

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 Rafael León Larrea N24-147 y Vizcaya.

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.

1.3 Resumen de los Principios y Prácticas Contables Aplicados

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.

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 se podrá considerar una provisión para reducir su valor al de probable realización. No 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.

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.

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, excepto en valor de vehículos.

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.

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.

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.

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 2017 y 2018 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% y 25% correspondiente.

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.

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.

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.

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.

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

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 de la administración de la compañía

3. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CUADRO COMPARATIVO 2018-2017

	2018		2017		VARIACION	
ACTIVO	765,150.74	100%	621,253.60	100%	143,897.14	↑
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (CAJA/BANCOS)	232,279.95	30%	172,846.33	23%	59,433.62	
ACTIVOS FINANCIEROS	173,223.62	23%	156,779.22	20%	16,444.40	
INVENTARIOS (ACTIVO REALIZABLE)	51,359.96	7%	55,948.71	7%	- 4,588.75	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	19,714.42	3%	12,716.77	2%	6,997.65	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	61,055.43	8%	56,180.09	7%	4,875.34	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVO FIJO)	213,228.37	28%	156,544.00	20%	56,684.37	
ACTIVOS INTANGIBLES	-	0%	6,841.20	1%	- 6,841.20	
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	14,288.99	2%	3,397.28	0%	10,891.71	
PASIVO	467,800.95	100%	377,912.93	100%	89,888.02	↑
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PROVEEDORES)	40,612.85	9%	21,396.40	5%	19,216.45	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (OBLIGACIONES)	32,362.55	7%	29,230.01	6%	3,132.54	
PARTICIPACION TRABAJADORES DEL EJERCICIO	18,729.15	4%	16,393.14	4%	2,336.01	
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	39,940.80	9%	28,056.78	6%	11,884.02	
ANTICIPOS DE CLIENTES	27,808.88	6%	6,518.88	1%	21,290.00	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	0%	15,442.20	3%	- 15,442.20	
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	308,346.72	66%	258,820.11	55%	49,526.61	
OTRAS PROVISIONES (PROVISIONES)	-	0%	2,055.41	0%	- 2,055.41	
PATRIMONIO NETO	297,349.75	100%	243,340.70	100%	54,009.05	↑
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	105,000.00	35%	105,000.00	35%	-	
RESERVAS LEGALES	50,424.82	17%	43,601.32	15%	6,823.50	
RESERVA DE CAPITAL	6.51	0%	6.51	0%	-	
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	53,097.00	18%	45,465.00	15%	7,632.00	
GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS)	70,204.34	24%	39,498.60	13%	30,705.74	
RESULTADOS ACUM. PROVENIENTES DE LA ADOPCION NIIF	- 58,465.71	-20%	- 58,465.71	-20%	-	
UTILIDADES/PERDIDAS DEL EJERCICIO	77,082.79	26%	68,234.98	23%	8,847.81	

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

La composición de saldos es el siguiente:

COD	CUENTA CONTABLE	PERIODO		VARIACION
		2018	2017	
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (CAJA/BANCOS)	232,279.95	172,846.33	59,433.62
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	84,392.97	15,587.77	68,805.20
1.01.01.02.002	Banco del Pichincha 3126311704	131,865.60	145,417.93	- 13,552.33
1.01.01.02.003	Banco Internacional 0700604433	7,029.98	7,045.10	- 15.12
1.01.01.02.004	Banco del Pacifico 7812671	8,591.40	4,179.42	4,411.98

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
		2018	2017	
1.01.02.05.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADA	145,356.14	146,898.69	- 1,542.55
1.01.02.06.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADA	13,256.00	546.80	12,709.20
	ESPINOSA PAEZ COSTA RICA			

Se presenta en el siguiente detalle los principales valores que conforman la cuenta por cobrar clientes no relacionados 2018.

RUC	CLIENTE	VALOR
2060016740001	CONSEJO DE GOBIERNO DEL REGIMEN ESPECIAL DE GALAPAGOS	25,092.56
0992132078001	GALAPESCA S.A.	16,639.99
0992668792001	ECUABULK S.A.	14,000.00
0992201029001	NAPORTEC S.A.	13,208.00
0992247932001	INARPI S.A.	9,506.50
1790319857001	PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS C.A. PRONACA	7,415.04
1790252221001	INTERAMERICANA DE PRODUCTOS QUIMICOS DEL ECUADOR S.A. INTERQUIMEC	6,096.00
1790205401001	PEPSICO ALIMENTOS ECUADOR CIA LTDA	5,638.80
0990017514001	TIENDAS INDUSTRIALES ASOCIADAS TIA S.A.	4,860.54
0993062588001	REYLACTEOS C.L.	4,187.10
1791282469001	EMSAAIRPORT SERVICES CEM	4,140.20
1790300404001	EXTRACTORA AGRICOLA RIO MANSO EXA S.A.	3,657.60
1790049795001	MODERNA ALIMENTOS S.A.	2,913.89
1792060346001	MEGA SANTAMARIA S. A.	2,265.77
0990021007001	LINDE ECUADOR S.A.	1,835.72
1791415132001	INT FOOD SERVICES CORP	1,632.56
1791880501001	PASTEURIZADORA EL RANCHITO CIA. LTDA	1,605.28
1791321596001	UNILEVER ANDINA DEL ECUADOR S.A.	1,463.04
	OTROS CLIENTES NO RELACIONADOS	19,197.55
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	145,356.14

6. INVENTARIOS

La composición de saldos es el siguiente:

COD	CUENTA CONTABLE	PERIODO		
		2018	2017	VARIACION
1.01.03.	INVENTARIOS (ACTIVO REALIZABLE)	51,359.96	55,948.71	- 4,588.75
1.01.03.01.001	Partes y Piezas (compras locales)	50,351.98	53,883.91	- 3,531.93
1.01.03.02.001	Ensamblaje y Armado	-	2,004.80	- 2,004.80
1.01.03.10.	OTROS INVENTARIOS			
1.01.03.10.001	Inventario de Servicios	1,007.98	60.00	947.98

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de saldos es el siguiente:

COD	CUENTA CONTABLE	PERIODO		
		2018	2017	VARIACION
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	61,055.43	56,180.09	4,875.34
1.01.05.01.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	29,056.91	25,087.85	3,969.06
1.01.05.02.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	28,963.06	26,942.90	2,020.16
1.01.05.04.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.) AÑO ANTERIOR	3,035.46	4,149.34	- 1,113.88

En el 2018, 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 2018.

8. ACTIVOS FIJOS

La composición de saldos es el siguiente:

PRECISION Y CONTROL PRECITROL SA MOVIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS AÑO 2018

	Maquinaria y equipos	Instalaciones	Muebles y enseres	Eq. De Comp. y software	Vehículos	Herramientas taller	Inversiones	Obras en Proceso	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	6,277.61	7,088.61	7,637.19	45,398.52	23,232.32	45,946.40	-	106,990.42	246,771.27
(*) Adiciones	7,420.52	-	1,793.00	7,154.07	-	5,400.00	-	50,409.10	78,213.29
(-) Bajas por siniestros	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Ventas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Bajas/ Reclasificación	(2,717.70)	-	(6,233.67)	(94,881.36)	-	(11,495.96)	-	-	(95,328.71)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	12,980.43	7,088.61	1,403.52	50,571.23	23,232.32	39,850.44	-	165,399.52	269,655.85

Detalle de la depreciación acumulada

	Maquinaria y equipos	Instalaciones	Muebles y enseres	Eq. De Comp. y software	Vehículos	Herramientas taller	Inversiones	Obras en Proceso	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	4,135.79	2,835.48	6,041.73	36,939.54	1,548.82	38,624.99	-	-	90,227.27
(*) Adiciones por depreciación normal	1,200.96	1,417.72	1,288.03	6,721.84	4,846.48	6,278.11	-	-	21,528.95
(-) Bajas por siniestros	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Dep. acumulada de activos vendidos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Bajas/ Reclasificación	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Dep. acumulada de activos dados de baja	(2,717.70)	-	(6,233.67)	(94,881.36)	-	(11,495.96)	-	-	(95,328.71)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	2,719.05	4,253.20	1,078.09	42,779.98	6,395.28	33,407.14	-	-	86,427.48

Importe en libros	10,367.55	2,835.48	2,325.43	8,822.01	17,837.04	6,443.30	-	165,399.52	213,258.37
--------------------------	-----------	----------	----------	----------	-----------	----------	---	------------	------------

En el año 2017 se inició la construcción de las nuevas oficinas en Quito, el monto al 31 de diciembre 2018, de Obras en Proceso es de USD 165399.52, la obra será terminada en el año 2019.

En el año 2018, se procede a dar de baja activos fijos que no se encuentran funcionando, a continuación se detalla los activos dados de baja con su respectiva depreciación acumulada.

BAJAS DE ACTIVOS FIJOS			
COD CUENTAS	DESCRIPCION	DEBE	HABER
1.02.01.05.001	MUEBLES Y ENSERES		6233.67
1.02.01.06.001	MAQUINARIA Y EQUIPOS		2717.7
1.02.01.11.001	HERRAMIENTAS		11495.96
1.02.01.08.001	EQUIPO DE COMPUTO		27251.3
1.02.01.08.002	SOFTWARE		7630.08
1.02.04.04.001	INVERSIONES TEMPORALES		17103
1.02.01.12.003	DEP ACUM MUEBLES Y ENSERES	6233.67	
1.02.01.12.004	DEP ACUM MAQUINARIA Y EQUIPOS	2717.7	
1.02.01.12.008	DEP ACUM HERRAMIENTAS	11495.96	
1.02.01.12.005	DEP ACUM EQUIPO DE COMPUTO	27251.3	
1.02.01.12.005	DEP ACUM SOFTWARE	7630.08	
1.02.04.04.002	DEP ACUM INVERSIONES TEMPORALES	17103	
		<u>72431.71</u>	<u>72431.71</u>

9. OTROS PAGOS POR ANTICIPADO

La composición de saldos es el siguiente:

COD	CUENTA CONTABLE	PERIODO		VARIACION
		2018	2017	
1.01.04.01.	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	3,633.44	3,324.22	309.22
1.01.04.03.	ANTICIPOS A PROVEEDORES	16,080.98	9,392.55	6,688.43

Los seguros prepagados corresponden a la póliza vigente 2018-2019, cuyo valor es devengado de manera mensual.

Los anticipos a proveedores corresponden al siguiente detalle:

2018			
PROVEEDOR	DEBE	HABER	SALDO
ARBOLEDA ORDONEZ KARLA NINON	3458.37	3458.37	-
CEPEDA GUALOTO LUIS ESTUARDO	600	0	600.00
CORPORACION FAVORITA C.A.	33.38	33.38	-
ERAZO LANDAZURI MARIO ANIBAL	7581.94	0	7,581.94
HOLCIM ECUADOR S.A.	72953.25	69559.09	3,394.16
PAEZ NAVARRETE KARLA ALEXANDRA	3183.5	0	3,183.50
PINCAY VARELA NEXAR ALEXANDER	83721.48	83284.16	437.32
SERVICIO ECUATORIANO DE NORMALIZACION	6561.42	6091.72	469.70
CHASIPANTA USHIÑA LEIDY JOHANNA	9414.37	9000	414.37
TOTAL	269596.07	262366.62	16,080.99

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La composición de saldos es el siguiente:

COD	CUENTA CONTABLE	PERIODO		VARIACION
		2018	2017	
2.01.03.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS			
2.01.03.02.001	Proveedores no relacionados Locales	40,612.85	21,396.40	19,216.45

El detalle de proveedores nacionales es el siguiente:

RUC	PROVEEDOR	VALOR
0501047476001	ANGUETA RIVADENEIRA ROMULO EMILIO	98.81
0602681744001	DIAZ GOMEZ WILSON HERNAN	56.90
0000914935903	ESPINOSA MACIAS JESSICA LAVINIA	206.70
0919691980001	PINCAY VARELA NEXAR ALEXANDER	4,523.20
0921449708001	HERNANDEZ BOHORQUEZ IRVING JOSE	51.00
0000931600019	GARCIA SANCHEZ ANDRES SAIRON	156.00
0992281642001	TEDEX S.A.	354.66
0992664991001	SOLUCIONES ELECTRICAS S.A.	1.53
1202953467001	CORTEZ GOMEZ PAUL ALEXANDER	207.50
0001307440444	LOPEZ LAGOS PEDRO SANTOS	161.84
1703554368001	ROSERO CASTILLO LUIS LEON	894.08
1705115986001	CEPEDA GUALOTO LUIS ESTUARDO	386.08
1706866934001	VEGA RON RAFAEL	1,998.00
1707608806001	MOLINA VALENCIA LUIS FRANCISCO	7,160.00
0001707812291	SALAZAR AGUIAR LUIS ANTONIO	787.21
1711156974001	IRIGOYEN SARMIENTO CHRISTIAN GERMAN	16,243.12
1711898609001	CARRION CEVALLOS ANDRES CHRISTIAN	31.74
1716376692001	LARA ANDRADE MARCOS IVAN	370.00
1790016919001	CORPORACION FAVORITA C.A.	42.14
1790283380001	DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	1,819.42
1791083210001	DATAPRO SA	164.55
1791240014001	ZURICH SEGUROS ECUADOR S.A.	2,486.78
1791251237001	CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIONES S.A. CONECEL	92.09
1791287231001	TECOMPARTES CIA. LTDA	68.30
1791287541001	MEGADATOS S.A.	67.20
1791403924001	SEPCUENTA CONTADORES AUDITORES	2,184.00
TOTAL		40,612.85

11. OBLIGACIONES LABORALES

La composición de saldos es el siguiente:

COD	CUENTA CONTABLE	PERIODO		VARIACION
		2018	2017	
2.01.07.03.	CON EL IESS	16,699.02	14,994.74	1,704.28
2.01.07.03.001	Aportes IESS	9,060.40	9,040.80	19.60
2.01.07.03.002	Prestamos Quirografarios IESS	1,956.17	2,052.94	- 96.77
2.01.07.03.003	Fondos de Reserva por Pagar	2,877.56	2,520.63	356.93
2.01.07.03.004	Prestamos Hipotecarios IESS	2,804.89	1,380.37	1,424.52
2.01.07.04.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	6,616.81	8,203.16	- 1,586.35
2.01.07.04.001	Provision Decimo Tercero	2,439.60	2,684.21	- 244.61
2.01.07.04.002	Provision Decimo Cuarto	4,177.21	4,218.75	- 41.54
2.01.07.04.003	Provision Vacaciones	-	1,300.20	- 1,300.20
2.01.07.05.001	15% Utilidades por Pagar Trabajadores	18,729.15	16,393.14	2,336.01

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
		2018	2017	
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA			
2.01.07.01.042	SRI por pagar	9,046.72	6,032.10	3,014.62
2.01.07.02.001	22% Impuesto a la Renta Por Pagar del Ejercicio	39,940.80	28,056.78	11,884.02

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 2018 existieron transacciones con diferencias temporarias, mismas que originaron el reconocimiento de un Activo por Impuesto Diferido por USD 14,288.99

Este impuesto diferido corresponde a provisión de jubilación y desahucio, el estudio fue realizado por la empresa ACTUARIA.

El cálculo del impuesto diferido fue el siguiente.

- IMPUESTO DIFERIDO POR DESAHUCIO

B IMPUESTOS DIFERIDOS DE BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO					
Activo por impuestos diferidos Bonificación por Desahucio					
El presente cálculo considera el personal activo al: 31-diciembre-2018					
Concepto	Base financiera periodo 2018	Base fiscal periodo 2018	Diferencia temporaria (1)	Diferencia permanente (2)	Estimación de impuestos diferidos (3)
Costo laboral por servicios actuales	\$8,902	\$0	\$8,902	\$0	\$2,226
Interés neto (costo financiero)	\$4,143	\$0	\$4,143	\$0	\$1,036
Costo de servicios pasados	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Total general:	\$13,045	\$0	\$13,045	\$0	\$3,261
Activo por impuestos diferidos Bonificación por Desahucio al inicio del año \$0					
(-) Compensaciones efectuadas durante el año 2018. (4)					
(-) Reverso por liquidaciones y salidas anticipadas (5)					
Activo por impuestos diferidos Bonificación por Desahucio al final del año 2018	\$3,261				
Ingresos por Impuestos Diferidos	(\$3,261)				

- IMPUESTO DIFERIDO POR JUBILACION PATRONAL

B IMPUESTOS DIFERIDOS DE JUBILACIÓN PATRONAL					
Activo por impuestos diferidos Jubilación Patronal					
El presente cálculo considera el personal activo al: 31-diciembre-2018					
Concepto	Base financiera periodo 2018	Base fiscal periodo 2018	Diferencia temporaria (1)	Diferencia permanente (2)	Estimación de impuestos diferidos (3)
Costo laboral por servicios actuales	\$28,537	\$0	\$28,537	\$0	\$7,134
Interés neto (costo financiero)	\$15,576	\$0	\$15,576	\$0	\$3,894
Costo de servicios pasados	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Total general:	\$44,113	\$0	\$44,113	\$0	\$11,028
Activo por impuestos diferidos Jubilación Patronal al inicio del año \$0					
(-) Compensaciones efectuadas durante el año 2018. (4)					
(-) Reverso por liquidaciones y salidas anticipadas (5)					
Activo por impuestos diferidos Jubilación Patronal al final del año 2018	\$11,028				
Ingreso por Impuestos Diferidos	(\$11,028)				

d) Cálculo del pasivo por impuesto corriente
A continuación los cálculos del impuesto a la renta mínimo corriente:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA						
UTILIDAD DEL EJERCICIO	801	=				124,861.03
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	802	=				
CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES						
	GENERACIÓN			REVERSIÓN		
INGRESOS POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTOS DE VENTA	094	-		095	+	
PERDIDAS, COSTOS Y GASTOS POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTOS DE VENTA	096	+		097	-	
BASE DE CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES				098	=	124,861.03
DIFERENCIAS PERMANENTES						
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	803	-				18,729.15
(-) DIVIDENDOS EXENTOS Y EFECTOS POR MÉTODO DE PARTICIPACIÓN (Valor patrimonial proporcional) (campos 6024+6026+6132)	804	-				-
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS E INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA	805	-				-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES (PERMANENTE)	806	+				11,915.52
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR	807	+				-
(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS Y GASTOS ATRIBUIDOS A INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA	808	+				-
(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIDOS A INGRESOS EXENTOS Y NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA Fórmula ((804*15%) + ((805-808)*15%))	809	+				-
(-) DEDUCCIONES ADICIONALES (INCLUYE INCENTIVOS DE LA LEY DE SOLIDARIDAD)	810	-				-
(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	811	+				-
(-) INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO	812	-				-
(+) COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO	813	+				-
GENERACIÓN / REVERSIÓN DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUUESTOS DIFERIDOS)						
	GENERACIÓN			REVERSIÓN		
POR VALOR NETO REALIZABLE DE INVENTARIOS	814	+		815	-	
POR PÉRDIDAS ESPERADAS EN CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	816	+		817	-	
POR COSTOS ESTIMADOS DE DESMANTELAMIENTO	818	+		819	-	
POR DETERIOROS DEL VALOR DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	820	+		821	-	
POR PROVISIONES (DIFERENTES DE CUENTAS INCORRIBLES, DESMANTELAMIENTO, DESAHUCIO Y JUBILACIÓN PATRONAL)	822	+		823	-	15,442.20
POR CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	824	-		825	+	
POR MEDICIONES DE ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	826	+		827	-	
POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTOS DE VENTA	828	-		829	+	
PÉRDIDAS, COSTOS Y GASTOS	830	+		831	-	
AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES				833	-	
POR OTRAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS	834	+/-	57,158.00	835	+/-	
UTILIDAD GRAVABLE				836	=	159,763.20
PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERÍODOS SIGUIENTES				837	=	
INFORMACIÓN RELACIONADA CON EL DEBER DE INFORMAR LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA A LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	¿CUMPLE EL DEBER DE INFORMAR SOBRE LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA DENTRO DE LOS PLAZOS ESTABLECIDOS?			838		SI
	PORCENTAJE DE LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA NO INFORMADA (dentro de los plazos establecidos)			839		
	PORCENTAJE DE LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA NO INFORMADA EN PERÍODOS SIGUIENTES (RESTO DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO DECLARADO QUE SI HA SIDO INFORMADA)			840		
¿CONTRIBUYENTE DECLARANTE ES ADMINISTRADOR U OPERADOR DE ZEDE?				841		NO
INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES	UTILIDAD GRAVABLE			842		
	PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERÍODOS SIGUIENTES			843		
				844		
UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR (Sujeta legalmente a reducción de la tarifa)				846		
SALDO UTILIDAD GRAVABLE				848		
TOTAL IMPUESTO CAUSADO				850	=	39,940.80
SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO ANTES DE REBAJA (Traslade campo 876 declaración período anterior)				800		12,245.85
ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO (Traslade campo 879 declaración período anterior)				851		12,245.85
(=) REBAJA DEL SALDO DEL ANTICIPO - DECRETO EJECUTIVO No. 210				852	=	-
(=) ANTICIPO REDUCIDO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO			(851-852)	853	=	12,245.85
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO REDUCIDO			(850-853)	854	=	27,694.95
(=) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR ANTICIPO (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2010)				855	=	-
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO				856	+	12,245.85
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL				857	-	28,963.06
(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS				858	-	-
(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO				859	-	-
(-) ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PAGADO POR ESPECTÁCULOS PÚBLICOS				860	-	-
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES				861	-	3,035.46
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	GENERADO EN EL EJERCICIO FISCAL DECLARADO			862	-	-
	GENERADO EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES			863	-	-
(-) EXONERACIÓN Y CRÉDITO TRIBUTARIO POR LEYES ESPECIALES				864	-	-
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR				865	=	7,942.28
SUBTOTAL SALDO A FAVOR				866	=	-
(+) IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO (A partir del ejercicio 2015 registre la sumatoria de los valores pagados mensualmente por concepto de impuesto único)				867	+	
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO PARA LA LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO (A partir del ejercicio 2015 casilla informativa)				868	-	
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR				869	=	
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE				870	=	

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
Pagos efectuados en actas de finiquito	-	-
Adiciones (Reversiones) por estudios actuariales	35,301.0	14,225.00
Saldo al 31 de diciembre de 2018	239,275	69,071.25
	<i>Estudio actuarial</i>	<i>239,275</i>
		<i>69,071</i>

14. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía asciende a USD 105.000 al 31 de diciembre del 2018. 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:

<u>Empresa</u>	<u>% Accionario</u>
Espinosa Páez S.A.	70%
Marcelo Valdez	30%

15. INGRESOS - COMPOSICION

La composición de saldos de ingresos al 31 de diciembre 2018 es el siguiente:

CATEGORIA	TOTAL	% FACTURACIÓN
MANO DE OBRA SERVICIO TECNICO PROPIO	461,538.54	28%
PROYECTOS SERVICIOS	281,309.79	17%
REPUESTOS	208,589.74	13%
ANTICIPOS FACTURADOS	166,989.11	10%
METROLOGÍA	153,501.84	9%
MANO DE OBRA CONTRATADA	94,936.00	6%
MOVILIZACION CONTRATADA	94,179.88	6%
MOVILIZACION TECNICOS PRECITROL	64,160.16	4%
PROGRAMACION	50,778.50	3%
EQUIPOS	19,838.60	1%
COMISIONES FACTURADAS	13,092.81	1%
MATERIALES	11,808.74	1%
TOTAL GENERAL	1,620,723.71	100%

16. COSTOS - COMPOSICION

La composición de saldos al 31 de diciembre 2018 es el siguiente:



5.	COSTOS	1,171,032.09
5.03.	COSTOS DE PRODUCCION	622,113.13
5.03.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES (M.O.D)	230,104.94
5.03.01.01.	PERSONAL DE SERVICIO TECNICO	178,738.01
5.03.01.02.	PERSONAL DE METROLOGÍA	36,561.88
5.03.01.03.	PERSONAL DE SISTEMAS	14,805.05
5.03.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDOS DE	46,324.60
5.03.02.01.	APORTE PERSONAL DE SERVICIO TECNICO	40,678.69
5.03.02.02.	APORTES SEGURIDAD SOCIAL DE METROLOGIA	3,414.82
5.03.02.03.	APORTES SEGURIDAD SOCIAL DE SISTEMAS	2,231.09
5.03.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	35,701.16
5.03.03.01.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES SERVICIO TEC	30,502.19
5.03.03.02.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES METROLOGIA	3,906.94
5.03.03.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES SISTEMAS	1,292.03
5.03.04.	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS (GASTO PRVI	33,411.84
5.03.04.01.	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS (GASTO PRVI	33,411.84
5.03.05.	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	3,190.00
5.03.05.03.	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	3,190.00
5.03.06.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES (M.O.I.)	113,922.29
5.03.06.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES (M.O.I)	88,141.56
5.03.06.02.	APORTES SEGURIDAD SOCIAL M.O.I	18,051.39
5.03.06.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES M.O.I	7,729.34
5.03.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6,629.62
5.03.08.01.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6,629.62
5.03.09.	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	85,127.43
5.03.09.02.	ALQUILER DE TRANSPORTES	85,127.43
5.03.12.	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	18,305.04
5.03.12.01.	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	18,305.04
5.03.15.	TRANSPORTE	0.00
5.03.15.03.	TRANSPORTE	0.00
5.03.17.	GASTOS DE VIAJES	13,701.50
5.03.17.01.	GASTOS DE VIAJES	13,701.50
5.03.18.	SERVICIOS VARIOS	6,616.80
5.03.18.02.	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	6,616.80
5.03.21.	DEPRECIACIONES	7,087.07
5.03.21.01.	DEPRECIACIONES PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7,087.07
5.03.22.	AMORTIZACIONES	3,420.60
5.03.22.01.	AMORTIZACIONES	3,420.60
5.03.29.	SUMINISTROS Y MATERIALES	18,570.24
5.03.29.01.	SUMINISTROS Y MATERIALES	18,570.24
5.04.	COSTO DE VENTAS (INVENTARIO PERMANENTE)	548,918.96
5.04.01.	COSTO DE VENTAS	548,918.96
5.04.01.01.	COSTO DE VENTAS	548,918.96

17. GASTOS DE VENTA, ADMINISTRACION Y FINANCIEROS

La composición de saldos es el siguiente:

COD	CUENTA CONTABLE	2018	%
4.	INGRESOS	1,621,549.11	100%
6.01.	GASTOS DE VENTAS	114,588.71	7%
6.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	191,348.28	12%
6.03.	GASTOS FINANCIEROS	19,719.00	1%
6.10.	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	47,778.24	3%

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 2018, con partes vinculadas son las siguientes:

EMPRESAS RELACIONADAS 2018

VENTAS- Op. De Ingreso

ESPINOSA PAEZ S.A.	187,353.71
BIFOKALE	828.00
ESPINOSA PAEZ COSTA RICA	28,430.00
TOTALES	216,611.71

CUENTAS POR COBRAR- Op. De Activo

ESPINOSA PAEZ COSTA RICA	13,256.00
TOTALES	13,256.00

CUENTAS POR PAGAR -Op. De Pasivo

ESPINOSA PAEZ S.A.	-
TOTALES	-

ANTICIPOS DE CLIENTES -Op. De Pasivo

ESPINOSA PAEZ S.A.	-
TOTALES	-

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 2018, 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 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente se presentaron a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva el 29 de marzo de 2018