

## COMPANÍA TCONTROL S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

---

#### 1. OPERACIONES

La compañía TCONTROL S.A. fue constituida como Sociedad Anónima mediante escritura pública otorgada el 03 de abril de 2000, ante el Notario Décimo Segundo del Cantón Quito, Dr. Jaime Nalivos Malónado, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el repertorio 1167 el 16 de mayo de 2000; ante la Notaría Vigésima Cuarta del Cantón Quito, por el Doctor Sebastián Valdivieso Cueva y en cumplimiento de resolución de Junta Universal de Accionistas del 16 de abril de 2007, se resolvió por unanimidad el aumento de capital social de la compañía pasando de Ochocientos dólares USD 800 iniciales a Ciento cincuenta mil ochocientos dólares USD 150.800, acciones nominativas, ordinarias e indivisibles de Un dólar de los Estados Unidos de América. En el año 2014 se completa el capital social de la empresa por un valor de USD 250.000 dólares, que se encuentra dividido en 250.000 Acciones valoradas en USD 1 dólar cada una.

Su objeto social, según el Artículo Segundo de la escritura de constitución, comprende producción y comercialización de equipos y sistemas electromecánicos. Podrá comercializar cualquier otro producto o servicio que se enmarque en sus actividades de ingeniería electromecánica, pudiendo estos ser adquiridos en el mercado local o extranjero, para lo cual podrá realizar importaciones. Así mismo TCONTROL S.A. podrá exportar sus productos a clientes que se encuentren fuera del Ecuador. La compañía podrá asociarse con otras o participar en la formación de nuevas compañías relacionadas o afines con su actividad. Para el cumplimiento de sus objetivos la compañía podrá realizar y ejecutar toda clase de actos y contratos, civiles, mercantiles y de cualquier índole permitidos por la Ley, siempre que se relacionen con el mismo.

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país al dólar de los Estados Unidos de América.

## 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

**Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF.

**Bases de preparación** - Los estados financieros de la Compañía TCONTROL S.A. a partir del año de implementación se presentarán según Normas internacionales de información Financiera (NIIF's) adoptadas para su utilización en Ecuador, y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

La preparación de los estados financieros bajo NIIF's exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

**Efectivo y equivalentes de efectivo.** - El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los saldos en bancos locales y extranjeros, los depósitos a plazo en entidades financieras locales y extranjeras, las inversiones y los instrumentos financieros adquiridos con compromiso de compra-venta, y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

**Activos Financieros** - La Compañía TCONTROL S.A., Clasifica sus activos financieros en documentos y cuentas por cobrar y deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

### a. Documentos y cuentas por cobrar.

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables hasta 90 días plazo, que no cotizan en un mercado activo; vencido este plazo las cuentas generarán un interés implícito por los días de mora, exceptuando las transacciones realizadas con empresas del Estado. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Los documentos y cuentas por cobrar incluyen a los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

### b. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

El análisis de los Instrumentos Financieros de Cuentas por Cobrar se encuentran en los Análisis del Costo Amortizado por el método de la Tasa Efectiva y Análisis del Deterioro.

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito). Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

**Otros activos financieros.**- La aplicación del principio del Devengamiento en la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera, nos da como resultado que no se reconocen como activos aquellos realizados como pre operativos, tampoco le son correspondientes su amortización. Por consiguiente, se procede a regularizar esta partida contra la Cuenta de Resultados Acumulados en la Adopción de NIIF's por primera vez, como lo establece la Resolución de la Superintendencia de Compañías. Y regularizar las cuentas en su correcta clasificación.

**Inventarios.**- Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición incurridos para darles su condición y ubicación actual, entre los cuales tenemos: precio de compra, transporte, almacenamiento, otros costos directamente atribuibles a la adquisición, materiales o servicios, después de deducir todos descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares

**Propiedad, Planta y Equipo** - Con oportunidad de la implementación de NIIFs, la administración procedió a revisar:

- 1.- La política de Activos Fijos, (Propiedad, Planta y Equipo) y;
- 2.- Los Métodos de Depreciación aplicados.

Propiedad, planta y equipo serán valorados por el Modelo del Costo, dónde los elementos de propiedad, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación y deterioro; se considera un bien adquirido por la entidad como propiedad planta y equipo siempre y cuando su costo sea superior a los \$ 1000 ( Quinientos dólares con 00/100), y en conjunto \$ 1000 ( Quinientos dólares con 00/100) cuya vida útil sea mayor a un año y su costo se justifique dentro del estado financiero.

El Costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionado con ciertos activos calificados.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es

probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión, fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los desembolsos posteriores que correspondan a reparaciones o mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta para asignar los costos al valor residual sobre la vida útil técnica estimada.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

**La vida útil en nuestros activos será la siguiente:**

- Maquinaria y equipos pesados                      10 años
- Equipos de Computación                              3 años
- Vehículos    5 años
- Muebles y Enseres                                      10 años
- Edificios    20 años

El activo de cada elemento de propiedad planta y equipo ha sido medido al costo, utilizando el método de la depreciación de línea recta sin valor residual. Depreciados al siguiente mes de la compra.

En base a la Sección 17 Propiedad Planta y Equipo de la Norma NIIF 35. Practicando el análisis de la partida, se comprobó que la medición inicial se realizó por su costo, lo cual, al no existir diferencia con la norma, no se aplica corrección.

La norma establece que el modelo para la medición posterior de la Propiedad Planta y Equipo, sea la del costo menos la depreciación acumulada y menos los deterioros acumulados.

### **Impuestos diferidos.**

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales consolidadas. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del estado de situación financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que se pueda compensar dichas diferencias.

En el presente ejercicio económico la Compañía TCONTROL S.A., determinó impuestos diferidos por diferencias entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales.

### **Beneficios a empleados.**

#### **Jubilación patronal y desahucio.**

El Código de trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan prestado sus servicios por 25 años o más, continuado e ininterrumpidamente. Se registra de acuerdo a un estudio actuarial realizado por un perito independiente.

De igual manera, acorde a lo que establece el código de trabajo, cuando la relación laboral termine por desahucio el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

### **Capital social.**

El capital social está representado por acciones ordinarias.

Los dividendos sobre acciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de NIC 37.

**Reconocimiento de Ingresos** - Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la entidad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

**Reconocimiento de Gastos** - Los gastos se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengado) es decir cuando se incurren, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen

**Provisión para Jubilación** - Se lleva a resultados, en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por un profesional independiente.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

NIIF	TÍTULO	Aplicación Obligatoria a partir de los ejercicios.
NIIF 5	IFRS 5 Activos no Corrientes mantenidos para la venta.	Enero de 2016
NIIF 9	IFRS 9 Instrumentos Financieros	Enero de 2018
NIIF 10	IFRS 10 Estados Financieros Consolidados.	Enero de 2016
NIIF 11	IFRS 11 Acuerdos Conjuntos	Enero de 2016
NIIF 12	IFRS 12 Información a Revelar sobre Participaciones en otras entidades	Enero de 2016
NIIF 14	IFRS 14 Medición del Valor Razonable	Enero de 2016
NIIF 15	IFRS 15 Ingresos de Contratos con Ciclos susti. ANO 11, 15.	Enero de 2018
NIIF 16	IFRS 16 Arrendamientos. Sustituye a NIC 17, es también aplicada NIIF 15.	Enero del 2018
NIC 1	AS 1 Presunción de Estados Financieros.	Enero del 2016
NIIF 16	AS 16 Producción, Planta y Equipo.	Enero del 2016
NIIF 19	AS 19 Retiro de Empleados.	Enero del 2016
NIIF 27	IAS 27 Estados Financieros Separados.	Enero del 2016
NIIF 28	IAS 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos.	Enero del 2016
NIIF 34	IAS 34 Información Financiera Intermedia.	Enero del 2016
NIIF 38	IAS 38 Activos Intangibles.	Enero del 2016
NIIF 39	IAS 39 Instrumentos Financieros, reconocimiento y medición aplicación NIIF 9.	Enero del 2016
NIIF 41	IAS 41 Agricultura.	Enero del 2016

### 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

**3.1 Deterioro de Activos** - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generen flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

**3.2 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos** - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportados por la administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios. La administración considera calcular este valor a partir de que sus empleados cumplan 10 años de servicio.

**3.3 Estimación de vidas útiles de vehículos, maquinaria y equipo** - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2. Propiedad, Planta y Equipo.

**3.4 Impuesto a la renta diferido** - La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base imbutaria de los activos y pasivos no se revertirán en el futuro, si se considera que los activos y pasivos por impuestos diferidos no son materiales no se incluirá su registro.

**3.5 Mediciones del valor razonable y los procesos de valoración -** Algunos de los activos y pasivos de la compañía se valoran a su valor razonable a efectos de información financiera. La Administración de la Compañía ha establecido un comité de valoración, que está encabezada por el contador de la compañía, para determinar las técnicas y los datos de valuación apropiados para las mediciones hechas a valor razonable.

#### **NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

<b>CUENTAS</b>	<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<i>(en US Dólares)</i>	
Fondo Rotativo	4,519	1,477
Banco Rumiñahui	159,712	43,594
Banco del Pacífico	4,140	12,650
Produbanco	5,518	5,479
Banco Rumiñahui 2	4,885	-
Inversiones Temporales	450,000	-
<b>Total al 31 de diciembre de 2016 - 2015</b>	<b>628,774</b>	<b>63,200</b>

**1.-Fondo Rotativo:** Registra el valor del fondo asignado para pagos menores, éste fondo permite facilitar la operatividad de TCONTROL S.A.

**2.- Bancos:** Corresponde al saldo de las cuentas bancarias que mantiene la empresa en las diversas instituciones financieras, al cierre del ejercicio 2016 los saldos de estas cuentas se encuentran conciliados.

**3.- Inversiones Temporales:** Registra el saldo de los valores mantenidos en inversiones a corto plazo en entidades del sector financiero ecuatoriano.

## NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas del activo exigible es como sigue:

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre	
	2016	2015
	<i>(en US Dólares)</i>	
Clientes	111,983	1,447,916
(-) Provisión Incobrables	(27,880)	(53,200)
Intereses por Cobrar de Inversiones	2,754	-
Empleados	6,202	95,564
Otras Cuentas por Cobrar	3,000	3,000
Anticipo Proveedores	101	-
<b>Total al 31 de diciembre de 2016 - 2015</b>	<b>96,160</b>	<b>1,493,280</b>

**Clientes** - El valor de esta cuenta representa los créditos concedidos a clientes, es reconocida y registrada al monto original de la factura, menos una provisión de cuentas de dudoso cobro, la misma que es realizada cuando la recuperación del monto total no es probable.

**Empleados**- Corresponde a los préstamos concedidos al personal de la empresa y que se descuenta a través de roles mensualmente.

**Terceros y Proveedores.** - Se refieren a los anticipos a proveedores y a cuentas pendientes de cobro con terceros.

## NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Esta cuenta registra el pago del impuesto al valor agregado en la compra de bienes y servicios, incluye también el valor de las retenciones en la fuente del impuesto a la renta. Un detalle de esta cuenta es el siguiente:

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre	
	2016	2015
	<i>(en US Dólares)</i>	
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	22,421	45,079
IVA Compras Bienes y Servicios	31,590	7,593
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	4,243	5,742
Crédito Tributario	-	45,466
Crédito Tributario ISD	217	-
<b>Total al 31 de diciembre de 2016 - 2015</b>	<b>58,471</b>	<b>103,820</b>

## NOTA 7 - INVENTARIOS

Refleja el inventario que la Compañía utiliza tanto para producir, como para comercializar durante el curso legal del negocio y su saldo se compone por los siguientes valores:

INVENTARIOS	Saldo al 31 de diciembre	
	\$ 2016	\$ 2015
<i>(en US Dólares)</i>		
Inventario de Materia Prima	\$ 297,737	\$ 395,967
Inventario de Producto Terminado	\$ 25,086	\$ 32,936
<b>Mercaderías en Tránsito</b>	\$ 20,000	\$ -
(-) Provisión Inventario por Valor Neto	\$ -	\$ (16,656)
(-) Provisión por deterioro Inventario	\$ -	\$ (2,511)
<b>Total al 31 de diciembre de 2016 - 2015</b>	<b>\$ 342,823</b>	<b>\$ 409,726</b>

## NOTA 8.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

La composición del saldo de los activos fijos y su movimiento en el ejercicio auditado es como sigue:

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre	
	2016	2015
<i>(en US Dólares)</i>		
Terranos	58,084	58,084
Edificios	554,567	554,567
Muebles y enseres	11,483	19,022
Maquinaria y Equipos	759,090	478,636
Equipos de Computación	17,459	27,813
Vehículos	63,893	121,138
	<b>1,464,576</b>	<b>1,259,261</b>
(-) Depreciación Acumulada	500,606	476,316
<b>Total Neto Activo Fijo</b>	<b>963,970</b>	<b>782,945</b>

El movimiento de propiedad, planta y equipo es como sigue:

Movimiento anual	2016	2015
Saldo al inicio del año	782,945	834,732
Bajas	(85,558)	
Retiros		
Adiciones	291,874	43,587
Depreciación del año	(95,847)	(85,354)
Depreciación de Bajas	71,557	
<b>Saldo al Fin de año</b>	<b>963,970</b>	<b>782,945</b>

#### NOTA 9.- PROYECTOS EN CURSO

Registra el valor de las inversiones realizada por TCONTROL S.A. para el cambio de instalaciones por encontrarse operando en una zona urbana el valor de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre	
	2016	2015
	<i>(en US Dólares)</i>	
Proyectos en Curso	900,000	-
<b>Total al 31 de diciembre de 2016 - 2015</b>	<b>900,000</b>	<b>-</b>

El valor corresponde a una inversión realizada por la compañía para el cambio de instalaciones por no encontrarse en una zona industrial.

#### NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR

Registra el valor de las obligaciones contraídas por TCONTROL S.A. y que deberán ser cancelados en el ejercicio económico siguiente, el saldo de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre	
	2016	2015
	<i>(en US Dólares)</i>	
Proveedores	76,182	183,606
Anticipo clientes varios	444	-
<b>Total al 31 de diciembre de 2016 - 2015</b>	<b>76,626</b>	<b>183,606</b>

#### NOTA 11.- OBLIGACIONES CON EL IESS E IMPUESTOS.

El valor de las obligaciones contraídas con el IESS y con la Administración Tributaria refleja el saldo de las cuentas al finalizar el año 2016 y se compone por los siguientes rubros:

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre	
	2016	2015
	<i>(en US Dólares)</i>	
IVA por pagar	27,538	55,651
Retención Trabajadores	96	161
Retenciones en la Fuente (1%, 2%, 8% 25%)	3,111	5,657
Retenciones del IVE	-	22
Impuesto a la Renta (valor anual)	35,335	91,526
Fondos de Reserva	699	474
Aportes Patronales a Pagar	7,895	7,541
Préstamos IESS	2,554	2,791
<b>Total al 31 de diciembre de 2016 - 2015</b>	<b>77,228</b>	<b>163,525</b>

**Obligaciones con la Administración Tributaria:** Esta cuenta registra los siguientes valores por cancelar a la Administración Tributaria, en concepto de impuestos cobrados en ventas y retenidos a los proveedores.

**Obligaciones con el IESS:** Esta cuenta registra los siguientes valores por cancelar a la Seguridad Social, en concepto de Aportes Personal y patronal, Fondos de Reserva, así como Préstamos por Pagar.

#### NOTA 12.- OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS.

Las obligaciones contraídas con los empleados reflejan los saldos pendientes de pago al finalizar el año 2016 y que se cancelan en los plazos definidos por la ley y se detallan a continuación:

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre	
	2016	2015
	<i>(en US Dólares)</i>	
Decimo Tercer Sueldo a Pagar	4,924	2,991
Decimo Cuarto Sueldo a Pagar	9,968	9,099
Vacaciones por pagar	15,948	1,308
Participación empleados por pagar	20,268	63,844
<b>Total al 31 de diciembre de 2016 - 2015</b>	<b>51,108</b>	<b>77,242</b>

**Sueldos.** - Constituyen los pagos pendientes al personal de la empresa, así como también los honorarios y las movilizaciones.

**Obligaciones sociales.** - Son obligaciones con terceros referente a las provisiones sociales por concepto de décimo tercero y cuarto sueldos, vacaciones y utilidades por pagar. Incluye también comisiones, honorarios y liquidaciones por pagar a empleados y profesionales.

**NOTA 13. OTROS PASIVOS CORRIENTES.**

El valor de la cuenta de otros pasivos corrientes refleja el saldo de las cuentas al finalizar el año 2016 y se compone por los siguientes rubros.

<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<i>(en US Dólares)</i>	
Oleas Paul	21,989	8,920
Hidalgo Carlos Ing.	3,000	-
Flores Eduardo Ing. (Proyecto Oil.)	60,384	-
<b>Total al 31 de diciembre de 2016 - 2015</b>	<b>85,373</b>	<b>8,920</b>

**NOTA 14. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO.**

Esta cuenta registra el saldo por impuestos e ingresos diferidos, así como las provisiones por Jubilación patronal y desahucio. El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2016 se compone por lo siguiente:

<b>CUENTAS</b>	<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<i>(en US Dólares)</i>	
Ing. Vascones Wilson	80,278	92,560
Pasivos por Impuestos Diferidos	19,320	19,320
ingresos por Impuestos Diferidos	5,519	5,519
Obligaciones con Instituciones Financieras	200,000	-
Jubilación Patronal	84,901	74,321
Provisión Desahucio	29,972	29,611
<b>Total al 31 de diciembre de 2016 - 2015</b>	<b>419,990</b>	<b>221,331</b>

## NOTA 15.- CAPITAL SOCIAL

Un detalle del saldo de la cuenta capital se compone por lo siguiente:

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre	
	2016	2015
	<i>(en US Dólares)</i>	
Ing. Jarrin Jhonny	25,000	25,000
Ing. Vascones Wilson	225,000	225,000
Reserva Legal	78,306	78,306
Reserva Facultativa	1,607,948	58,730
Suprav. Reval PP&E	290,533	290,533
Pérdidas y ganancias en el ORI Estudio		
Actuarial	18,437	16,137
Resultado por Aplicación NIFFS	(16,645)	(16,645)
Utilidades Acumuladas		1,278,962
Utilidad del Ejercicio	79,525	270,254
<b>Total al 31 de diciembre de 2016 - 2015</b>	<b>2,308,102</b>	<b>2,226,277</b>

## NOTA 16.- INGRESOS Y COSTOS DE PRODUCCIÓN

Un detalle de las cuentas que conforman el saldo de la cuenta Ventas y Costos de Producción se compone por lo siguiente:

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre	
	2016	2015
	<i>(en US Dólares)</i>	
Ventas de Materia Prima	66,297	571,296
Ventas de Producción	2,164,300	3,650,177
Venta de Servicio	52,967	71,830
Otros ingresos	49,739	9,497
	<b>2,335,303</b>	<b>4,302,800</b>
Costo de Ventas	1,265,447	2,724,138
<b>Total al 31 de diciembre de 2016 - 2015</b>	<b>1,069,856</b>	<b>1,578,662</b>
Representación Costo de Ventas	54%	63%

## NOTA 17.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre las provisiones para pago de participación de los trabajadores en las utilidades, impuesto a la renta y reserva legal se calcularon de la siguiente manera:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	Saldo al 31 de diciembre	
	2016	2015
	<i>(en US Dólares)</i>	
Utilidad contable	135,129	425,623
( - ) 15% Participación Laboral	20,269	63,844
<b>Sub total</b>	<b>114,860</b>	<b>361,780</b>
(+) Gastos no Deducibles	36,791	54,246
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	10,311	
<b>Utilidad Gravable</b>	<b>141,339</b>	<b>416,026</b>
Impuesto Causado	35,335	91,526
Utilidad antes de Reservas	79,525	270,254
<b>Total al 31 de diciembre de 2016 - 2015</b>	<b>79,525</b>	<b>270,254</b>

## NOTA 18.- SITUACIÓN TRIBUTARIA

TCONTROL S.A. Ha cumplido con todas las obligaciones tributarias, como son el pago del Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente y anexos transaccionales.

## NOTA 19 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (Abril, 07 del 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Ing. Wilson Vásquez  
Gerente General

Lcdo. Marco Sosa  
Contador