

# **INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.**

---

---

## **ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**(En dólares Americanos)**

---

**El presente Documento consta de:**

- **Estados Financieros Comparativos**
- **Notas a los Estados Financieros**

Correspondientes al ejercicio terminado el 31 de Diciembre del 2018, elaborados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

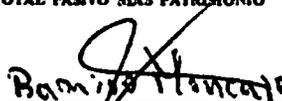
# INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares)

ACTIVO	NOTAS	2018	2017
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7	5 823,45	8 535,38
ACTIVOS FINANCIEROS	8	67 943,28	40 514,77
INVENTARIOS	9	-	303,96
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10	8 011,17	7 690,06
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11	49 236,20	53 817,90
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS		-	-
CONSTRUCCIONES EN PROCESO		-	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		-	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>131.014,10</b>	<b>110.862,07</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12	115.933,37	115.933,37
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	13	-96.924,15	-91 891,62
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION		-	-
DETERIORO ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION		-	-
ACTIVOS BIOLÓGICOS		-	-
ACTIVO INTANGIBLE		-	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	14	1 618,54	1 639,63
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		-	-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		-	-
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>20.627,76</b>	<b>25.681,38</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>151.641,86</b>	<b>136.543,45</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS		-	-
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS		-	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	15	32 776,35	31 666,68
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		-	-
PROVISIONES		-	-
PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS		-	-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	16	52.597,69	49 139,76
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	17	12.250,99	-
OTROS PASIVOS FINANCIEROS		-	-
ANTICIPOS DE CLIENTES		-	-
PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIONES DISCONTINUADAS		-	-
PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	18	36 644,36	30 456,15
OTROS PASIVOS CORRIENTES		-	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>134.269,39</b>	<b>111.252,59</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		-	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		-	-
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		-	-
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	19	59 511,43	67 276,19
OBLIGACIONES EMITIDAS		-	-
ANTICIPOS DE CLIENTES	20	-	751,63
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	21	7 456,30	6 424,21
OTRAS PROVISIONES		-	-
PASIVO DIFERIDO		-	-
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		-	-
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>66.967,73</b>	<b>74.452,03</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>201.237,13</b>	<b>185.704,63</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL	22	10.000,00	10 000,00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		-	-
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES		-	-
RESERVAS	23	2 565,54	2 565,54
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	24	-693,40	719,94
RESULTADOS ACUMULADOS	25	-62 446,66	-10 189,14
RESULTADOS DEL EJERCICIO	26	979,26	-52 257,51
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>-49.594,26</b>	<b>-49.161,17</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>151.641,86</b>	<b>136.543,45</b>

  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
 NOMBRE: EUSEBIO RAMIRO MONCAYO PALACIOS  
 C/RUC: 1708465693

  
**CONTADOR GENERAL**  
 NOMBRE: MARCIA PATRICIA INIGUEZ VEGA  
 C/RUC: 1709814352001



**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
(Expresado en dólares)**

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		326.848,86	287.193,95
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		89.634,74	82.728,28
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>237.214,12</b>	<b>204.465,67</b>
(+) OTROS INGRESOS		-	-
TOTAL INGRESOS		237.214,12	204.465,67
(-) GASTOS DE VENTA		207.212,48	212.185,71
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION		27.033,26	42.950,52
(-) GASTOS FINANCIEROS		258,86	218,58
(-) OTROS GASTOS		-	-
TOTAL GASTOS		234.504,60	255.354,81
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS		2.709,52	-50.889,14
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES, IMPTO A LA RENTA Y OTROS		1.730,26	1.368,37
RESULTADOS INTEGRALES			
<b>GANANCIA O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>979,26</b>	<b>-52.257,51</b>

  
REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: EUSEBIO RAMIRO MONCAYO PALACIOS  
CI/RUC: 1708463693

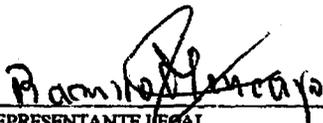
  
CONTADOR GENERAL  
NOMBRE: MARCIA PATRICIA INIGUEZ VEGA  
CI/RUC: 1709814352001

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
(Expresado en dólares)

	SALDOS BALANCE (En US\$)
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>-2.711,93</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-58.723,69</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>354.424,58</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	331.342,16
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	23.082,42
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	0,00
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	0,00
Otros cobros por actividades de operación	0,00
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-338.719,42</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-115.321,54
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	0,00
Pagos a y por cuenta de los empleados	-221.495,16
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	0,00
Otros pagos por actividades de operación	-1.902,72
Dividendos pagados	0,00
Dividendos recibidos	3.029,75
Intereses pagados	0,00
Intereses recibidos	0,00
Impuestos a las ganancias pagados	-1.721,07
Otras entradas (salidas) de efectivo	-75.737,53
	0,00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>1.413,34</b>
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	0,00
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	0,00
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	0,00
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	0,00
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	0,00
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	0,00
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	0,00
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0,00
Compras de activos intangibles	0,00
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	0,00
Compras de otros activos a largo plazo	0,00
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0,00
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	0,00
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	0,00
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0,00
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0,00
Dividendos recibidos	0,00
Intereses recibidos	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	1.413,34
	0,00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>54.598,42</b>
Aporte en efectivo por aumento de capital	0,00
Financiamiento por emisión de títulos valores	0,00
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	0,00
Financiación por préstamos a largo plazo	7.764,76
Pagos de préstamos	0,00
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	0,00
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0,00
Dividendos pagados	0,00
Intereses recibidos	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	46.833,66
	0,00
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<b>0,00</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0,00
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-2.711,93</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>8.535,38</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>5.823,45</b>

**INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.**

<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>2.709,52</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>-77.138,37</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-10.065,06
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	0,00
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	0,00
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	0,00
Ajustes por gastos en provisiones	604,42
Ajuste por participaciones no controladoras	0,00
Ajuste por pagos basados en acciones	0,00
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	0,00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-2.127,49
Ajustes por gasto por participación trabajadores	406,43
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-65.956,66
	0,00
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>15.705,16</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	353.672,95
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0,00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	321,11
(Incremento) disminución en inventarios	-303,96
(Incremento) disminución en otros activos	0,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-1.119,67
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-114.219,02
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-221.495,16
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	751,63
Incremento (disminución) en otros pasivos	-1.902,72
	0,00
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>-58.723,69</b>



REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: EUSEBIO RAMIRO MONCAYO PALACIOS  
 CI/RUC: 1708465693



CONTADOR GENERAL  
 NOMBRE: MARCIA PATRICIA INIGUEZ VEGA  
 CI/RUC: 1709814353001

7

**INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
(Expresado en dólares)**

Cuentas Complejas CES	CAPITAL SOCIAL	RENTAS POR APORTAJES					RENTAS POR DIVIDENDOS		TOTAL PATRIMONIO NETO A FAVORABLE A LOS PROPIETARIOS CONEXIONADORA	TOTAL PATRIMONIO
		RENTA SOCIAL	OTROS SUPERAVIS POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	RESERVA ACUMULADA	RENTAS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NET	GANANCIAS NETO DEL PERIODO	RESERVA NETO DEL PERIODO		
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	10.000,00	2.585,54	-623,40	88.840,34	-137.335,81	-13.748,18	870,28	0,00	-49.558,28	-49.558,28
<b>SALDO RECONSTRUIDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	10.000,00	2.585,54	719,94	88.840,34	-95.081,28	-13.748,18	0,00	-52.257,51	-49.181,17	-49.181,17
<b>SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>									0,00	0,00
<b>CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES:</b>									0,00	0,00
<b>CORRECCION DE ERRORES:</b>									0,00	0,00
<b>CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	0,00	0,00	-1.413,34	0,00	-52.257,51	0,00	870,28	52.257,51	-434,08	-434,08
Ademora (reintegración de capital social)									0,00	0,00
Aportes para fideicomiso capitalización									0,00	0,00
Prestos por emisión y prima de acciones									0,00	0,00
Dividendos				0,00					0,00	0,00
Transferencia de Reservas y otras cuentas patrimonios				0,00	-52.257,51	0,00	0,00	52.257,51	0,00	0,00
Aplicación de la Reserva por Valoración de Activos Financieros Dependientes por el costo									0,00	0,00
Reintegración de la Reserva por Valoración de Propiedades, planta y equipo									0,00	0,00
Reintegración de la Reserva por Valoración de Activos Intangibles									0,00	0,00
Caso especial (dividendos)			-1.413,34	0,00	0,00			0,00	-1.413,34	-1.413,34
<b>Resultado Integral Total del Año (Ganancia e pérdidas del ejercicio)</b>							870,28	0,00	870,28	870,28

  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
 NOMBRE: EUSEBIO RAMIRO MONCAYO PALACIOS  
 CI/RUC: 170846343

  
**CONTADOR GENERAL**  
 NOMBRE: MARCIA PATRICIA INIGUEZ VEGA  
 CI/RUC: 17081433301



**INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL  
2018  
(En dólares Americanos)**

---

**1. ANTECEDENTES**

**LA INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.:** Es una Compañía legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 31 de octubre del 2001, ante el Dr. Gustavo Flores Uscategui en la Notaría Novena del cantón Quito.

**OBJETO SOCIAL:** La Compañía se dedica a rebobinado y mantenimiento industrial de motores AC y DC, velocidad variable, generadores, soldadoras y transformadores eléctricos, balanceo dinámico, provisión de repuestos y materiales para la reparación de equipos industriales, importación y exportación de toda clase de repuestos en general.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA:** En la Urbanización San Nicolás entre Olivos y Cafetos junto a la Urbanización el Cabre.

**CAPITAL:** Con escritura del 19 de Noviembre del 2001 de la Notaría Novena e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 5037 tomo 132 del 12 de octubre del 2001, según la resolución No. 01.Q.IJ.005502 de la Superintendencia de Compañías de Quito se registra el capital de la compañía.

Los estados financieros de INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA., correspondientes al ejercicio 2018 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 10 de abril del 2019.

**2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**2.1. BASES DE PRESENTACION**

Los estados financieros anuales de la empresa INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2018 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa, y expuestos por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los Señores Socios en Junta General.



Se muestra la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

## **2.2. MONEDA**

Las presentes cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser esta la moneda funcional del entorno económico en que opera la empresa.

## **2.3. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS.**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para PYMES y que los datos contenidos en los estados financieros fueron verificados debidamente, sus afirmaciones contenidas bajo principios de las normas básicas y técnicas de contabilidad según el marco conceptual: las características cualitativas de la información en los Estados Financieros; el reconocimiento y medición de activos, pasivos ingresos y gastos.

## **2.4. INFORMACION REFERIDA AL EJERCICIO 2017**

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en este informe, referida al ejercicio 2017 se presenta, a efectos comparativos, con la información al ejercicio 2018.

## **2.5. PRINCIPIOS DE NEGOCIO EN MARCHA**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

La Compañía mantiene vigente el contrato firmado con la Compañía ENAP SIPEC por un monto de USD. 164.000,00; y contrato con EP PETROECUADOR (OLEODUCTO) que asciende a un monto de USD. 40.000,00. En el presente período se firmó nuevo contrato con la Compañía EP PETROECUADOR REFINERIA SHUSHUFINDI por un monto de USD. 127.820,20 que tendrá una duración de dos años, mismo que entrará en vigencia a partir del año 2019.



### **3. PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION APLICADOS**

En la elaboración de los Estados Financieros anuales correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

#### **3.1. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**

Los bienes comprendidos en Propiedad, Planta y Equipo de uso propio se encuentran registrados a su costo de adquisición, neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro si lo hubiere.

Las depreciaciones se calculan aplicando el método de línea recta sobre los costos de adquisición de los activos, menos su valor residual, que de acuerdo a política diseñada por la empresa es del 10% para todo el rubro de Propiedad Planta y Equipo.

La depreciación de los activos básicamente, corresponde a los porcentajes de depreciación según el siguiente cuadro. (Determinándose en función de los años de vida útil estimados, considerando un valor residual).

A continuación se presentan los principales períodos de vida útil utilizados para la depreciación de los activos:

<b>Concepto</b>	<b>Años de Vida útil</b>
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Herramientas	10 años
Vehículos	5 años
Edificios	20 años
Equipo de Computación	3 años

La Gerencia estima razonable los años de vida útil de los activos en mención.

#### **3.2. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES Y CORRIENTES**

- **Efectivo y equivalentes de efectivos:** Bajo este rubro del estado de situación financiera se registra el efectivo en caja, depósitos bancarios y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgos de cambios de su valor.
- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:** Se reconocerán inicialmente al costo.

Para los servicios prestados a clientes comerciales a crédito corto plazo, se reconoce una cuenta por cobrar al importe de la factura.

- **Pasivos Financieros:** La empresa no registra en los estados financieros, operaciones relacionadas con pasivos Financieros (Inversiones en Asociadas, Derivados, etc.)

### **3.3. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS.**

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

Sólo se reconocen ingresos ordinarios cuando pueden ser estimados con fiabilidad y en función del grado de realización de la prestación del servicio a la fecha del estado de situación financiera.

El Estado de Resultados se presenta por el método de Función.

### **3.4. CLASIFICACION DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES.**

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

### **3.5. INDEMNIZACIONES POR CESE Y RETRIBUCIONES POST EMPLEO.**

#### **DESAHUCIO**

De acuerdo al código laboral del país, la empresa está obligada a indemnizar a aquellos empleados que sean despedidos sin causa justificada. No existe plan alguno de reducción de personal, sin embargo la empresa ha realizado la provisión por este concepto.

#### **JUBILACION**

En base al cálculo actuarial se registrará la provisión respectiva considerando los siguientes criterios:

Los planes de beneficios definidos, la obligación de la empresa consiste en suministrar los beneficios acordados a los empleados actuales y anteriores y tanto el riesgo actuarial (de que los beneficios tengan un costo mayor que el esperado) como el riesgo de inversión son asumidos por la empresa, si las diferencias actuariales o el rendimiento de la inversión son menores de lo esperado, las obligaciones de la empresa pueden verse afectadas.

Para los planes de beneficios definidos, la empresa registra el gasto correspondiente a estos compromisos siguiendo el criterio del devengo durante la vida laboral de los empleados mediante el avalúo del perito actuarial autorizado por la Superintendencia de Compañías, a la fecha de los estados financieros.

Los compromisos por planes de beneficios definidos representan el valor actual de las obligaciones devengadas, una vez deducido el valor razonable de los activos.

### **3.6. IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

El resultado por impuesto a las ganancias del período, se determinara como la suma del impuesto corriente de la empresa y resulta de la aplicación de la tarifa para Sociedades sobre la base imponible del periodo, una vez aplicadas las deducciones que tributariamente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos y créditos tributarios, tanto por pérdidas tributarias como por deducciones. Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos y su base tributaria generan las diferencias temporarias y los impuestos diferidos de activo o de pasivo, que se calculan utilizando la tasa impositiva para Sociedades que se espera estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

Los activos por impuestos diferidos y créditos tributarios se reconocen únicamente cuando se considera probable que existan ganancias tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias deducibles y hacer efectivos los créditos tributarios.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias Imponibles.

Las rebajas que se puedan aplicar al monto determinado como pasivo por impuesto corriente, se imputan en resultados como un abono al rubro impuesto a las ganancias.

### **3.7. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

**4. OPERACIONES CON ENTIDADES VINCULADAS**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 la empresa no mantiene cuentas con empresas vinculadas. Registra deudas con socios.

**5. EVENTOS SUBSECUENTES:**

A la fecha de este informe no tenemos conocimiento de eventos que puedan afectar la posición financiera de la compañía.

**6. FORMULACION DE CUENTAS ANUALES**

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Gerencia, y posterior aprobación por la Junta General de Socios, un juego completo de Estados Financieros comprende: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, todos firmados por el Gerente y Contador.

**7. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO: Conformado por:**

	2018	2017
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	5.823,45	8.535,38
BANCO INTERNACIONAL CTA. 020-011008-4	5.813,77	8.439,49
BANCO PICHINCHA CTA. 30699620-04	9,68	95,89

a) Corresponde a las cuentas bancarias aperturas por la Compañía.

**8. ACTIVOS FINANCIEROS: Conformado por:**

		2018	2017
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>		67.943,28	40.514,77
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	a	67.943,28	41.119,19
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES		67.943,28	41.119,19
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	b	0,00	-604,42



- a) Corresponde a la cartera comercial al cierre del período.
- b) Corresponde a la provisión para cuentas comerciales.

**9. INVENTARIOS: Conformado por:**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	0,00	303,96
HERRAMIENTAS	0,00	303,96

Corresponde a los inventarios en almacén adquiridos a terceros. Para el año 2018 los inventarios fueron consumidos en su totalidad.

**10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

		<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		8.011,17	7.690,06
<b>ANTICIPOS A PROVEEDORES</b>	a	7.301,17	7.300,06
ANTICIPO DE PROVEEDORES		7.301,17	7.300,06
<b>OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS</b>	b	710,00	390,00
ANTICIPOS A SUELDOS		710,00	390,00

- a) Corresponde a anticipos entregados a Proveedores de acuerdo a lo establecido en políticas contables.
- b) Corresponde a anticipo a sueldos: anticipos a empleados a liquidarse siguiente mes.

**11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Conformado por:**

		<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		49.236,20	53.817,90
<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)</b>	a	17.462,01	24.817,49
CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES DE IVA		17.462,01	24.817,49
<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)</b>	b	31.774,19	29.000,41
1% RETENIDO EN LA FUENTE		31.774,19	29.000,41

- a) Corresponde a: Retenciones efectuadas a la empresa a compensarse en declaraciones mensuales de impuestos.
- b) Corresponde a: Retenciones en la fuente efectuadas a la empresa, saldo del ejercicio corriente a compensarse en ejercicios futuros.



**12-13. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:** Conformado por:

		<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>19.009,22</b>	<b>24.041,75</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>a</b>	<b>115.933,37</b>	<b>115.933,37</b>
MAQUINARIA Y EQUIPO		108.263,88	108.263,88
HERRAMIENTAS		7.669,49	7.669,49
<b>(-)DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>b</b>	<b>-96.924,15</b>	<b>-91.891,62</b>
DEPRE. ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		-96.924,15	-91.891,62

- a) Corresponde a: Maquinaria y Equipo que constituye el Equipo de Oficina y el Equipo de Pruebas, y herramientas, este rubro se maneja mediante política establecida para Propiedad, Planta y Equipo.
- b) Corresponde al gasto depreciación de los activos.

**14. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS:** Conformado por:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>1.618,54</b>	<b>1.639,63</b>
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1.618,54	1.639,63

Corresponde a impuestos diferidos, resultado de registros actuariales, a ser recuperados en periodos futuros, cuando cumplan la condición de deducibilidad.

**15. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:** Conformado por:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>32.776,35</b>	<b>31.656,68</b>
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	32.776,35	31.656,68

Corresponde a las cuentas por pagar a proveedores, los créditos otorgados a la Compañía son de máximo 30 días.

**16. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:** Conformado por:

		<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>52.597,69</b>	<b>33.859,02</b>
<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>	<b>a</b>	<b>300,17</b>	<b>330,45</b>
IMPUESTOS POR PAGAR		300,17	330,45
<b>CON EL IEES</b>	<b>b</b>	<b>3.918,30</b>	<b>3.386,29</b>
APORTES POR PAGAR		1.681,05	1.951,07
FONDOS DE RESERVA		648,57	700,53
PRESTAMO QUIROGRAFARIOS		1.588,68	734,69
<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>	<b>c</b>	<b>47.972,78</b>	<b>30.142,28</b>
NOMINA POR PAGAR		34.274,64	12.917,96
DECIMO TERCER SUELDO		8.969,75	7.297,67
DECIMO CUARTO SUELDO		2.984,35	7.449,59
VACACIONES		1.618,64	2.312,50
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS		125,40	164,56
<b>PARTICIPACION TRABAJADORES DEL EJERCICIO</b>	<b>d</b>	<b>406,44</b>	<b>-</b>

- a) Con la Administración Tributaria: corresponde a las retenciones en la Fuente y de IVA por pagar del mes de diciembre del año 2018
- b) Con el IEES: corresponde a las deudas con el Seguro Social por aportes, fondos de reserva y préstamos del mes de diciembre del 2018.
- c) Corresponde a:
1. Corresponde a valores de la nómina de diciembre por pagar y saldos por pagar de meses anteriores a funcionarios y empleados.
  2. Provisiones de Beneficios Sociales (Décimo Tercero, Décimo Cuarto y Vacaciones).
  3. Corresponde a otras deudas con empleados

**17. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS:** Conformado por:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</b>	<b>12.250,99</b>	<b>15.280,74</b>
RAMIRO MONCAYO	6.115,92	7.615,92
VINICIO MONCAYO	5.931,84	7.461,59
JORGE MONCAYO	203,23	203,23

Corresponde a deudas con los socios por dividendos distribuidos y no cancelados por falta de liquidez.



**18. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS PORCION CORRIENTE:** Conformado por:

		2018	2017
<b>TOTAL PORCION CORRIENTE PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS</b>		<b>36.644,36</b>	<b>30.456,15</b>
JUBILACION PATRONAL	a	25.242,90	20.651,12
OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	b	11.401,46	9.805,03

- a) Jubilación Patronal: corresponde a valores provisionados resultado de los estudios actuariales aplicados a la empresa para empleados que han prestado sus servicios en la empresa por más de 10 años.
- b) Otros beneficios no corrientes para los empleados: Se refiere a la provisión por desahucio, resultado de los estudios actuariales.

**19. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS:** Conformado por:

		2018	2017
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</b>		<b>59.511,43</b>	<b>67.276,19</b>
RAMIRO MONCAYO		59.511,43	67.276,19

Corresponde a deudas adquiridas por la empresa con su socio mayoritario, a largo plazo.

**20. ANTICIPO DE CLIENTES:** Conformado por:

		2018	2017
<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>		-	751,63
ANTICIPOS RECIBIDOS		-	751,63

Corresponde a anticipos de clientes por liquidar.

**21. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES:**

Conformado por:

		2018	2017
<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		<b>7.456,30</b>	<b>6.424,21</b>
JUBILACION PATRONAL		7.456,30	6.424,21

Jubilación Patronal: corresponde a valores provisionados resultado de los estudios actuariales aplicados a la empresa para empleados que han prestado sus servicios en la empresa por menos de 10 años.



**22. CAPITAL SOCIAL**

Las participaciones se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

SOCIO	NO. DE PARTICIPACIONES	VALOR	PORCENTAJE
Eusebio Ramiro Moncayo Palacios	5469	5.469	55%
Jorge Vinicio Moncayo Palacios	2643	2.643	26%
Jorge Enrique Moncayo	1888	1.888	19%

El capital social autorizado consiste de 10.000 participaciones de US\$1 valor nominal unitario.

**23. RESERVAS:** Conformado por:

	2018	2017
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>2.565,54</b>	<b>2.565,54</b>
RESERVA LEGAL	2.565,54	2.565,54

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta, como máximo alcance un 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**24. OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

	2018	2017
<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>(693,40)</b>	<b>719,94</b>
GANANCIAS ACTUARIALES	(693,40)	719,94

Corresponde a las ganancias actuariales acumuladas.

**25. RESULTADOS ACUMULADOS:** Conformado por:

	2018	2017
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>(62.446,66)</b>	<b>(10.189,14)</b>
GANANCIAS ACUMULADAS	88.640,34	88.640,34
PERDIDAS ACUMULADAS	(137.338,81)	(85.081,29)
RESULTADOS ACUM. PROVENIENTES DE LA ADOPCION 1RA. VEZ DE LAS NIIF'S	(13.748,19)	(13.748,19)

Proveniente de ganancias acumuladas y pérdidas acumuladas de años anteriores, así como también los efectos provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF's.



**26. PERDIDA DEL EJERCICIO**

La utilidad Neta del Ejercicio es de USD. 979,26

	2018	2017
<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	979,26	(52.257,51)
GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	979,26	-
PERDIDA DEL EJERCICIO	-	(52.257,51)

**27. DIFERENCIAS TEMPORARIAS**

DIFERENCIAS TEMPORARIAS							
DETALLES	BASE FINANCIERA	FISCAL	DIFERENCIAS TEMPORARIAS	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	GASTO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	INGRESO POR IMPUESTOS DIFERIDOS
SALDOS DIFERENCIAS TEMPORARIAS ACTIVAS			7.452,87	1.639,63	-		
PROVISION JUBILACION	6.424,26		6.424,26	1.413,34			
ACTIVOS FIJOS	1.028,61		1.028,61	226,29			
SALDOS DIFERENCIAS TEMPORARIAS PASIVAS			-		-		
RECONOCIMIENTO DE INGRESOS			-		-		
SALDO DIFERENCIAS TEMPORARIAS AL 2017				1.639,63	-		-
GENERACION DTA PROVISION JUBILACION PATRONAL 2018	5.725,61		5.725,61	1.259,63			1.259,63
GENERACION DTA PROVISION DESAJUSTO 2018	1.631,46		1.631,46	358,92			358,92
REVERSO DTA JUBILACION PATRONAL NO DEDUCIBLE POR REFORMAS TRIBUTARIAS		6.424,26	-6.424,26	-1.413,34			
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS		1.028,61	-1.028,61	-226,29		226,29	
<b>TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS AL 2018</b>				1.618,56	-	226,29	1.618,56

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				
MOVIMIENTO	PROV 2017	MOV. 2018	SALDO PROV.	BASEND
PROVISION JUBILACION	1.413,34	205,22	1.618,56	7.357,07
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	226,29	-226,29	-	-
<b>TOTAL</b>	1.639,63	-21,07	1.618,56	7.357,07

Diferencias deducibles e imponibles respectivamente por concepto de estudios actuariales.

**28. CONCILIACION TRIBUTARIA**

AL 31 DICIEMBRE 2018	CONCILIACION TRIBUTARIA
<b>PERDIDA/UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	2.709,52
(-)15% PARTICIPACION TRABAJADORES	406,43
<b>PERDIDA/UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION TRABAJADORES</b>	<u>2.303,09</u>
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES PERMANENTES	2.685,60
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES JUBILACION PATRONAL	5.725,61
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES DESAHUCIO	1.631,46
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>12.345,76</b>
 22% IMP RENTA CAUSADO	 2.716,07
(-)ANTICIPO DETERMINADO EJERCICIO CORRIENTE	-
(+) SALDO A LIQUIDARSE 3RA. CUOTA	-
(-) CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES AÑOS ANTERIORES	29.000,41
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO FISCAL	<u>5.489,86</u>
<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR</b>	<b><u>(31.774,20)</u></b>
 <b>UTILIDAD ANTES DE EFECTO IMPTOS. DIF. Y RESERVAS</b>	 <b>(412,98)</b>
INGRESO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	1.618,56
GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	226,29
 <b>PERDIDA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	 <b><u>979,29</u></b>

