

Nota 1.- Operaciones

La compañía fue constituida en Quito – Ecuador, el 19 Abril de 1999, su principal actividad es brindar servicios de Ingeniería Mecánica.

Cumpliendo con las disposiciones legales, el día 10 de mayo 2019, se realiza una sustitución del formulario 101 al SRL, con los Balances Auditados, al 31 de diciembre del 2018, por lo que las notas a los estados Financieros, quedan de la siguiente manera:

Nota 2.- Resumen de las principales Políticas Contables

a) Bases Fundamentales

Los estados financieros adjuntos expresados en dólares estadounidenses son presentados en forma comparativa a partir del ejercicio 2008 en base a los requerimientos de la NEC No 1.

Los estados financieros adjuntos, son preparados de acuerdo con las normas ecuatorianas de contabilidad, los cuales requieren que la gerencia de la compañía efectúe estimaciones y supuestos, que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

Las normas ecuatorianas de contabilidad no requieren que los estados financieros incluyan los siguientes aspectos requeridos por las normas internacionales de contabilidad:

1. Revisión periódica y reconocimiento en el estado de resultados de las pérdidas por deterioro de todos los activos, cuando el activo esta registrado al valor mayor comparado con los flujos de caja descontados a valor presente del activo, que se espera recuperar a través de su uso o venta.
2. El registro de un activo o pasivo por el impuesto a la renta diferido, sobre las diferencias temporales entre los importes de activos y pasivos consignados en la declaración del impuesto a la renta.
3. La determinación y presentación de la utilidad o pérdida por acción.

b) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar a clientes, son reconocidas y registradas al monto original de la factura, menos una provisión por cualquier monto no recuperable. La provisión de

cuentas de dudoso cobro se realiza en base a lo dispuesto en el reglamento de aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

c) Inventarios

Los inventarios corresponden a la activación de los costos directos incurridos en la construcción del proyecto, y se presentan al valor de la adquisición, los cuales pueden exceder los valores del mercado.

d) Propiedades y Equipos

Están registrados al costo de adquisición. El costo de los activos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimado, en base a los siguientes porcentajes anuales: 5% edificios, 10% muebles y enseres, equipos de oficina, mejoras en locales y equipos de bodega, 33% equipos de computación, 20% mejoras en locales y vehículos.

El gasto por depreciación de activos se registra en los resultados del año.

e) Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar por servicios, las cuales normalmente tienen un plazo de 8 días, excepto para compañías relacionadas, son registradas al costo, que es el valor razonable considerando que serán pagadas en el futuro por servicios tanto facturados como pendientes de facturar a la compañía.

f) Participación Trabajadores

De acuerdo con el código de Trabajo del Ecuador, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como gasto del periodo en que se devenga.

g) Impuesto a la renta

La provisión por impuesto a la renta, está constituida a la tasa del 25% sobre la base imponible. Este impuesto es registrado como gasto en el periodo en que se devenga.

h) Reserva Legal

La ley de Compañías establece una aprobación obligatoria no menor al 10% de la utilidad líquida anual para la constitución de la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas.

i) Reserva de Capital

En las disposiciones de NEC 17 se establece que los ajustes por inflación y por corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas de Capital, Reservas y Aportes para futuras capitalizaciones deben imputarse inicialmente a la cuenta Reserva

por revalorización del patrimonio para su posterior transferencia, junto con el saldo de la cuenta Reexpresión monetaria, a la Reserva de capital.

Nota 3.- Efectivo y sus equivalentes

La composición del saldo de la cuenta es la siguiente:

Bancos	
(US Dólares)	2017
(US Dólares)	2018
123,328.74	4,917.00

Adjunto encontrará el flujo de efectivo neto \$ -118,348.85, para un mayor análisis.

Nota 4.- Cuentas y documentos por cobrar neto

La composición de la cuenta es la siguiente:

TOTAL Cuentas por Cobrar	
(US Dólares)	2017
(US Dólares)	2018
560,608.91	411,516.08
CXC No relacionados Locales	
Otros CXC No Relacionados Locales *	432,216.73
(-) Deterioro Acumulado CXC	-6,880.78
Otras Relacionadas Locales	32,964.56
TOTAL Cuentas por Cobrar	553,728.13
870,445.18	

*Las Otras Cuentas por Cobrar se resumen en el siguiente saldo:

Anticipos a Trabajadores	4,511.95
Anticipos Proveedores Locales	115,599.53
Anticipos Proveedores Exterior	78,137.25
Garantías entregadas	164,311.67
Ajuste Auditoria Freire Hidalgo	69,656.33
TOTAL Otras CXC No Relacionadas Locales	432,216.73

Nota 5. – Importe Bruto Adeudado de Clientes

La Cuenta, representa el ajuste de costos de ventas y mano de obras, de aquellos proyectos no terminado a la fecha de presentación de este balance, por un valor \$ 1,140,106.07

(US Dólares)	(US Dólares)	Importe bruto Adeudado Clientes
2017	2018	
283,824.19	1,140,106.07	

El crecimiento respecto del año anterior, es de \$ 856,281.88, donde se incluye el ajuste de los costos de materiales y mano de obra, que estaban en el costo de Ventas respectivo, que corresponden a aquellos proyectos que aún no se terminan, y continúan el siguiente año 2019 para su liquidación.

Nota 6.- Inventarios

La Cuenta, representa los siguientes ítems.

233,785.70	Materiales de Bodega
161,044.79	Equipos de Aire Acondicionado
33,808.77	Herramienta Bodega
14,895.09	Partas A/A de Bodega
44,790.89	Equipos de Ventilación
6,878.98	Ventiladores
8,335.64	Rejillas
8,272.75	Equipo de Incendio
168,215.44	Otros Productos
220,170.66	Inventario de Importaciones en Tránsito
900,198.71	TOTA INVENTARIOS

No incluye dentro de esta disminución, ajustes por: deterioro o mermas, o pérdidas de cualquier tipo. Sin embargo, se necesita realizar una provisión de ajustes el año 2019, por obsolescencia y deterioro.

Nota 7.- Propiedades, Planta y Equipo

El movimiento de propiedades y equipos durante el año corriente corresponde a:

(US Dólares) (US Dólares)

45,100.00	Edificios
403,460.54	Maquinaria y Equipo
26,206.09	Muebles y enseres
66,233.71	Equipo de Computación y Software
236,605.18	Vehículos
45,100.00	
402,578.33	
26,259.20	
70,874.85	
200,105.18	

El 18 de julio 2018, se pagó de forma anticipado el préstamo del Banco del Pacífico el valor de \$ 69,572.05. Por lo que las cuotas de capital e interés fueron refinanciadas.

DESCRIPCION	CAPITAL	INTERES	TOTAL PAGAR
Banco Pichincha-	-5,082.94	-678.14	-5,761.08
Casa Baca			
Banco Pichincha-	-72,625.57	-4,545.57	-77,171.14
Préstamo			
Banco del Pacífico	-58,800.66	-12,303.30	-71,103.96
TOTAL POR PAGAR	-136,509.17	-17,527.01	-154,036.18

Nota 9.- Porción Corriente con Instituciones Financieras

Los valores de CXP al Exterior, corresponden a nuestro principal proveedor, Mitsubishi.

Los valores representan un decrecimiento de \$ 367,078 frente al año 2017.

TOTAL PARCIAL	-755,543.46	-414,062.91
Obligaciones con Inst. Financieras No Relac.	-126,052.23	-48,297.68
Otras CXP No Relacionadas Locales	-1,564.20	-73,016.34
Otras CXP Relacionadas Accionistas	0.00	-327.18
Cuentas por pagar No Relacionados Exterior	0.00	-82,634.60
Cuentas por pagar No Relacionados Locales	-627,927.03	-209,787.11

- PASIVO CORRIENTE

(US Dólares) 2017
(US Dólares) 2018

Nota: el signo negativo, denota crédito o Utilidad, o saldo acreedor.

Las cuentas por pagar más importantes al 31 de diciembre son las siguientes:

Nota 8.- Cuentas por pagar

La depreciación de activos fijos, esta subvaloradas, debe registrarse el próximo año, los ajustes respectivos, el Valor de la Depreciación Acumulada es de \$ 418,103.53 y el valor neto de Propiedad Planta y Equipo es de \$ 446,571.29

Se registra la venta de un vehículo Camioneta Chevrolet, DMAX año 2003, y más otros movimientos por una nota de crédito de un proveedor, se registra una disminución frente al año 2017 de \$ 31,360.62

Otras Propiedades	118,430.92	119,757.26
Total PROPIEDAD, PLANTA Y EQ.	850,935.44	819,574.82

Los ajustes de 15% trabajadores y 25% impuesto a la renta causado, se registrarán en el 2019, en libros, cuando la junta de socios apruebe el Balance.

Las retenciones en la fuente de impuesto a la renta, fueron diferidas para el año 2019, por los pasivos diferidos en el valor de \$ 16,496.67.

De conformidad con disposiciones tributarias vigentes, el impuesto mínimo a pagar es el mayor entre el impuesto causado y el anticipo determinado. Para el caso de este año, se presentó un impuesto a causado.

Utilidad contable antes de Impuesto a la renta y participación empleados	108,580	90,605.49
15% Participación empleados	(16,287)	(13,590.82)
= Utilidad antes de impuesto a la renta	92,293	77,014.67
Más Gastos No deducibles	846	98,616.84
Base Imponible	93,139	175,631.51
Impuesto a la renta Calculado	23,285	43,907.88
Anticipo de impuesto a la renta	20,980	
= Impuesto a la renta causado	23,285	43,907.88
Retenciones en la fuente del año	(40,113)	(27,208.92)
Crédito ISD	(44,930)	(29,459.87)
Crédito Tributario Años anteriores	(10,554)	(72,312.08)
Crédito Tributario de Impuesto a la renta	(72,312)	(85,072.99)

Año 2018

Año 2017

Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa del impuesto a la renta es del 25% sobre la utilidad sujeta a distribución.

Nota 11.- Declaración de Impuesto a la Renta Causado

Los valores pendientes de pagar de utilidades a 15% Participación Trabajadores del año 2017, corresponden a ex trabajadores. En el año 2019, se pondrán al día estas cuentas.

DESCRIPCIÓN	Valor Declarado	Valor Pagado	Saldo por pagar
Utilidades 2017	-16,286.94	10,173.97	-6,112.97
Utilidades 2018	-13,590.82	0.00	-13,590.82
TOTAL POR PAGAR			-19,703.79

Nota 10.- Pago Utilidades a trabajadores

El valor del Interés se contabiliza cuando se paga o acredita en cuenta.

Nota 12.- Anticipos de Clientes

A continuación una lista de Ventas a Clientes, por proyectos que se difieren para el año 2019:

DESCRIPCION	VALOR USD
Tony Romas	-5,029.30
Varios Clientes	-24,973.53
William Guanotuna	-9,634.00
Titanium Plaza	-2,944.04
Conclina	-37,566.48
Saguay Oswaldo	-59,254.83
Banco Pichincha	-183,280.56
Fitoterapia	-20,514.86
Santiago Duran	-9,236.00
HOSNAE	-20,187.50
Andres Hidalgo	-3,500.00
Metacar	-4,500.00
TOTAL ANTICIPOS CLIENTES	-380,621.10

Estos son valores cancelados, en calidad de anticipo del proyecto a ejecutarse. Frente al año 2017 representa una disminución de \$ 297,247.43

Nota 13.- Otros Pasivos Diferidos, Pasivo No Corriente

Los proyectos que aún no se terminan, y se difieren las ventas facturas del año 2018, y de la misma manera los costos de ventas y mano de obra se activan a Importe Bruto. Para el año 2019 son:

DESCRIPCION	VALOR USD
Nata	-356,727.13
Hospital Metropolitano	-107,837.21
Oliivo -BMV	-75,204.89
Fitoterapia	-60,112.69
Kubtec Petillo	-154,387.35
Smart Fit – Multicentro	-71,346.80
Serrano Proaño	-108,939.27
Ilalo	-10,234.70
Hospital de los Valles	-55,850.60
Hosnae	-40,375.00
TOTAL PASIVOS DIFERIDOS	-1,041,015.64
Pasivo NO Corriente.	

Nota 14.- Porción No corriente de Obligaciones emitidas con Instituciones Financieras

DESCRIPCION	CAPITAL	INTERES	DEL	TOTAL	A
Banco Pichincha-	-59,027.56	-2,785.64		-61,813.20	
Préstamo					
Banco del Pacífico	-92,759.64	-7,009.56		-99,769.20	
TOTAL POR PAGAR	-151,787.20	-9,795.20		-161,582.40	

El valor del Interés se contabiliza cuando se paga o acredita en cuenta.

Nota 15.- PASIVO NO CORRIENTES Provisión a Empleados

Al 31 de diciembre 2018, comprende:

Saldo al Inicio	141,290.00	40,331.00	181,621.00
+ Provisión	12,910.85	8,784.36	21,695.21
- Pagos		5,124.50	5,124.50
Saldo al Cierre	154,201.15	43,990.98	198,192.13

De acuerdo al Informe actuarial, es necesario ajustar estos valores, esto se hará en el año 2019. Pero las provisiones del año 2018, si son gastos No deducibles.

Al 31 de diciembre 2017, comprende:

Saldo al Inicio	133,290.00	39,732.00	173,022.00
+ Provisión	8,000.00	2,000.00	10,000.00
- Pagos		(1,401.00)	(1,401.00)
Saldo al Cierre	141,290.00	40,331.00	181,621.00

El Reporte de Estudio Actuarial, fue realizado por la empresa HR&SS Consulting Cia Ltda., representante, Ing. Oswaldo Paredes Córdova.

Nota 16.- Capital Pagado

Al 31 de diciembre de año informado, el capital pagado está constituido por 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US \$1,00, el 100% Nacionalidad Ecuatoriana.

DESCRIPCION	Año 2017	Año 2018	Diferencia
Capital Pagado	400.00	-400.00	0.00
Aporte Futura Capitalización		-45,274.85	-45,275.85
Reserva Legal	-45,474.85	-200.00	+45,274.85
Reserva Facultativa	-1,199.52	-1,199.52	0.00
Otras Reservas	-3,800.00	-3,800.00	0.00
Utilidad/pérdidas Anteriores	-561,358.51	-630,364.50	-69,005.99
Adopción NIFF primera vez	-177,403.58	-177,403.58	0.00
Utilidad del Ejercicio	-39,822.21	-33,106.79	-6,715.42
TOTAL PATRIMONIO	-829,458.67	-891,749.24	-62,290.57

Los socios aprueban que se realice el ajuste de la reserva Legal, y la diferencia para Aporte Futuras Capitalizaciones.

Nota 17.- Eventos subsecuentes

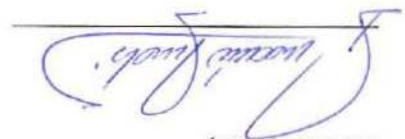
Al 31 de diciembre del año terminado 2018, la Compañía Seingproaño Cia Ltda no presenta movimientos en el estado de Pérdidas y Ganancias que puedan afectar a este informe.

Entre el 31 de diciembre del año terminado 2018, y la fecha de preparación de este Informe de Notas a los Estados Financieros, no se han producido sucesos que en opinión de la Administración de la Compañía tuvieran un efecto significativo sobre los mismos, y que no estuvieran revelados o en sus notas, una vez finalizado la Auditoría Externa.

Sin nada más que informar, firman en la ciudad de Quito, a los 10 días del mes de mayo 2019.

Atentamente,

Gerente General
Ing. Andres Proaño Sánchez



Contador

CBA Cristian Rubén Borja Salazar

