



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 otorgada ante notario tercero del cantón Quito el primer de julio de mil novecientos noventa y siete. El objeto social consiste en el la prestación de servicios de instalación, mantenimiento y reparación de balanzas principalmente.

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 E12-31 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.ICI.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 2017, 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

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.



Bases de medición

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

1.4 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.

Además incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Se realiza provisión de cuentas incobrables.

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

1.5 Inventarios

Se utiliza el método del costo promedio ponderado para su valoración. Es política de la empresa establecer el deterioro de los inventarios de manera anual.

1.6 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.

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.

1.7 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.

1.8 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.

1.9 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%.

1.10 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.

1.11 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.

1.12 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.

1.13 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.

1.14 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

1.15 Pasivos financieros.-

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

- 1. Obligaciones financieras
- 2. Cuentas por pagar comerciales



3. Otras cuentas por pagar

2. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES IMPORTANTES

Es necesario que se determine estimaciones, juicios contables basados en la historia de la entidad, a fin de valorar activos y pasivos en forma razonable. Esto queda plasmado en la determinación de políticas contables adecuadas.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la compañía

3. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA



CUADRO COMPARATIVO 2017-2016

	2017		2016		VARIACION	
ACTIVO	621,253.60	100.00	476,733.77	100.00	144,519.83	↑
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (CAJA/BANCOS)	172,846.33	28%	158,478.09	33%	14,368.24	
ACTIVOS FINANCIEROS	156,779.22	25%	192,275.28	40%	- 35,496.06	
INVENTARIOS (ACTIVO REALIZABLE)	55,948.71	9%	37,309.10	8%	18,639.61	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	12,716.77	2%	23,605.00	5%	- 10,888.23	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	56,180.09	9%	28,350.48	6%	27,829.61	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVO FIJO)	156,544.00	25%	36,715.82	8%	119,828.18	
ACTIVOS INTANGIBLES	6,841.20	1%	-	0%	6,841.20	
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	3,397.28	1%	-	0%	3,397.28	
PASIVO	377,912.93	100.00	317,039.76	100.00	60,873.17	↑
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PROVEEDORES)	21,396.40	6%	13,563.73	4%	7,832.67	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (OBLIGACIONES)	29,230.01	8%	32,328.93	10%	- 3,098.92	
PARTICIPACION TRABAJADORES DEL EJERCICIO	16,393.14	4%	12,015.61	4%	4,377.53	
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	28,056.78	7%	24,201.14	8%	3,855.64	
ANTICIPOS DE CLIENTES	6,518.88	2%	6,723.85	2%	- 204.97	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	15,442.20	4%	-	0%	15,442.20	
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	258,820.11	68%	228,206.50	72%	30,613.61	
OTRAS PROVISIONES (PROVISIONES)	2,055.41	1%	-	0%	2,055.41	
PATRIMONIO NETO	243,340.70	100.00	158,911.72	100.00	84,428.98	↑
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	105,000.00	43%	105,000.00	66%	-	
RESERVAS LEGALES	43,601.32	18%	43,601.32	27%	-	
RESERVA DE CAPITAL	6.51	0%	6.51	0%	-	
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	45,465.00	19%	29,271.00	18%	16,194.00	
GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS)	39,498.60	16%	-	0%	39,498.60	
RESULTADOS ACUM. PROVENIENTES DE LA ADOPCION NIIF	- 58,465.71	-24%	- 58,465.71	-37%	-	
UTILIDADES/PERDIDAS DEL EJERCICIO	68,234.98	28%	39,498.60	25%	28,736.38	



4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La composición de saldos es el siguiente:

COD	CUENTA CONTABLE	PERIODO		VARIACION
		2017	2016	
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (CAJA/BANCOS)	172,846.33	158,478.09	14,368.24
1.01.01.01.001	Caja General Quito	216.11	-	216.11
1.01.01.01.003	Caja Chica Quito	200.00	200.00	-
1.01.01.01.004	Caja Chica Guayaquil	200.00	200.00	-
1.01.01.02.001	Banco del Pichincha 3084071404	15,587.77	110,411.88	- 94,824.11
1.01.01.02.002	Banco del Pichincha 3126311704	145,417.93	41,614.62	103,803.31
1.01.01.02.003	Banco Internacional 0700604433	7,045.10	6,051.59	993.51
1.01.01.02.004	Banco del Pacifico 7812671	4,179.42	-	4,179.42

En el año 2017, se procedió abrir una cuenta bancaria en el Banco del Pacífico, esta cuenta se abrió con el fin de realizar cobros de Entidades Públicas.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y NO COMERCIALES

La composición de saldos de cuentas por cobrar clientes es el siguiente:

COD	CUENTA CONTABLE	PERIODO		VARIACION
		2017	2016	
1.01.02.05.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADA	146,898.69	187,254.60	-40,355.91
1.01.02.06.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADA	546.80		546.80
	PABLO ESTEVAN ESPINOSA ESPINOSA			

En el año 2017, se usó el total de la provisión de la cartera incobrable para cubrir cuentas de años anteriores por un monto de USD 11,375.14.

Adicional a este valor se reconoció como gasto del ejercicio un monto de USD 8,676.40 por cuentas incobrables de los años 2015-2016

Al 31 de diciembre de 2017, los principales clientes que componen el saldo son los siguientes:



DETALLE DE CARTERA 2017

TIENDAS INDUSTRIALES ASOCIADAS TIA S.A.	5716.42
AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A.	10070.08
AGRIPAC S.A.	3423.7
IDEAL ALAMBREC S.A.	2045.44
COMPAÑIA GENERAL DE SERVICIOS EL PISQUE CIA. LTDA	873.6
FORTIDEX S.A.	3194.8
MEXICHEM ECUADOR S.A.	9844.51
PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS C.A. PRONACA	566.9
FABRICA JURIS CIA LTDA	235.06
EP PETROECUADOR	1839.6
INT FOOD SERVICES CORP	2921.72
MODERNA ALIMENTOS S.A.	2721.46
GALAPESCA S.A.	588
ELABORADORA DE CARNICOS, EMBUTIDOS Y PASTELERIA S.A. ELACEP	736.54
LINDE ECUADOR S.A.	5332.51
INAGRO F. A. S. C. C.	504.7
COMPAÑIA DE ELABORADOS DE CAFE ELCAFE C.A.	28853.64
UNILEVER ANDINA DEL ECUADOR S.A.	1778.28
MI TIENDA Y COMPAÑIA	163.52
ROYALFLOWERS S.A.	798.7
LA FABRIL S.A.	1737.4
ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA CIA LTDA	408.8
AGROINDUSTRIAS EXTRACTORAS DE ACEITES VEGETALES AEXAV CIA. LTDA.	728
CORPORACION FAVORITA C.A.	792.02
DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA ECUATORIANA DIFARE S.A.	2126.83
ANDI PUERTO GUAYAQUIL S.A.	327.04
LABORATORIO JULGUER	291.2
SOC.AGR. E INDUSTRIAL SAN CARLOS S.A.	4419.14
OTRAS CLIENTES POR COBRAR	53859.08
TOTAL CARTERA	146898.69

6. INVENTARIOS

La composición de saldos es el siguiente:

COD	CUENTA CONTABLE	PERIODO		VARIACION
		2017	2016	
1.01.03.	INVENTARIOS (ACTIVO REALIZABLE)	55,948.71	37,309.10	18,639.61
1.01.03.01.001	Partes y Piezas (compras locales)	53,883.91	31,674.97	22,208.94
1.01.03.02.001	Ensamblaje y Armado	2,004.80	5,634.13	- 3,629.33
1.01.03.10	OTROS INVENTARIOS			
1.01.03.10.001	Inventario de Servicios	60.00	-	60.00

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de saldos es el siguiente:

COD	CUENTA CONTABLE	PERIODO		VARIACION
		2017	2016	
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	56,180.09	28,350.48	27,829.61
1.01.05.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	25,087.85	-	25,087.85
1.01.05.02	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	26,942.90	28,350.48	- 1,407.58
1.01.05.04	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.) AÑO ANTERIOR	4,149.34	-	4,149.34

En el 2017, se generó crédito tributario a favor de la empresa IVA, la razón principal de este valor, es por retenciones de IVA que nuestros clientes nos retienen por los valores de IVA de ventas efectuadas.



El crédito Tributario a favor de la empresa de Impuesto a la Renta de años anteriores y año actual, es un saldo a favor para pagos de Impuesto a la Renta del 2017.

8. ACTIVOS FIJOS

La composición de saldos es el siguiente:

PRECISION Y CONTROL PRECITROL SA MOVIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS AÑO 2017									
	Maquinaria y equipos	Instalaciones	Muebles y enseres	Eq. De Comp. y software	Vehiculos	Herramientas taller	Inversiones	Obras en Procesos	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	4,937.70	7,088.61	7,107.90	26,194.07	26,784.82	35,865.41	17,103.00	-	125,081.51
(*) Adiciones	3,340.11	-	729.29	12,558.05	-	8,436.55	-	-	25,064.90
(-) Bajas por siniestros	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Ventas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Bajas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	8,277.81	7,088.61	7,837.19	38,753.02	26,784.82	44,301.96	17,103.00	-	150,146.41
(*) Adiciones	-	-	-	6,645.50	23,232.32	1,644.44	-	108,990.42	140,512.68
(-) Bajas por siniestros	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Ventas	-	-	-	-	(26,784.82)	-	-	-	(26,784.82)
(-) Bajas/ Reclasificación	-	-	-	-	-	-	(17,103.00)	-	(17,103.00)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	8,277.81	7,088.61	7,837.19	45,398.52	23,232.32	45,946.40	-	108,990.42	246,771.27

DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO									
	Maquinaria y equipos	Instalaciones	Muebles y enseres	Eq. De Comp. y software	Vehiculos	Herramientas taller	Inversiones	Obras en Procesos	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	3,589.83	1,417.72	5,721.73	33,120.10	26,784.82	35,955.19	6,841.20	-	113,430.59
(*) Adiciones por depreciación normal	645.96	1,417.68	321.00	3,519.44	1,548.82	2,669.80	3,420.60	-	13,843.30
(-) Bajas por siniestros	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Dep. acumulada de activos vendidos	-	-	-	-	(26,784.82)	-	-	-	(26,784.82)
(-) Bajas/ Reclasificación	-	-	-	-	-	-	(10,261.80)	-	(10,261.80)
(-) Dep. acumulada de activos dados de baja	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	4,235.79	2,835.40	6,042.73	36,939.54	1,548.82	38,624.99	-	-	90,227.27

Importe en libros	4,042.02	4,253.21	1,794.46	8,458.98	21,683.50	7,321.41	-	108,990.42	156,544.00
-------------------	----------	----------	----------	----------	-----------	----------	---	------------	------------

En el año 2017 se inició la construcción de las nuevas oficinas en Quito, el monto al 31 de diciembre de Obras en Proceso es de USD 108,990.42, la obra será terminada en el año 2018.

Adicional a los activos fijos, la empresa mantiene un valor activado por mejoras y adecuaciones del laboratorio de Metrología de Quito, cuyo valor de amortización termina en el año 2018.

COD	CUENTA CONTABLE	PERIODO 2017
1.02.04.04.	ADECUACIONES Y MEJORAS A PROPIEDADES ARRENDADAS	6,841.20
1.02.04.04.001	Adecuaciones y Mejoras en Metrología	17,103.00
1.02.04.04.002	(-) Amortización Acumulada Adecuaciones y Mejoras	-10,261.80

9. OTROS PAGOS POR ANTICIPADO

La composición de saldos es el siguiente:

COD	CUENTA CONTABLE	PERIODO		VARIACION
		2017	2016	
1.01.04.01.	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	3,324.22	5,516.76	- 2,192.54
1.01.04.03.	ANTICIPOS A PROVEEDORES	9,392.55	18,088.24	- 8,695.69



Los seguros prepagados corresponden a la póliza vigente 2017-2018, cuyo valor es devengado de manera mensual.

Los anticipos a proveedores corresponden al siguiente detalle:

PROVEEDOR	SALDO
ARBOLEDA ORDONEZ KARLA NINON	2810
CHASIPANTA USHÑA LEIDY JOHANNA	414.37
CORPORACION FAVORITA C.A.	33.38
HOLCIM ECUADOR S.A.	4494.01
PAEZ NAVARRETE KARLA ALEXANDRA	1183.5
SERVICIO ECUATORIANO DE NORMALIZACION	457.3
TOTAL ANTICIPOS PROVEEDORES	9392.56

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La composición de saldos es el siguiente:

COD	CUENTA CONTABLE	PERIODO		VARIACION
		2017	2016	
2.01.03.02.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS			
2.01.03.02.001	Proveedores no relacionados Locales	21,396.40	13,563.73	7,832.67

El detalle de proveedores nacionales es el siguiente:

CI/RUC	PROVEEDOR	SALDO
1791403924001	SEPCUENTA CONTADORES AUDITORES	2,184.00
1791251237001	CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIONES S.A. C	1,077.05
0501047476001	ANGUETA RIVADENEIRA ROMULO EMILIO	566.90
1791240014001	QBE SEGUROS COLONIAL S.A.	3,951.64
0190122271001	GRAIMAN CIA LTDA	3,914.50
0918577230001	MACIAS JARAMILO MARJORIE DEL PILAR	22.93
1791401379001	LAMINTECH CIA LTDA	349.98
0100619493001	MARCA OLEAS MIGUEL ANGEL	3.17
0990293244001	HOLCIM ECUADOR S.A.	1,128.04
1791279352001	HUMANA S.A	28.69
0992579226001	SUPERGLOBAL S.A.	13.98
1202843486001	ZUÑIGA ARIAS KENY KEMUEL	4,235.00
1705115986001	CEPEDA GUALOTO LUIS ESTUARDO	792.48
0701883621001	ESPINOZA SOTOMAYOR RAQUEL VICTORIA	5.00
0919832287001	CHARCOPA QUIMIZ RAFAEL VICENTE	272.09
0921305785001	CHARCOPA QUIMIS RAUL AGUSTIN	26.73
0931600019	GARCIA SANCHEZ ANDRES SAIRON	130.65
1710016948	LONGO SUAREZ VERONICA	113.66
0602681744	DIAZ GOMEZ WILSON HERNAN	48.09
1307440444	LOPEZ LAGOS PEDRO SANTOS	589.38
1707812291	SALAZAR AGUIAR LUIS ANTONIO	855.82
1709287278	AMAGUAÑA CAIZA LUIS FAUSTO	146.85
1709527590	CARRERA MORALES MARCO DAVID	640.63
1713201430	GUALOTUÑA TENEMASA CARLOS ALBERTO	299.14
	TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	21,396.40



11. OBLIGACIONES LABORALES

La composición de saldos es el siguiente:

COD	CUENTA CONTABLE	PERIODO		VARIACION
		2017	2016	
2.01.07.03.	CON EL IESS	14,994.74	16,663.65	- 1,668.91
2.01.07.03.001	Aportes IESS	9,040.80	10,268.86	- 1,228.06
2.01.07.03.002	Prestamos Quirografarios IESS	2,052.94	1,735.36	317.58
2.01.07.03.003	Fondos de Reserva por Pagar	2,520.63	3,298.59	- 777.96
2.01.07.03.004	Prestamos Hipotecarios IESS	1,380.37	1,360.84	19.53
2.01.07.04.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	8,203.16	7,610.00	593.16
2.01.07.04.001	Provision Decimo Tercero	2,684.21	3,035.00	- 350.79
2.01.07.04.002	Provision Decimo Cuarto	4,218.75	4,575.00	- 356.25
2.01.07.04.003	Provision Vacaciones	1,300.20	-	1,300.20
2.01.07.05.001	15% Utilidades por Pagar Trabajadores	16,393.14	12,015.61	4,377.53

12. 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:

COD	CUENTA CONTABLE	PERIODO		VARIACION
		2017	2016	
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA			
2.01.07.01.042	SRI por pagar	6,032.10	8,055.28	- 2,023.18
2.01.07.02.001	22% Impuesto a la Renta Por Pagar del Ejercicio	28,056.78	24,201.14	3,855.64

c) Cálculo del pasivo por impuesto diferido

El reconocimiento y registro del impuesto diferido se realiza de acuerdo a la NIIF para Pymes, Sección 29. En el año 2017 existieron transacciones con diferencias temporarias, mismas que originaron el reconocimiento de un *Activo por Impuesto Diferido por USD 3,397.28*

El cálculo del impuesto diferido fue el siguiente.



PROVISION POR DESPIDO INTEMPESTIVO

CONCILIACION CONTABLE
AÑO 2017

METODO DEL PASIVO BASADO EN EL BALANCE

	A	B	C= B-A
	Base Financiera	Base Tributaria	Diferencia Temporal
PROVISION POR DESPIDO INTEMPESTIVO	(15,442.20)	0.00	15,442.20
PROVISION POR DESAHUCIO	(2,055.41)	0.00	2,055.41
	(15,442.20)	0.00	15,442.20
Activo por Imp Diferido del año			3,397.28

22% Impuesto a la Renta vigente.

Gasto (Ingreso) por Imp Diferido

(3,397.28)

CONCEPTO	DEBE	HABER
ACTIVO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	3,397.28	
INGRESO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO		3,397.28
ULTIMA TRANSACCION DEL AÑO		

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

MENOS IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	5.7	24,659.49
GASTO IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO CORRIENTE	5.7.1	28,056.78
GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	5.7.2	0.00
INGRESO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	5.7.3	-3,397.28 Crédito tributario impuesto a la Renta

d) **Cálculo del pasivo por impuesto corriente**

A continuación los cálculos del impuesto a la renta mínimo corriente:



CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL	801 o 802	109,287.61
Menos:		
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)	818	0.00
15% Participación a trabajadores (f)	811	16,393.14
100% Dividendos Percibidos Exentos	812	0.00
100% Otras Rentas Exentas y no Gravadas (Art. 9 LRTI)	813	0.00
Deducciones por Leyes Especiales (b)	819	0.00
Deducción por incremento neto de empleados (Art. 10 LRTI)	821	0.00
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad (Art. 10 LRTI)	822	0.00
Deducción por rentas generadas en el extranjero (Art. 49 LRTI)		0.00
Ingresos no gravados 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
Más:		
Gastos no deducibles locales	814	34,636.33
Adm. Retenciones Asumidas	158.92	
Vtas mov viajes / peajes/buses	1,489.62	
adm Mov Viajes / Peajes / buses	506.69	
Vtas no usar	3,174.52	
Adm. Ajustes Contables (DEBE)	785.97	
Adm. Provision Jubilacion Patronal	2,587.00	
Provision Jubilacion Patronal		
Vtas. Baja de Cartera Incobrable	7,157.80	
Vacaciones	1,300.20	
Despido Imtempetivo	15,442.20	
Desahucio	2,055.41	
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		127,530.80
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22% (Arts. 43 y 47 del RLRTI)	842	127,530.80
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	28,056.78
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE)		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	849	28,056.78
Menos:		
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL CORRIENTE	841	9,207.39
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	842	28,056.78
(=) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR ANTICIPO (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2010)	843	
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	845	9,207.39
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	846	26,942.90
(-) 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	4,149.34
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	851	0.00
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	869	-3,036.46



13. BENEFICIOS LABORALES A LARGO PLAZO

La composición de saldos es el siguiente:

	JUBILACION PATRONAL	DESAHUCIO
Saldo al 31 de diciembre de 2016	174,632.74	53,573.76
Pagos efectuados en actas de finiquito		977.00
Adiciones (Reversiones) por estudios actuariales	29,342.06	2,249.48
Saldo al 31 de diciembre de 2017	203,973.9	54,846.25
<i>Estudio actuarial</i>	203,974	54,846.25

14. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía asciende a USD 105.000 al 31 de diciembre del 2017. El capital social de la compañía se encuentra dividido en 105.000 acciones ordinarias de valor nominal de USD 1.00 por acción.

La composición del capital social de la Compañía es la siguiente:

Empresa	% Accionario
Espinosa Pérez S.A.	70%
Marcelo Valdez	30%

15. INGRESOS - COMPOSICION

La composición de saldos de ingresos al 31 de diciembre 2017 es el siguiente:

CATEGORIA	VENTAS NETAS
COMISIONES FACTURADAS	11,102.65
EQUIPOS	35,286.00
MANO DE OBRA CONTRATADA	73,445.00
MANO DE OBRA SERVICIO TECNICO PROPIO	402,104.37
MATERIALES	12,802.16
METROLOGÍA	111,002.72
MOVILIZACION CONTRATADA	40,140.00
MOVILIZACION TECNICOS PRECITROL	95,604.45
PROGRAMACION	21,436.75
PROYECTOS BIENES	288,224.00
PROYECTOS SERVICIOS	448,776.00
REPUESTOS	151,611.50
VENTA DE ACTIVOS FIJOS (USO GERENCIA)	19,642.86
OTROS	20,757.50
TOTAL	1,731,935.96

} unificar



16. COSTOS - COMPOSICION

La composición de saldos al 31 de diciembre 2017 es el siguiente:

5.	COSTOS	1,312,444.03
5.03.	COSTOS DE PRODUCCION	589,675.37
5.03.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES (M.O.D)	207,482.01
5.03.01.01.	PERSONAL DE SERVICIO TECNICO	176,598.41
5.03.01.02.	PERSONAL DE METROLOGIA	20,893.69
5.03.01.03.	PERSONAL DE SISTEMAS	9,989.91
5.03.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDOS DE	41,795.01
5.03.02.01.	APORTE PERSONAL DE SERVICIO TECNICO	37,636.04
5.03.02.02.	APORTES SEGURIDAD SOCIAL DE METROLOGIA	2,644.53
5.03.02.03.	APORTES SEGURIDAD SOCIAL DE SISTEMAS	1,514.44
5.03.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	46,940.47
5.03.03.01.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES SERVICIO TEC	43,952.82
5.03.03.02.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES METROLOGIA	1,826.03
5.03.03.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES SISTEMAS	1,161.62
5.03.04.	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS (GASTO PRVI	27,420.73
5.03.04.01.	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS (GASTO PRVI	27,420.73
5.03.05.	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	1,200.00
5.03.05.03.	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	1,200.00
5.03.06.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES (M.O.I.)	124,316.62
5.03.06.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES (M.O.I)	96,218.02
5.03.06.02.	APORTES SEGURIDAD SOCIAL M.O.I	19,705.42
5.03.06.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES M.O.I	8,393.18
5.03.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12,627.93
5.03.08.01.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12,627.93
5.03.09.	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	72,047.48
5.03.09.02.	ALQUILER DE TRANSPORTES	72,047.48
5.03.12.	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	11,013.41
5.03.12.01.	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	11,013.41
5.03.15.	TRANSPORTE	213.54
5.03.15.03.	TRANSPORTE	213.54
5.03.17.	GASTOS DE VIAJES	16,045.77
5.03.17.01.	GASTOS DE VIAJES	16,045.77
5.03.18.	SERVICIOS VARIOS	9,999.00
5.03.18.02.	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	9,999.00
5.03.21.	DEPRECIACIONES	3,315.76
5.03.21.01.	DEPRECIACIONES PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,315.76
5.03.29.	SUMINISTROS Y MATERIALES	15,257.64
5.03.29.01.	SUMINISTROS Y MATERIALES	15,257.64
5.04.	COSTO DE VENTAS (INVENTARIO PERMANENTE)	722,768.66
5.04.01.	COSTO DE VENTAS	722,768.66
5.04.01.01.	COSTO DE VENTAS	722,768.66



17. GASTOS DE VENTA, ADMINISTRACION Y FINANCIEROS

La composición de saldos es el siguiente:

COD	CUENTA CONTABLE	2017	%
4.	INGRESOS	1,732,075.82	100%
6.01.	GASTOS DE VENTAS	104,938.72	6%
6.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	188,726.28	11%
6.03.	GASTOS FINANCIEROS	16,679.18	1%

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 2017, con partes vinculadas son las siguientes:

EMPRESAS RELACIONADAS 2017

VENTAS- Op. De Ingreso	
ESPINOSA PAEZ S.A.	101,157.58
PABLO ESTEVAN ESPINOSA	620.00
TOTALES	101,777.58

CUENTAS POR COBRAR- Op. De Activo	
ESPINOSA PAEZ S.A.	-
PABLO ESTEVAN ESPINOSA	546.80
TOTALES	546.80

CUENTAS POR PAGAR -Op. De Pasivo	
ESPINOSA PAEZ S.A.	-
TOTALES	-

ANTICIPOS DE CLIENTES -Op. De Pasivo	
ESPINOSA PAEZ S.A.	-
PRECITROL	-
TOTALES	-

GASTOS-Op. De Gasto	
ESPINOSA PAEZ S.A. - Costo de Ventas	227,225.40
ACEROS DE TOLEDO - Costo de Ventas	116,440.00
ESPINOSA PAEZ S.A. - Gastos Compartidos	21,371.55
TOTALES	365,036.95

FORMULARIO 101

CON PARTES RELACIONADAS LEGALES	OPERACIONES DE ACTIVO	003	+	546.80
	OPERACIONES DE PASIVO	004	+	-
	OPERACIONES DE INGRESO	005	+	101,777.58
	OPERACIONES DE GASTO	006	+	365,036.95
CON PARTES RELACIONADAS FISCAL	OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTORÍA Y SIMILARES	007	+	-
	OPERACIONES DE ACTIVO	008	+	-
	OPERACIONES DE GASTO	011	+	-
CON PARTES RELACIONADAS EN OTROS PERSONAS DEL ENTORNO	OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTORÍA Y SIMILARES	012	+	-
	OPERACIONES DE ACTIVO	013	+	-
	OPERACIONES DE PASIVO	014	+	-
	OPERACIONES DE INGRESO	015	+	-
	OPERACIONES DE GASTO	016	+	-
	OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTORÍA Y SIMILARES	017	+	-



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 2017, 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 27 de marzo de 2018


Ing. Jorge Salazar
CONTADORA GENERAL
PRECISION Y CONTROL PRECITROL SA