



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017

1. INFORMACION GENERAL

1.1 Objeto social

De acuerdo a la escritura pública de constitución el objeto social consiste en la importación la fabricación, la compraventa, la exportación y la comercialización y la distribución de toda clase de equipos, máquinas y maquinarias en general.

Estructura Organizacional

La máxima autoridad corresponde a la Junta General de Accionistas, representada por un Gerente General y el Presidente

Domicilio principal

El domicilio de la empresa se encuentra ubicado en la Madrid E1231 e Isabel La Católica

1.2 Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS

Con fecha 27 de enero del 2011 la Superintendencia de Compañías publica en el Registro Oficial 372 la Resolución **SC.Q.ICL.CPAIFRS.11.01** en la cual se determina a las Compañías catalogadas como PYMES para efectos de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

Aquellas empresas catalogadas como PYME's aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para las PYMES, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros. Tal como lo requiere la "NIIF-1: Adopción por primera vez de las NIIF", estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Resumen de los Principios y Prácticas Contables Aplicados

1.3 Políticas contables significantes



Bases de preparación:**1.4 Declaración de cumplimiento**

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de las Normas internacionales de información financiera para PYMES, y se ha aplicado la Sección 35 transición a la NIIF para las PYMES en el período de transición.

1.5 Bases de medición

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de la base del costo histórico.

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. Para fines de presentación no se utilizan centavos.

Uso de juicios y estimaciones

La preparación de estados financieros requiere que la administración de la entidad realice juicios, estimaciones y supuestos que pueden afectar a la aplicación de políticas contables y montos en activos, pasivos, ingresos y gastos. La entidad revisa la afectación de estos juicios y estimaciones en forma permanente.

Efectivo y equivalentes.-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Se reconocen las partidas por cobrar, préstamos y depósitos como activos financieros no derivados que se reconocen a la fecha de transacción. Son instrumentos financieros básicos el efectivo, depósitos a la vista, obligaciones negociables y facturas comerciales mantenidas, cuentas, pagarés y préstamos por cobrar y por pagar.

Las cuentas por cobrar comerciales mantienen una política de cobro de máximo 30 días, en los casos de ventas relacionadas la política de cobro es de 60 días.

Además incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. No se realiza provisión de cuentas incobrables.

1.6 Inventarios

Se utiliza el método del costo promedio ponderado para su valoración. Las importaciones también se registran a su costo de adquisición. Es política de la empresa establecer el deterioro de los inventarios de manera anual, análisis que se realiza con personal técnico calificado que evalúa el estado de tanto equipos como repuestos.



1.7 Activos fijos.-

- a) Medición inicial.- Las partidas de activos fijos han sido medidas a su costo de adquisición en el momento de su reconocimiento inicial. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en funcionamiento.
Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta son considerados como parte del costo de dichos activos
- b) Medición posterior al reconocimiento inicial - modelo de costo.- Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se presentan al costo menos su depreciación acumulada y cualquier valor originado en pérdidas por deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos de los activos se registran a resultados en el período en que se producen.
- c) Depreciación.-
Los activos fijos se deprecian en función de las vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta. No se ha estimado valor residual y el método de depreciación se analiza al final de cada año.
- d) Disposición de activos fijos.-
La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

1.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se consideran como pasivos financieros, y constituyen en obligaciones presentes de la entidad, surgida de sucesos pasados, al vencimiento de la cual y para cancelarla espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

El período de crédito promedio para la pago a proveedores es de 30 días. Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

1.9 Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden: utilidades de la compañía, aportaciones a la Seguridad Social, planes de jubilación patronal y desahucio, beneficios por terminación de la relación laboral, remuneraciones adicionales creadas por leyes del estado. Estos beneficios son de corto y de largo plazo.



1.10 Impuesto a las ganancias

El término impuesto a las ganancias comprende aquel impuesto basado en las ganancias fiscales.

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes

1) Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales base imponible del impuesto registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo.

Para los años 2016 y 2017 el impuesto a la renta causado fue calculado con base en las tarifas vigentes en la Ley de Régimen Tributario Interno, es decir del 22%

1.11 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-

Los ingresos ordinarios de una entidad se originan en transacciones y sucesos como son la venta de bienes, prestación de servicios, los contratos de construcción en la que la entidad es el contratista, las regalías y dividendos. Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

La entidad ha reconocido en forma razonable los ingresos originadas en actividades ordinarias.

1.12 Costos y gastos

Constituyen los costos y gastos las erogaciones que se relacionan e incurren de modo directo con la venta de bienes o prestación de servicios. La entidad ha registrado de modo razonable valores incurridas y originadas en actividades propias de su gestión, y que se reflejan adecuadamente en los estados financieros. No existen compensaciones de costos y gastos, con ingresos de la entidad. Se refleja el principio de esencia sobre la forma, es decir se contabilizan en función de la naturaleza de la transacción.

1.13 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos un porcentaje que va desde el 5% al 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 25% y/o 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

1.14 Resultados acumulados

Al cierre del período los resultados acumulados se conforman de:

- a) Resultados acumulados a libre disposición y que se originan de años anteriores por los resultados obtenidos.



- b) Resultados acumulados establecidos por el proceso de adopción de NIIFS por primera vez. La Superintendencia de Compañías, establece el procedimiento de tratamiento de estas cuentas.

1.15 Activos financieros.-

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

El proceso de adopción de NIIFS PYMES en la compañía ha identificado en los estados financieros activos financieros que son los siguientes:

1. Efectivo y equivalentes
2. Inversiones a corto plazo
3. Deudores comerciales
4. Otras cuentas por cobrar
5. Cuentas por cobrar a largo plazo, e
6. Inversiones en instrumentos de patrimonio

1.16 Pasivos financieros.-

Los principales pasivos financieros y de patrimonio identificados son los siguientes: ros son:

1. Obligaciones financieras
2. Cuentas por pagar comerciales
3. Otras cuentas por pagar

2. **ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF**

Las conciliaciones que se presentan a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF sobre la situación financiera previamente informados de la Compañía:

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados acumulados	Efectos adopción NIIFS	Utilidad /pérdida del Ejercicio	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre de 2011	40,831.00	0.00	(90.97)		(356.29)	40,383.74
AJUSTES NIIFS						
Registro de Jubilación Patronal de Empleados/2011				(378.20)		(378.20)
Ajusten en maquinaria y equipos/ años anteriores				(2,685.00)		(2,685.00)
Ajusten en muebles y enseres/ años anteriores				(250.00)		(250.00)
Ajusten en herramientas/ años anteriores				(2,739.66)		(2,739.66)
Ajusten en Dep. maquinaria y equipos/2011				335.63		
Ajusten en Dep. maquinaria y equipos/2011				31.25		
Ajusten en Dep. maquinaria y equipos/2011				342.46		
Saldo al 01 de enero de 2012	40,831.00	0.00	(90.97)	(5,343.52)	(356.29)	34,330.88

La incidencia total de la aplicación de NIIF's al patrimonio fue de USD 5,343.52, misma que se ve reflejada en el patrimonio.



3. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A.- RESUMEN GENERAL DE LA POSICION FINANCIERA



	AÑO 2017		AÑO 2016		AÑO 2015		AÑO 2014		VARIACION
ACTIVOS	85,851.37	100%	67,973.08	100%	83,940.22	100%	60,041.21	100%	17,878.29
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	46,907.85	55%	26,033.36	38%	17,021.55	20%	5,157.55	9%	20,874.49
CLIENTES	4,517.75	5%	26,502.75	39%	30,853.85	37%	17,860.20	30%	21,985.00
IMPUESTOS A FAVOR	4,389.39	5%	937.15	1%	18,289.83	22%	20,244.10	34%	3,452.24
INVENTARIOS	22,061.43	26%	1,847.11	3%	0.00	0%	0.00	0%	20,214.32
ANTICIPO PROVEEDORES	0.00	0%	1,395.20	2%	4,000.00	5%	0.00	0%	1,395.20
OTROS	0.00	0%	382.52	1%	0.00	0%	104.36	0%	382.52
ACTIVOS FIJOS NETOS	7,974.95	9%	10,874.99	16%	13,774.99	16%	16,675.00	28%	2,900.04
PASIVOS	11,235.78	100%	7,805.41	100%	12,916.46	100%	4,430.94	100%	- 5,111.05
PROVEEDORES	519.23	5%	3,307.04	42%	2,413.47	19%	122.97	3%	2,787.81
SRI	4,713.23	42%	2,429.81	31%	4,997.09	39%	1,885.24	43%	2,283.42
IESS	45.52	0%	0.00	0%	0.00	0%	433.92	10%	45.52
EMPLEADOS	3,850.79	34%	459.18	6%	3,921.02	30%	948.92	21%	3,391.61
OTROS	0.00	0%	0.00	0%	11.78	0%	-	0%	0.00
PROVISIONES LARGO PLAZO	2,107.01	19%	1,609.38	21%	1,573.10	12%	1,039.89	23%	497.63
ANTICIPO CLIENTES	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	-	0%	0.00
PASIVO DIFERIDO	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	-	0%	0.00
PATRIMONIO	74,615.59	100%	60,167.67	100%	71,023.76	100%	55,610.27	100%	14,447.92
CAPITAL	40,831.00	55%	40,831.00	68%	40,831.00	57%	40,831.00	73%	0.00
RESERVA LEGAL	5,183.65	7%	5,183.65	9%	3,642.30	5%	3,642.30	7%	0.00
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	13,696.02	18%	18,073.04	30%	11,136.97	16%	9,924.01	18%	4,377.02
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	428.00	1%	457.00	1%					29.00
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES IMPUESTOS	14,476.92	19%	(4,377.02)	-7%	15,413.49	22%	1,212.96	2%	18,853.94

**4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

La composición de saldos es el siguiente:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
BANCO PRODUBANCO UIO	46,777.85	21,755.41
CAJA GENERAL	0.00	4,168.00
CAJA CHICA UIO	50.00	29.95
CAJA CHICA TALLER	80.00	80.00
TOTAL	46,907.85	26,033.36

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La composición de saldos es el siguiente:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
CLIENTES NACIONALES	4,517.75	26,502.75

El detalle de clientes al 31 de diciembre de 2017, fue el siguiente:

FECHA	TD	RUC	CLIENTE	DIARIO	FACTURA	VALOR
22/12/2016	FC	1705903209	PABLO ESTEVAN ESPINOSA ESPINOSA	CD16000000342	001001000000465	1,979.75
22/12/2016	FC	1792214475001	COMPAÑIA DE SERVICIOS AGRICOLAS AYAHURCO S.A.	CD16000000341	001001000000467	2,538.00
					TOTAL	4,517.75

**6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

La composición de saldos es el siguiente:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
Crédito Tributario IVA	1,858.47	0.00
1% Transferencia de Bienes Muebles Nat. Corporal	1,476.80	711.00
2% Otras Retenciones	137.20	226.15
Anticipo de Impuesto a la Renta	916.92	0.00
TOTAL	4,389.39	937.15

7. INVENTARIOS

La composición de saldos es el siguiente:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
Inventarios de Materias Primas	-	-
Inventarios de Productos en Proceso	22,061.43	1,847.11
TOTAL	22,061.43	1,847.11

Durante el año 2017, los consumos de inventarios que fueron reconocidos en el costo de ventas fue de USD 96,584.11

Los productos en proceso al 31 de diciembre de 2017, correspondieron a los siguientes proyectos:

Cliente	Producto	Valor
ESPA	ESTRUCTURAS 7231x21M CARGUILL	14,372.79
ESPA	ESTRUCTURA 7531x18M SUAREZ	6,317.53
PRECITROL	PLATAFORMA PARA PESAS	937.13
ESPA	ESTRUCTURA PARA PBA GENERAL MOTORS	433.98
Total		22,061.43

**9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

La composición de saldos es el siguiente:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
Proveedores No Relacionados Locales	519.23	3,307.04

El detalle de proveedores nacionales al 31 de diciembre de 2017 fue el siguiente:

PROVEEDOR	DIARIO	F. VENCE	FACTURA	DETALLE	VALOR
DIPAC MANTA S.A	CD17000000342	05/12/2017	004001000060456	REP. A.S. DIPAC F 60456 PROYECTO SUAREZ COMPRA DE MATERIAL	28.62
DIPAC MANTA S.A	000000000000210	30/12/2017	004010000061846	REP. A.S. DIPAC F/004.010.61846 COMPRA DE ANGULOS OP.1203-17 ESTRUCTURA PLATAFORMA PBA GM	344.68
TRECX CIA LTDA	CD17000000379	22/12/2017	004003000052209	REP. A.S. TRECX S.A F 52209 COMPRA DE MATERIAL THINNER MASCARILLA FLITRO PARA PROYECTO S	145.93
TOTAL					519.23

10. OBLIGACIONES LABORALES

La composición de saldos es el siguiente:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
Provisión Décimo Tercero	140.85	123.68
Provisión Décimo Cuarto	389.50	335.50
Participación 15% Utilidades Trabajadores	3,320.44	-
TOTAL	3,850.79	459.18

**11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES****a) Situación tributaria -**

La Compañía manifiesta que ha procedido a cumplir en forma adecuada con sus obligaciones de carácter tributario, establecidas en las leyes tributarias emitidas por el estado. Es importante señalar la potestad que tiene la administración tributaria para efectuar las revisiones fiscales que considere necesarias y que ratificarían el cumplimiento adecuado por parte de la compañía.

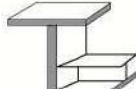
b) Pasivos por impuestos corrientes

Los saldos de pasivos por impuestos corrientes son:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	4,338.91	1,373.54
Sri por Pagar	374.32	1,056.27
TOTAL	4,713.23	2,429.81

c) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

A continuación los cálculos del impuesto a la renta corriente:



CÁLCULO DE LA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL		22,136.27
Más/Menos otras partidas conciliatorias para participación laboral (b)		0.00
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE BASE DE CÁLCULO DEL 15% DE PARTICIPACIÓN LABORAL		22,136.27
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	811	3,320.44
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL	801 o 802	22,136.27
Menos:		
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)	818	0.00
15% Participación a trabajadores (f)	811	3,320.44
100% Dividendos Percibidos Exentos	812	0.00
100% Otras Rentas Exentas y no Gravadas (Art. 9 LRTI)	813	0.00
Más:		
Gastos no deducibles locales	814	906.50
15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos Fórmula $((804*15\%) + [(805+806-809)*15\%])$	817	0.00
Ajuste por precios de transferencia	820	0.00
Gastos no deducibles ocasionados por contraposición entre las NECs o NICs y la normativa tributaria ecuatoriana vigente. Tómese en cuenta los comentarios de la Administración Tributaria, detallados en la Nota Especial de este anexo (detallar estas partidas conciliatorias por cada NEC o NIC aplicada por el contribuyente).		0.00
UTILIDAD (PÉRDIDA) GRAVABLE		19,722.33
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22% (Arts. 43 y 47 del RLRTI)	842	19,722.33
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 15% (Arts. 43 y 47 del RLRTI)	841	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	849	4,338.91
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE)		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	849	4,338.91
Menos:		
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL CORRIENTE	841	916.93
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	842	4,338.91
(=) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR ANTICIPO (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2010)	843	
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	845	0.01
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	846	1,614.00
(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS	847	0.00
(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	848	0.00
(-) ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PAGADO POR ESPECTÁCULOS PÚBLICOS	849	0.00
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	850	0.00
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	851	0.00
SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	859	1,807.99
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	869	0.00

**12. BENEFICIOS LABORALES A LARGO PLAZO**

La composición de saldos es el siguiente:

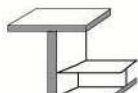
	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
Provisión Jubilación Patronal L/P	1,579.26	1,292.03
Provisión Para Desahucio	527.75	281.07
TOTAL	2,107.01	1,573.10

	<u>JUBILACION</u>	
	<u>PATRONAL</u>	<u>DESAHUCIO</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2014	945.80	94.09
Adiciones (Reversiones) por estudios actuariales	346.23	186.98
Saldo al 31 de diciembre de 2015	1,292.03	281.07
Adiciones (Reversiones) por estudios actuariales	39.78	(3.50)
Saldo al 31 de diciembre de 2016	1,331.81	277.57
Adiciones (Reversiones) por estudios actuariales	247.45	250.00
Saldo al 31 de diciembre de 2017	1,579.26	527.57

Estudio actuarial 1,579.26 527.57

13. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía asciende a USD 40,831.00 al 31 de diciembre del 2016 y 2017. El capital social de la compañía se encuentra dividido en 40831 acciones ordinarias de valor nominal de USD 1.00 por acción.



La composición del capital social es la siguiente:

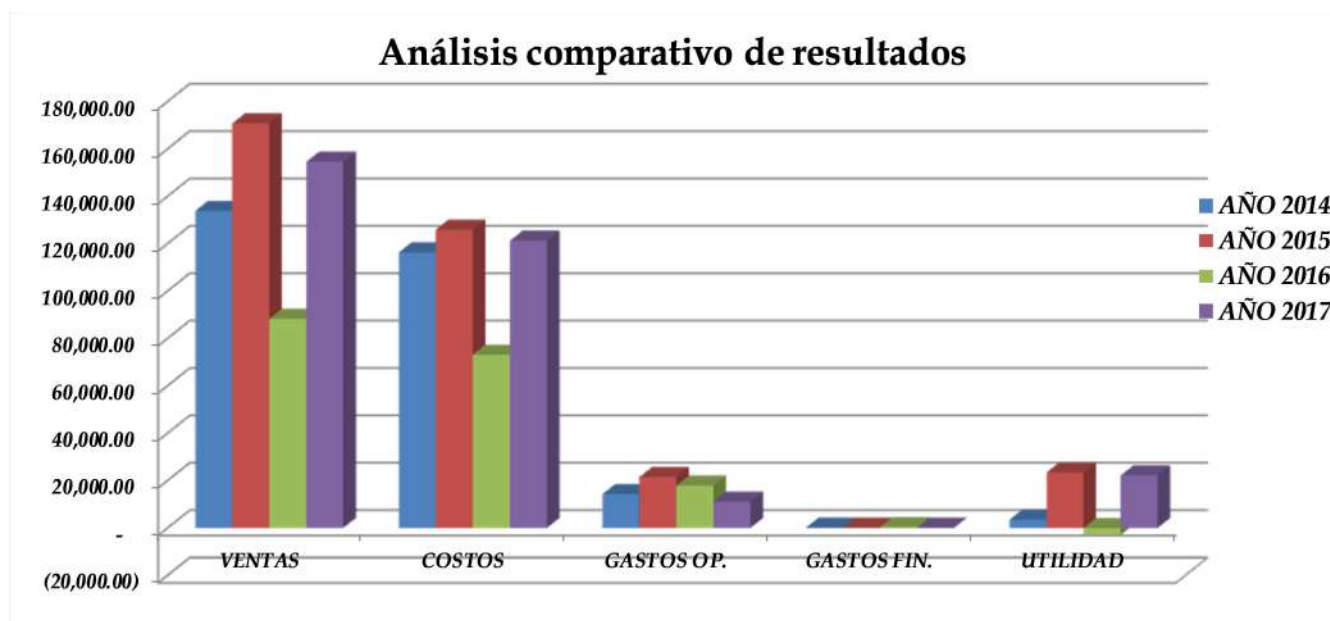
ACCIONISTA	NRO. ACCIONES	PORCENTAJE
ESPINOSA PAEZ S.A.	13271	32.50%
MARCELO VALDEZ	4083	10.00%
ANTONIO SALAZAR	8166	20.00%
ESTEBAN JACOME	4083	10.00%
PABLO ESPINOSA	5614	13.75%
SANTIAGO ESPINOSA	5614	13.75%
TOTALES	40831	100.00%

14. RESERVAS

El valor de reserva por el año 2017 y 2017 fue de USD 5,183.65

15. INGRESOS - COMPOSICION

La composición de saldos es el siguiente:





	AÑO 2017		AÑO 2016		AÑO 2015		AÑO 2014		VARIACION
Ingresos operacionales	154,540.00	100%	88,245.09	100%	170,770.00	100%	133,804.00	100%	66,294.91
Costo de ventas	121,189.98	78%	73,157.89	83%	125,958.77	74%	116,279.36	87%	48,032.09
Gastos administrativos y de ventas	11,125.00	7%	17,835.18	20%	21,454.11	13%	14,228.96	11%	(6,710.18)
Gastos Financieros	89.02	0%	259.95	0%	123.73	0%	80.88	0%	(170.93)
Ingresos no operacionales	0.27	0%	4.45	0%	188.86		287.80	0%	(4.18)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	22,136.27	14%	(3,003.48)	-3%	23,422.25	14%	3,502.60	3%	25,139.75
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	3,320.44	2%			3,513.34		525.39		3,320.44
22% IMPUESTO A LA RENTA	4,338.91	3%	1,373.54	2%	4,495.42		1,629.48		2,965.37
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO	14,476.92	9%	(4,377.02)	-5%	15,413.49	9%	1,347.73	1%	18,853.94

El detalle de los proyectos, su valor facturado y costo de materias primas es el siguiente:

ACEROS DE TOLEDO S.A.

DETALLE DE FACTURACION Y COSTOS

AÑO 2017

NR O.	BOD	TIPO	COD	PRODUCTO	CLIENTE	PROYECTO	FECH	CANT	VENTA	COSTO	UTILIDAD BRUTA	FACTURA	%
1 00	Facturas FC	ESTRU ESTRUCTURA BALANZA 7531 21 X 3		ESPINOSA PAEZ S./ FERTISA			20/01/2017	1.00	14,500.00	8,568.62	5,931.38	001001000000470	69%
2 01	Facturas FC	TD-SEF Trabajos Mecánicos en Balanzas		PRECISION Y CONTROL S.A. PRECITROL			17/02/2017	1.00	50.00	0.00	50.00	001001000000471	
3 01	Facturas FC	TD-SEF Trabajos Mecánicos en Balanzas		PRECISION Y CONTROL S.A. PRECITROL			17/02/2017	1.00	150.00	0.00	150.00	001001000000471	
4 00	Facturas FC	TD-SEF Fabricación de Planchas metálicas para soporte de bal		PRECISION Y CONTROL S.A. PRECITROL			17/02/2017	1.00	50.00	0.00	50.00	001001000000471	
5 00	Facturas FC	TD-ESI ESTRUCTURA BALANZA 7531 18 X 3		ESPINOSA PAEZ S./ DANEC			05/05/2017	1.00	12,000.00	8,727.41	3,272.59	001001000000473	37%
6 01	Facturas FC	TD-FAI Fabricación Supples Metálicos para celdas PDX		PRECISION Y CONTROL S.A. PRECITROL			04/05/2017	10.00	1,200.00	0.00	1,200.00	001001000000474	
7 00	Facturas FC	TD-ESI ESTRUCTURA BALANZA 7531 18 X 3		PRECISION Y CONT INARPI			04/05/2017	3.00	36,000.00	25,143.64	10,856.36	001001000000475	43%
8 00	Facturas FC	TD-ESI ESTRUCTURA BALANZA 7531 18 X 3		PRECISION Y CONT INARPI			12/05/2017	1.00	12,000.00	6,970.35	5,029.65	001001000000476	72%
9 00	Facturas FC	TD-EST ESTRUCTURA TBN PDX ESPA BLZA DE CAMION		ESPINOSA PAEZ S./ TOBAR			15/06/2017	1.00	9,000.00	6,626.52	2,373.48	001001000000552	36%
10 00	Facturas FC	TD-ESC ESQUINERO PARA BALANZA DE PISO		PRECISION Y CONTROL S.A. PRECITROL			15/06/2017	24.00	480.00	0.00	480.00	001001000000554	
11 00	Facturas FC	ESTRU ESTRUCTURA BALANZA 7531 18 X 3		PRECISION Y CONT INARPI			30/06/2017	2.00	24,000.00	16,110.81	7,889.19	001001000000556	49%
12 00	Facturas FC	TD-ESI ESTRUCTURA BALANZA 7531 18 X 3 CON PINTUR		PRECISION Y CONT QC TERMINALES			25/07/2017	1.00	14,400.00	9,017.25	5,382.75	001001000000557	60%
13 01	Facturas FC	TD-SEF Trabajos Mecánicos en Balanzas		PRECISION Y CONTROL S.A. PRECITROL			25/08/2017	1.00	150.00	0.00	150.00	001001000000558	
14 00	Facturas FC	TD-SEF Mano de obra soporte en mantenimiento Blza Camione		PRECISION Y CONTROL S.A. PRECITROL			12/09/2017	1.00	50.00	0.00	50.00	001001000000559	
15 00	Facturas FC	PC-756 MODULO ESTRUCTURAL 4.50 x 3.35 PARA BLZA 75		PRECISION Y CONT INARPI			13/09/2017	2.00	10,000.00	4,571.54	5,428.46	001001000000560	119%
16 01	Facturas FC	TD-SEF Trabajos Mecánicos en Balanzas		PRECISION Y CONTROL S.A. PRECITROL			08/09/2017	1.00	50.00	0.00	50.00	001001000000562	
17 01	Facturas FC	TD-SEF Trabajos Mecánicos en Balanzas		PRECISION Y CONTROL S.A. PRECITROL			08/09/2017	1.00	50.00	0.00	50.00	001001000000562	
18 00	Facturas FC	ESTRU ESTRUCTURA BANAESCALE		ESPINOSA PAEZ S./ HACIENDAS			12/09/2017	3.00	1,200.00	750.00	450.00	001001000000563	60%
1 01	Facturas FC	TD-SEF Trabajos Mecánicos en Balanzas		PRECISION Y CONTROL S.A. PRECITROL			12/10/2017	1.00	50.00	0.00	50.00	001001000000564	
2 01	Facturas FC	TD-SEF Trabajos Mecánicos en Balanzas		PRECISION Y CONTROL S.A. PRECITROL			12/10/2017	1.00	50.00	0.00	50.00	001001000000564	
3 01	Facturas FC	TD-SEF Trabajos Mecánicos en Balanzas		PRECISION Y CONTROL S.A. PRECITROL			08/11/2017	6.00	300.00	0.00	300.00	001001000000566	
4 01	Facturas FC	TC-FAI Fabricación de Placas superiores e inferiores para celd		ESPINOSA PAEZ S.A.			10/11/2017	1.00	1,000.00	0.00	1,000.00	001001000000568	
5 00	Facturas FC	ESTRU ESTRUCTURA CAMIONERA 7531X18 MTS UNACEM		PRECISION Y CONT UNACEM			09/11/2017	1.00	13,500.00	8,870.52	4,629.48	001001000000569	52%
6 00	Facturas FC	LC-PIN PINTURA PESAS PATRON 500KG		PRECISION Y CONTROL S.A. PRECITROL			30/11/2017	27.00	2,160.00	477.45	1,682.55	001001000000570	352%
7 00	Facturas FC	TD-DN PINTURA DE 60 PESAS PATRON DE 20KG		PRECISION Y CONTROL S.A. PRECITROL			30/11/2017	100.00	1,500.00	500.00	1,000.00	001001000000570	200%
8 01	Facturas FC	TD-SEF Trabajos Mecánicos en Balanzas		PRECISION Y CONTROL S.A. PRECITROL			30/11/2017	1.00	50.00	0.00	50.00	001001000000571	
9 01	Facturas FC	TD-SEF Trabajos Mecánicos en Balanzas		PRECISION Y CONTROL S.A. PRECITROL			30/11/2017	1.00	100.00	0.00	100.00	001001000000571	
10 01	Facturas FC	TD-SEF Trabajos Mecánicos en Balanzas		PRECISION Y CONTROL S.A. PRECITROL			30/11/2017	1.00	50.00	0.00	50.00	001001000000571	
01	Facturas FC	TD-SEF Trabajos Mecánicos en Balanzas		PRECISION Y CONTROL S.A. PRECITROL			19/12/2017	1.00	50.00	0.00	50.00	001001000000572	
01	Facturas FC	TD-ESI Estructura para Banaescale		ESPINOSA PAEZ S.A.			20/12/2017	1.00	400.00	250.00	150.00	001001000000573	60%

154,540.00 96,584.11 57,955.89 60%

**16. COSTOS - COMPOSICION**

La composición de saldos es el siguiente:

		<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
5.03.01.01.001	Sueldos y salarios	11,396.52	11,297.52
5.03.01.01.002	Horas extras	940.87	869.00
5.03.01.01.003	Comisiones	1,212.80	1,212.00
5.03.01.01.004	Bonificaciones	55.22	55.22
5.03.02.01.001	Aporte Patronal	1,517.02	1,497.87
5.03.02.01.002	Fondos de Reserva	1,133.32	1,119.02
5.03.02.01.003	Aporte IECE	68.00	67.15
5.03.02.01.004	MOD Aporte SETEC	68.00	67.15
5.03.03.01.001	Decimo Tercer Sueldo	1,133.81	1,119.49
5.03.03.01.002	Decimo Cuarto Sueldo	757.50	742.00
5.03.04.01.001	Provision Jubilacion Patronal	214.67	387.78
5.03.04.01.002	Provision para Desahucio	46.62	51.88
5.03.08.01.002	Costo Mantenimiento Maquinarias y Equipos	10.44	
5.03.08.01.003	Costo Mantenimiento Taller		185.78
5.03.09.01.001	Costo Arrendamiento de locales	2,000.00	
5.03.15.03.001	Costo Fletes y estibajes		250.00
5.03.17.01.004	Costo Alimentación en Viajes	50.00	
5.03.18.01.001	Costo Electricidad	102.46	111.19
5.03.18.01.002	Costo Agua Potable	38.21	154.70
5.03.18.03.002	Costo Uniformes Seguridad Industrial	134.82	
5.03.21.01.006	Costo Depreciación Maquinaria	2,870.04	2,870.00
5.03.21.01.007	Costo Depreciación Otros Tangibles	30.00	30.00
5.03.29.01.001	Sum y Materiales consumidos taller	825.55	1,027.03
5.04.01.01.001	Costo de Ventas Productos 12%	96,584.11	50,043.11
TOTAL EN COSTO DE VENTAS		121,189.98	73,157.89

17. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION - COMPOSICION

La composición de saldos es el siguiente:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
Gastos de Administración	9,244.35	15,263.39
Gastos de Ventas	1,880.65	2,571.79
Gastos Financieros	89.02	259.95
	11,214.02	18,095.13

**18. TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS**

Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros la entidad que informa. Esta persona o entidad debe tener una influencia significativa en la toma de decisiones de la compañía, participara en su dirección o administración.

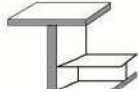
Una transacción entre partes relacionadas es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio Las principales transacciones realizadas durante el 2016 y 2017, con partes vinculadas son las siguientes:

	2017	2016	2015
VENTAS- Op. De Ingreso			
ESPINOSA PAEZ S.A.	38,100.00	56,400.00	155,100.00
PRECISION Y CONTROL	116,440.00	20,170.00	15,670.00
AYAHURCO S.A.	-	5,837.50	
PABLO ESTEVAN ESPINOSA	-	5,837.50	
TOTALES	154,540.00	88,245.00	170,770.00
CUENTAS POR COBRAR- Op. De Activo			
ESPINOSA PAEZ S.A.	-	21,985.00	30,498.65
PRECISION Y CONTROL	-		355.20
AYAHURCO S.A.	2,538.00	2,538.00	
PABLO ESTEVAN ESPINOSA	1,979.75	1,979.75	
TOTALES	4,517.75	26,502.75	30,853.85
GASTOS- Op. De Gasto			
ESPINOSA PAEZ S.A.	68.37	-	71.94
PRECITROL		-	
TOTALES	68.37	-	71.94

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Los eventos subsecuentes son los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

A la fecha de emisión de los estados financieros y el 31 de diciembre del 2016, 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.



20. **APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente se presentaron a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva el 28 de marzo de 2018

Ing. Valeria Ballagán

CONTADORA GENERAL

ACEROS DE TOLEDO S.A.