENTAS POR PAGAR			-120.897,78
2.1.09.	OTROS PASIVOS FINANCIEROS			
2.1.09.04.	PRESTAMOS DE TERCEROS			
2.1.09.04.06	CACERES RAÚL	-110.000,21		
2.1.09.04.09	CARVAJAL ALEX	-40.000,00		
2.1.09.04.	TOTAL PRESTAMOS DE TERCEROS		-150.000,21	
2.1.09.	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS			-150.000,21
2.1.	TOTAL PASIVO CORRIENTE			-150.000,21
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE			
2.2.04.	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADA			
2.2.04.03.	PRESTAMOS ACCIONISTAS			
2.2.04.03.01	GALLARDO VIZJETE ERLING RICAR	-10.900,00		
2.2.04.03.02	MOREJON BASTIDAS DIEGO OCTAVI	-5.600,00		
2.2.04.03.03	SHOGUI MORENO NESHAT ANDREA	-1.701,73		
2.2.04.03.	TOTAL PRESTAMOS ACCIONISTAS		-18.201,73	
2.2.04.	TOTAL CUENTAS POR PAGAR			-18.201,73
2.2.	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			-18.201,73
2.	TOTAL PASIVO			-616.590,92
				-616.590,92



OIL TOOLS SOLUTIONS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2017

3.	PATRIMONIO NETO			
3.1.	CAPITAL	12		
3.1.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO			
3.1.01.01	AP.CAPITAL ERLING GALLARDO		-300,00	
3.1.01.02	AP.CAPITAL DIEGO MOREJON		-300,00	
3.1.01.03	AP.CAPITAL NESHAT SHOGUI		-300,00	
3.1.01.	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O		-900,00	
3.1.	TOTAL CAPITAL			-900,00
3.4.	RESERVAS			
3.4.01.	RESERVAS			
3.4.01.01	RESERVA LEGAL	13	-5.534,11	
3.4.01.	TOTAL RESERVAS		-5.534,11	
3.4.	TOTAL RESERVAS			-5.534,11
3.6.	RESULTADOS ACUMULADOS			
3.6.02.	(-)PERDIDAS ACUMULADAS			
3.6.02.01	(-)PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS		155,94	
3.6.02.	TOTAL (-)PERDIDAS ACUMULADAS	14	155,94	
3.6.	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS			155,94
3.7.	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
3.7.01.	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
3.7.01.01	GANANCIA NETA DEL PERIODO	15	-18.833,96	
3.7.01.	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO		-18.833,96	
3.7.	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO			-18.833,96
3.	TOTAL PATRIMONIO NETO			-25.112,13
				-25.112,13
	RESULTADO DEL PERIODO/ UTILIDAD			-28.668,32
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO:			-641.703,05

GALLARDO VIZUETE
GERENTE GENERAL

HERRERA LILIAM
CONTADORA



OIL TOOLS SOLUTIONS
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017

CÓDIGO	CUENTA	Nota No.		
4.	INGRESOS	16		-1.715.479,96
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			-1.715.479,96
4.1.01.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		-1.715.479,96	
4.1.01.01	VENTAS 12% BIENES		-1.574.745,21	
4.1.01.02	VENTAS 12% SERVICIOS		-139.191,39	
4.1.02.01	DESCUENTO EN VENTAS		84,18	
4.2.01.03	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		-1.627,54	
5.	COSTOS Y GASTOS	17		1.686.811,64
5.1.	COSTO DE VENTAS			1.319.430,09
5.1.05.	COSTO DE VENTAS PROYECTOS		1.319.430,09	
5.1.05.01	COSTO VENTA OC.SKID ALS PLATAFORMA		119.080,85	
5.1.05.02	COSTO VENTA RENTA EQUIPOS		4.356,66	
5.1.05.03	COSTO VENTA INSPECCION EJES		3.478,51	
5.1.05.04	COSTO VENTA REPARACION DE CABLES		14.479,03	
5.1.05.05	COSTO VENTA CABLE REDALED		945.917,64	
5.1.05.06	COSTO VENTA METALIZACION		52.466,48	
5.1.05.08	COSTO VENTA TORQUE DE PERNOS ESTRUCTURADO		6.926,03	
5.1.05.09	COSTO VENTA CERTIFICACION		2.228,42	
5.1.05.10	COSTO VENTA DE SERVICIOS		21,50	
5.1.05.11	COSTO VENTA FUSIBLE		1.360,00	
5.1.05.12	COSTO VENTA INSPECCION Y CONTEO DE CABLE		70,55	
5.1.05.13	COSTO VENTA FABRIC.SKID'S UNIDADES HPS		790,00	
5.1.05.14	COSTO VENTA INSPECCION COLLAR DE PERFORACION		81.000,00	
5.1.05.15	COSTO VENTA DOSSIER		2.254,42	
5.1.05.99	COSTO VENTA PROVISION POR CONTRATO		85.000,00	
5.2.	GASTOS DE VENTAS			6.946,27
5.2.01.	GASTOS DE VENTAS			6.946,27
5.2.01.14.	GV - SEGUROS Y REASEGUROS		1.866,58	
5.2.01.14.03	GV - ASISTENCIA MEDICA		1.866,58	
5.2.01.17.	GV - GASTOS DE VIAJE		1.972,44	
5.2.01.17.01	GV - PASAJES AEREOS		1.972,44	
5.2.01.18.	GV - SERVICIOS BÁSICOS		97,52	
5.2.01.18.01	GV - ENERGIA ELECTRICA		97,52	
5.2.01.27.	GV - OTROS GASTOS DE VENTA		3.009,73	
5.2.01.27.02	GV - SUMINISTROS Y MATERIALES		9,00	
5.2.01.27.05	GV - CAPACITACION Y SEMINARIOS		1.981,79	
5.2.01.27.15	GV - OTROS GASTOS VENTAS		1.018,94	
5.3.	GASTOS ADMINISTRATIVOS			334.165,93
5.3.01.	GASTO BENEFICIOS TRABAJADORES			334.165,93
5.3.01.01.	GA - SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		111.430,54	
5.3.01.01.01	GA - SUELDOS UNIFICADOS		110.994,44	
5.3.01.01.04	GA - BONOS POR DESEMPEÑO		436,10	
5.3.01.02.	GA - APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL		21.929,97	
5.3.01.02.01	GA - APORTE PATRONAL		13.485,84	
5.3.01.02.02	GA - FONDOS DE RESERVA		8.444,13	
5.3.01.03.	GA - BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		16.108,49	
5.3.01.03.01	GA - DECIMO TERCER SUELDO		8.815,82	
5.3.01.03.02	GA - DECIMO CUARTO SUELDO		2.164,59	
5.3.01.03.03	GA - VACACIONES		4.446,98	
5.3.01.03.06	GA - MOVILIZACION		628,15	
5.3.01.03.08	GA - ALIMENTACION		52,95	
5.3.01.05.	GA - HONORARIOS, COMISIONES, DIETAS A PERS.NATUR.		16.854,42	



OIL TOOLS SOLUTIONS
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017

CÓDIGO	CUENTA	Nota No.	
5.3.01.05.01	GA - SERVICIOS LEGALES		43,10
5.3.01.05.02	GA - SERVICIOS PROFESIONALES		16.811,32
5.3.01.06.	GA - REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS		3.892,50
5.3.01.06.01	GA - SERVICIOS OCASIONALES		3.892,50
5.3.01.08.	GA - MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		57.248,99
5.3.01.08.03	GA - MANT. Y REP. DE VEHICULOS		1.922,89
5.3.01.08.05	GA - MANT. Y REP. OTRAS INSTALAC.		55.326,10
5.3.01.09.	GA - ARRENDAMIENTO OPERATIVO		17.859,03
5.3.01.09.01	GA - ARRENDAMIENTO DE OFICINA		14.709,03
5.3.01.09.02	GA - ALICUOTAS		3.150,00
5.3.01.11.	GA - PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		1.058,00
5.3.01.11.02	GA - SERVICIOS DE PUBLICIDAD		508,00
5.3.01.11.03	GA - PUBLICIDAD Y ANUNCIOS EN PRENSA		550,00
5.3.01.12.	GA - COMBUSTIBLES		648,07
5.3.01.12.01	GA - COMBUSTIBLES DE VEHICULOS		648,07
5.3.01.14.	GA - SEGUROS Y REASEGUROS		7.160,22
5.3.01.14.02	GA - SEGUROS GENERALES		2.679,84
5.3.01.14.03	GA - ASISTENCIA MEDICA		4.480,38
5.3.01.15.	GA - TRANSPORTE		10.546,52
5.3.01.15.01	GA - TRANSPORTE DE PERSONAL		9.346,52
5.3.01.15.02	GA - TRANSPORTE DE CARGA		1.200,00
5.3.01.16.	GA - GASTOS DE GESTION		756,16
5.3.01.16.04	GA - AGASAJO NAVIDEÑO		756,16
5.3.01.17.	GA - GASTOS DE VIAJE		6.503,22
5.3.01.17.02	GA - HOTELES		3.788,36
5.3.01.17.03	GA - ALIMENTACION		2.689,17
5.3.01.17.04	GA - MOVILIZACION EN VIAJES		18,41
5.3.01.17.05	GA - MISCELANEOS		7,28
5.3.01.18.	GA - AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		1.852,43
5.3.01.18.01	GA - ENERGIA ELECTRICA		206,18
5.3.01.18.02	GA - TELEFONIA CELULAR		420,52
5.3.01.18.04	GA - SERVICIOS DE INTERNET		1.225,73
5.3.01.20.	GA - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		2.187,88
5.3.01.20.09	GA - OTROS IMPUESTOS		2.187,88
5.3.01.21.	GA - DEPRECIACIONES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		9.178,56
5.3.01.21.03	GA - DEPREC. MUEBLES Y ENSERES		535,14
5.3.01.21.04	GA - DEPREC. MAQUINARIA Y EQUIPO		358,36
5.3.01.21.05	GA - DEPREC. EQUIPOS DE COMPUTACION		1.048,95
5.3.01.21.06	GA - DEPREC. VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINE		7.099,78
5.3.01.21.08	GA - DEPREC. OTRAS PROP, PLANTA & EQUIPO		38,37
5.3.01.21.10	GA - DEPREC. EQUIPO DE OFICINA		97,96
5.3.01.27.	GA - OTROS GASTOS		48.950,93
5.3.01.27.01	GA - SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA		964,62
5.3.01.27.02	GA - SUMINISTROS Y MATERIALES		5.200,60
5.3.01.27.05	GA - CAPACITACION Y SEMINARIOS		300,00
5.3.01.27.14	GA - UNIFORMES		694,18
5.3.01.27.20	GA - OTROS GASTOS		17.545,55
5.3.01.27.21	GA - SEGURO CAMPESINO		39,04
5.3.01.27.22	GA - SUMINISTROS ELECTRICOS		99,54
5.3.01.27.23	GA - SERVICIOS ESPECIALIZADOS		16.352,66
5.3.01.27.24	GA - GASTO ADECUACIONES		3.083,50
5.3.01.27.25	GA - GASTO INTERES DIVIDENDO		2.686,72
5.3.01.27.26	GA - IVA AL GASTO		1.984,52



OIL TOOLS SOLUTIONS
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017

CÓDIGO	CUENTA	Nota No.		
5.4.	GASTOS FINANCIEROS			26.269,35
5.4.01.	GF - GASTOS BANCARIOS			
5.4.01.01.	GF - GASTOS BANCARIOS		694,04	
5.4.01.01.02	GF - GASTOS BANCARIOS		694,04	
5.4.01.02.	GF - OTROS GASTOS FINANCIEROS			25.575,31
5.4.01.02.11	OTROS GASTOS INTERÉS - LEDESMA MARCO		22.832,78	
5.4.01.02.07	OTROS GASTOS INTERÉS - CARVAJAL ALEX		2.742,53	
	RESULTADO DEL EJERCICIO / UTILIDAD			-28.668,32
	-----			-----
	ERLING GALLARDO			LILIAM HERRERA
	GERENTE GENERAL			CONTADORA

Debido a que la contabilidad fue tomada por mi persona en septiembre del 2017, informo que a pesar de firmar por la información incluida en los Estados Financieros de todo el año 2017 (por el mismo hecho de que no se puede separar la información), mi responsabilidad no va por los meses anteriores a mi llegada a la empresa. Sin embargo, se ha recabado toda la información disponible para rehacer la contabilidad desde el inicio del año.

PRÁCTICAS CONTABLES, COMENTARIOS Y SUGERENCIAS

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se considera como efectivo el dinero en caja y bancos que posee la Compañía; misma que consta de: Caja Chica de \$300.00 que al 31 de diciembre del 2017 fue cerrada. El valor de caja a esa fecha es de \$31.87; además, una cuenta de corriente del Banco Pichincha y otra abierta en julio del 2017, establecidas con la firma respectiva para uso de pagos de la empresa.

Se sugiere realizar el cierre de caja a fin de cada mes con el respectivo detalle y respaldo de facturas.

La variación es la siguiente:

1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EF	1	2.017	2.016
1.1.01.01.01	CAJA GENERAL		31,87	723,81
1.1.01.02.01	BANCO PICHINCHA		-72.932,66	1.816,64
1.1.01.02.02	BANCO INTERNACIONAL		6.342,53	-
			<u>-66.558,26</u>	<u>2.540,45</u>

Las cuentas corrientes abiertas son para pagos a proveedores, los cuales se realizan mediante emisión de cheques, después de recibido el comprobante de venta válido y entregado el bien o servicio adquirido. El mayor movimiento se generó a través del Banco Pichincha.

2. ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros son activos intangibles con cierto valor de cambio, dando derechos legales sobre los beneficios futuros.

Dentro de este rubro se encuentran entre otras, cuentas y documentos por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar cuya información se presenta a continuación:

1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	2	2.017	2.016
1.1.02.05.01	CXC CLIENTES		495.495,20	-
1.1.02.08.01	ANTICIPO A EMPLEADOS		1.800,00	1.800,00
1.1.02.09.01	GARANTIA POR ARRIENDO		2.150,00	2.150,00
1.1.02.09.02	CHEQUES EN GARANTIA		1.653,58	-
			<u>501.098,78</u>	<u>3.950,00</u>

En cuanto a las cuentas pendientes de cobro de clientes, éstas fueron cobradas en su totalidad en los primeros meses del 2018 mediante transferencia, conforme consta en los libros respectivos.

En cuanto a Anticipos empleados y garantías por arriendo, al no cerrarse en este año, se procederá a hacer los ajustes necesarios y comprobar si realmente no se han cancelado.

3. ANTICIPOS A PROVEEDORES

Comprende las entregas a proveedores, normalmente en efectivo (caja – bancos), por recibir bienes o servicios futuros. La variación fue la siguiente:

1.1.04.03.	ANTICIPO A PROVEEDORES	3	2.017	2.016
1.1.04.03.01	ANTICIPO AUTOMOTORES DE LA		150,00	150,00
1.1.04.03.02	ANTICIPO SEDEMI		33.170,00	-
1.1.04.04.01	PUBLICIDAD PAGADA POR		1.490,00	1.490,00
			<u>34.810,00</u>	<u>1.640,00</u>

De igual manera, se encontró un saldo entregado a Automotores de la Sierra, que no se pudo determinar su origen para el cierre respectivo, así como un pago realizado a SEDEMI y por publicidad pagada por adelantado, que son saldos arrastrados del 2016.

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Comprende todos los saldos de Crédito Tributario por compras y retenciones a favor de la Compañía acorde al movimiento diario de la misma, estos saldos son permitidos de acuerdo a la Ley de Régimen tributario y su reglamento vigente en el país. Cabe mencionar que por la exigibilidad estos valores son corrientes. A la fecha de cierre, la empresa cuenta con un saldo de crédito tributario de impuesto a la renta por las ventas realizadas, de \$18.864,21, mismo que al realizar la conciliación tributaria permitió a la empresa obtener un saldo a favor, al restarle del impuesto a pagar. De igual manera, un saldo de crédito tributario en iva por retenciones de iva de \$45.153.76.

1.1.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIEN	4	2.017	2.016
1.1.05.01.04	CREDITO TRIBUTARIO IVA		45.153,76	-
1.1.05.02.03	IMPUESTOS RETENIDOS POR		18.864,21	-
			<u>64.017,97</u>	

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Corresponde toda la propiedad, planta y equipo que dispone actualmente la Compañía, por el giro de negocio la empresa dispone de los activos necesarios para llevar a cabo sus actividades, mismos que han sido valorados a su costo de adquisición y depreciados según lo establece el método legal aceptado por las NIIF's y el SRI, a los cuales se les determinó la respectiva depreciación.

1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE	5	2.017	2.016
1.2.01.01.05	MUEBLES Y ENSERES		11.656,52	-
1.2.01.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO		17.504,00	-
1.2.01.01.08	EQUIPOS DE COMPUTACION		8.513,89	140,01
1.2.01.01.09	VEHICULOS,EQUIPOS DE		67.616,96	-
1.2.01.01.10	OTRAS PROPIEDADES,PLANTA Y		4.017,86	-
1.2.01.01.12	EQUIPO DE OFICINA		6.921,49	-
			<u>116.230,72</u>	<u>140,01</u>
1.2.01.02.	(-)DEPRECIACION ACUMULADA			
1.2.01.02.05	DEP.ACUM. MUEBLES Y		-535,14	-
1.2.01.02.06	DEP.ACUM. MAQUINARIA Y		-358,46	-
1.2.01.02.08	DEP.ACUM. EQUIPOS DE		-1.048,95	-
1.2.01.02.09	DEP.ACUM.		-7.099,78	-
1.2.01.02.10	DEP.ACUM. OTRAS		-38,37	-
1.2.01.02.12	DEP.ACUM. EQUIPO DE OFICINA		-97,96	-
			<u>-9.178,66</u>	
1.2.04.01.03	LICENCIA SOFTWARE		1.282,50	-
			<u>1.282,50</u>	

Además, se adquirió un software contable, que no constituye PP&E, sino un activo intangible, al cual aún no se le empezó a amortizar, ya que no se encontraba recibido en su totalidad.

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se considera dentro de cuentas por pagar todos los saldos pendientes con los proveedores de bienes y servicios. Al 31 de diciembre, se reportan el saldo de \$269.666,80, que corresponde al pago de proveedores por: Costo de proyectos, Arriendos, honorarios, Seguros, Suministros, etc conforma consta en el cuadro adjunto:

2.1.	PASIVO CORRIENTE	6	2.017	2.016
2.1.03.01.	PROVEEDORES			
2.1.03.01.01	CXP PROVEEDORES LOCALES		-269.666,80	(1.573,83)
			<u>-269.666,80</u>	<u>-1.573,83</u>

7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: IMPUESTOS POR LIQUIDAR

Comprende el saldo de impuestos mensuales pendientes por pagar, Impuesto a la Renta del año Fiscal, de los cuales se tiene las siguientes novedades:

2.1.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	7	2.017	2.016
2.1.07.01.04.	IMPUESTOS POR LIQUIDAR		-4.941,57	(221,21)
			<u>-4.941,57</u>	<u>-221,21</u>

1. Impuestos mensuales: Se efectuó el cierre de impuestos al final de cada mes. Cuando se realiza la declaración y pago se cruza con esta cuenta y se cierra. El valor que consta en el Balance, corresponde a las declaraciones de IVA y Retenciones en la Fuente de diciembre, a cancelarse en enero del 2018.
2. Impuesto a la Renta por Pagar: se presenta separado por cuanto este es un impuesto anual y el pago se lo realiza al mes de abril del año siguiente. Una vez aprobados los balances, se procedió a calcular el respectivo impuesto a pagar (no lo hubo). En nuestro caso, no existe impuesto a pagar, ya que en el ejercicio se obtuvo un mayor valor de retenciones de clientes en relación a impuesto causado, lo cual se reflejó en la conciliación tributaria, dando un saldo a favor del contribuyente.

No se presenta un saldo a pagar de Anticipo de Impuesto a la Renta y aunque fue calculado en la Conciliación Tributaria, se indicó también que nos acogemos a una exoneración por el total del Anticipo calculado, por

el hecho de ser una empresa nueva de acuerdo al COPCI (empresas nuevas hasta el 5to año de creadas)

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: CON EL IESS

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: SUELDOS Y BENEFICIOS DE LEY

Para fines del 2017, la Empresa presenta un saldo por pagar al IESS por aportes de los trabajadores, préstamos y otras cuentas pendientes de pago. De igual manera los sueldos y las provisiones respectivas.

2.1.07.03.	CON EL INSTITUTO ECUATORIANO	8	2.017	2.016
2.1.07.03.01	APORTES AL IESS		-6.092,41	(1.157,21)
2.1.07.03.02	PRESTAMOS IESS		-318,91	-
2.1.07.03.04	OTRAS CXP IESS		-68,21	-
			-6.479,53	-1.157,21

2.1.07.04.	POR SUELDOS BENEFICIOS DE	9	2.017	2.016
2.1.07.04.01	SUELDOS X PAGAR		-26.418,38	(1.502,55)
2.1.07.04.02	PROV. DECIMO TERCER SUeldo		-1.657,96	(368,28)
2.1.07.04.03	PROV. DECIMO CUARTO SUeldo		-1.343,79	(31,25)
2.1.07.04.04	PROV. VACACIONES		-4.167,99	(223,23)
2.1.07.04.05	PROV. FONDOS DE RESERVA		-8.168,04	
2.1.07.04.07	OTROS POR PAGAR EMPLEADOS		-346,89	
			-42.103,05	-2.125,31

10. PARTICIPACION TRABAJADORES

Al generar la empresa una ganancia, se procedió a calcular la participación de utilidades para cada uno de los trabajadores, incluso aquellos que ya no laboran en la compañía. Estos valores son cancelados hasta el 15 de abril del 2018 y posteriormente se reportará al Ministerio de Trabajo con los respectivos soportes.

2.1.07.05.01	PARTICIPACION TRABAJADORES	10	2.017	2.016
			-4.300,25	-
			-4.300,25	

11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS: RELACIONADAS, DE TERCEROS Y DE ACCIONISTAS

Este valor corresponde a aquellos dineros que ingresaron a la empresa a manera de préstamo por parte de los socios, de terceros y otros no relacionados a la empresa, en unos casos para reembolso de gastos con pago personal, ya sea

en efectivo o con tarjeta de crédito. En otros casos, con el fin de solventar los gastos se procedió a solicitar al Gerente de Ventas y otros préstamos personales que ayudaron a sostener el movimiento y a generar nuevas rentas para la Empresa.

			2.017	2.016
2.1.08.02.01	PRESTAMOS RELACIONADAS	11	-120.897,78	-
2.1.08.02.	TOTAL PRESTAMOS			
	PRÉSTAMOS DE TERCEROS			
2.1.09.04.06	CACERES RAÚL		-110.000,21	-
2.1.09.04.09	CARVAJAL ALEX		-40.000,00	-
2.2.04.03.	PRESTAMOS ACCIONISTAS			
2.2.04.03.01	GALLARDO VIZJETE ERLING		-10.900,00	(5.400,00)
2.2.04.03.02	MOREJON BASTIDAS DIEGO		-5.600,00	(2.900,00)
2.2.04.03.03	SHOGUI MORENO NESHAT		-1.701,73	(1.701,73)
			<u>-289.099,72</u>	<u>-10.001,73</u>

12. CAPITAL

13. RESERVAS

Dentro del Capital se tiene un valor aportado de \$900,00 (Novecientos dólares de los Estados Unidos de América), mismo que se encuentra asignado a los socios actuales mediante un número de acciones de acuerdo a su porcentaje de aportación, conforme consta en la Escritura de constitución. Para el 2017 el valor se mantiene, quedando de la siguiente manera:

3.	PATRIMONIO NETO			
3.1.	CAPITAL	12	2.017	2.016
3.1.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO			
3.1.01.01	AP.CAPITAL ERLING GALLARDO		-300,00	(300,00)
3.1.01.02	AP.CAPITAL DIEGO MOREJON		-300,00	(300,00)
3.1.01.03	AP.CAPITAL NESHAT SHOGUI		-300,00	(300,00)
			<u>-900,00</u>	<u>-900,00</u>

3.4.01.	RESERVAS	13	2.017	2.016
3.4.01.01	RESERVA LEGAL		-5.534,11	-
3.4.01.	TOTAL RESERVAS		<u>-5.534,11</u>	

14. RESULTADOS ACUMULADOS

15. RESULTADO DEL EJERCICIO

En el presente año se obtuvo una utilidad contable de \$28.668,32 los mismos que se ven reflejados en el Balance de Pérdidas y Ganancias.

3.6.	RESULTADOS ACUMULADOS	14	2.017	2.016
3.6.02.	(-)PERDIDAS ACUMULADAS			
3.6.02.01	(-)PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS		155,94	-
			<u>155,94</u>	

3.7.01.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	15	2.017	2.016
3.7.01.01	GANANCIA NETA DEL PERIODO		-18.833,96	-
			<u>-18.833,96</u>	

16. INGRESOS

Durante el 2017, se obtuvieron ingresos por ventas gravadas de bienes y servicios que sumados a otros ingresos por actividades ordinarias, dio un total de \$1'715.479,96, lo cual permitió alcanzar ganancia al final del período de \$28.668,32.

4.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4.1.01.01	VENTA 12% BIENES	16	-1.574.745,21	-
4.1.01.02	VENTA 12% SERVICIOS		-139.191,39	-
4.1.02.01	DESCUENTO EN VENTAS		84,18	-
4.2.01.03	OTROS INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		-1.627,54	-
			<u>-1.715.479,96</u>	

17. GASTOS

Al igual que los ingresos, los costos y gastos también aumentaron de acuerdo a las actividades de la Empresa y a los contratos obtenidos durante el año, tanto en incremento de servicios, bienes y trabajadores; sin embargo, permitieron obtener una utilidad.

5.	COSTOS Y GASTOS			
5.1	COSTOS	17	1.319.430,09	-
5.2	GASTOS DE VENTAS		6.946,27	3,31
5.3	GASTOS ADMINISTRATIVOS		334.165,93	96,67
5.3	GASTOS FINANCIEROS		26.269,35	55,96
			<u>1.686.811,64</u>	<u>155,94</u>

RECOMENDACIÓN:

Finalmente, para un adecuado manejo administrativo-contable, ahora que la empresa está en crecimiento, me permito recomendarle, se definan e implementen políticas y procedimientos, a fin de integrar en forma ordenada las

normas y actividades de acuerdo a las necesidades de la empresa; además de proporcionar elementos de apoyo en la toma de decisiones y servir de guía para el personal disponible en la empresa.

Cordialmente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Liliam Herrera', with a horizontal line drawn through it.

Ing. CPA Liliam Herrera
CONTADORA
RUC. 1711224780001
Carnet CCPP 17-4479