

## **NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL**

PROYECTOS INTEGRALES DEL ECUADOR PIL S. A., es una Sociedad Anónima constituida bajo la normativa de la Ley de Compañías de la República del Ecuador, mediante escritura pública celebrada el 21 de mayo de 2002 ante el Notario Trigésimo Noveno del Cantón Quito, Dr. Fernando Arregui Aguirre, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No.2854, tomo 133 del 27 de agosto de 2002.

La actividad de la Compañía es el diseño, construcción, montaje y mantenimiento eléctrico, electrónico, mecánico y civil así como también se encarga de suministrar materiales, componentes y equipos eléctricos, electrónicos o mecánicos y la prestación de servicios en asesoría e inventoría en todos los proyectos que la entidad desarrolla dentro del territorio nacional.

La Compañía tiene su oficina principal para efectos comerciales, sociales y tributarios ubicada en la provincia de Pichincha, cantón Quito, Edificio Axios, Av. Shiris N41-151 e Isla Floreana. Planta Baja

## **NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

### **a. Preparación de los Estados Financieros**

A partir del 1 de enero del 2011, los estados financieros de la Compañía fueron preparados y presentados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador. Las NIIF utilizadas en la preparación de estos estados financieros corresponden a la última versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB, de conformidad con el instructivo No.SC.DS.G.09.006 emitido por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2011, fueron preparados de conformidad con principios contables generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales, de conformidad con "NIIF-1: Adopción de las NIIF por primera vez" fueron considerados como los principios de contabilidad previos – "PCGA previos" para la preparación y presentación de los estados financieros al 31 de diciembre y 1 de enero del 2016 y 2017 de conformidad con NIIF. Los PCGA previos difieren en ciertos aspectos de las NIIF (Ver comentarios adicionales en la Nota 3)

Siguiendo los lineamientos establecidos en la “NIIF-1: Adopción de las NIIF por primera vez”, se procedió a remitir los siguientes estados financieros:

Los estados de situación financiera al 31 de diciembre y 1 de enero del 2017

El estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2017.

**b. Unidad Monetaria**

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar estadounidense.

**c. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el dinero disponible y depósitos a la vista en Instituciones Financieras.

**d. Cuentas por cobrar comerciales**

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los Clientes en el curso normal de los negocios, se clasifican como activos corrientes y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados.

**e. Provisión Cuentas Incobrables**

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía aplicó las nuevas políticas contables según NIFFS, bajo la siguiente tabla:

DIAS	%
361 a 720 días	25%
721 a 1080 días	50%
1081 a 1440 días	75%
1441 a 1800 días	100%

**f.- Cuentas por Pagar**

Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, *estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva*. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando al pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.

**g. Proyectos en curso**

Las obras en proceso se miden al costo a su valor razonable, los mismos que incluyen todos los costos del contrato, los mismos que comprenden: costos directos con el contrato de construcción, tales como mano de obra, materiales de construcción, costos de diseño, depreciaciones, costos indirectos de construcción.

Los costos de construcción son llevados al estado de resultados, se lo hace utilizando el método de porcentaje de terminación, de acuerdo a lo establecido en la NIC 12 Contratos de Construcción.

**h. Propiedad Planta y Equipo**

**a) Medición inicial.-**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

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 muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

**c) Depreciación.-**

El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activo:</u>	<u>tasas:</u>
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de computación	33%
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%
Instalaciones	10%
Menaje de casa	10%

#### **i. Provisión Beneficios Sociales**

La Compañía realiza la provisión de los beneficios sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores y empleados, acogiéndose a las disposiciones vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, como: Sobresueldos, Fondos de Reserva y Aportes al I.E.S.S.

#### **j. Provisión desahucio y jubilación patronal**

La compañía bajo la implementación de NIFF S ha implementado la política de provisionar tanto el desahucio como la jubilación patronal previa contratación de un actuario; las provisiones se registran según el informe del actuario

Nota: En el 2017 no se procedió a realizar la provisión de la jubilación patronal

#### **k. Participación de los empleados en las Utilidades**

De la utilidad anual de la Compañía se debe reconocer el 15% de participación a los trabajadores, en el período 2017 generó utilidad gravable y registró cargos por concepto de provisión participación trabajadores en los resultados del ejercicio.

#### **I. Impuesto a la Renta**

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Durante los años 2017 y 2016 la Compañía aplicó la tasa del 15% respectivamente.

#### **m. Patrimonio**

El Patrimonio de la Compañía está conformado por: Capital Social, reserva Legal, resultados acumulados y resultado del ejercicio.

#### **n. Ventas y Costo de Ventas**

Los ingresos por ventas y el costo de ventas asociado al ingreso, son reconocidos en resultados, en el periodo en que se realiza la transferencia de dominio de los bienes. Adicionalmente el reconocimiento de los costos de los bienes materiales se lo realiza por diferencia de inventarios al final del periodo contable. Los costos son determinados por el departamento técnico, el cual evalúa el valor de cada uno de los proyectos.

#### **NOTA 3. CLIENTES**

La cuenta por cobrar "Clientes" corresponde al saldo que la compañía mantiene por sus ventas a nivel nacional y el valor al 31 de diciembre de cada año es el siguiente:

DETALLE	2017	2016
CLIENTES	4.108.375,60	8.901.531,21
<b>TOTAL EN DOLARES</b>	<b>4.108.375,60</b>	<b>8.901.531,21</b>

**NOTA 4. COMPAÑÍAS RELACIONADAS**

Corresponde a:

DETALLE	2017	2016
COMPANIAS RELACIONADAS CXC	5.266,80	4.921,57
ACCIONISTAS CXC	1.397.871,16	
HIDROTANDAPI	25.617,65	25.661,00
PIL BOLIVIA	36.899,28	8.062,44
<b>TOTAL EN DOLARES</b>	<b>1.465.654,89</b>	<b>38.645,01</b>

**NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

DETALLE	2017	2016
GARANTIAS	61.692,80	89.152,80
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	82.746,05	99.722,37
<b>TOTAL EN DOLARES</b>	<b>144.438,85</b>	<b>188.875,17</b>

**NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS**

DETALLE	2017	2016
IVA EN COMPRAS	-	-
IVA IMPORTACIONES	-	225,57
IMPUESTO RETENIDO	450.781,36	405.222,36
IVA RETENIDO	57.482,91	65.771,77
IVA REEMBOLSO	-	1.936,58
CRÉDITO TRIBUTARIO COMPRAS E IMPORTACIONES	-	5.657,86
CUENTAS POR COBRAR SRI	31.553,82	-
<b>TOTAL EN DOLARES</b>	<b>539.818,09</b>	<b>478.814,14</b>



**NOTA 7. PROYECTOS EN CURSO**

La cuenta "proyectos en curso" se registran todos las compras de bienes y servicios, que la compañía utiliza para realizar los proyectos que nuestros clientes nos adjudican; el saldo al 31 de diciembre esta detallado por los siguientes proyectos.

<b>CODIGO DE PROYECTO</b>	<b>VALOR</b>
CAJA CHICA PROYECTOS	76.829,00
P13-278 DESCARGA DE CARGA-TANQUES OCP	638867,87
P17-100 SISTEMA BOMBEO SINGUE A / SINGUE B	235.215,97
P17-102 EDIFICIO ADMINISTRATIVO UCEM	314.610,17
P17-105 OLD MARIANN	117847,44
P17-107 REPARACIÓN DE LÍNEAS-REPSOL	195.284,85
P17-216 ING. ESTACION CHIRITZA	14.696,97
P17-310 NEUMATIC PANEL JB-X41000YAS (4 Unidade	73.019,52
P17-321 CCR-D41000-1 & CCR-E41000-1	130.722,01
P18-303 SERVICIOS GE BLOQUE 7	753,26
<b>TOTAL EN DOLARES</b>	<b>1.797.847,06</b>

**NOTA 8. INVENTARIOS**

La cuenta "Inventarios" registra los materiales y suministros que la compañía mantiene en stock al 31 de diciembre de cada año y su detalle es el siguiente:

<b>DETALLE</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
INVENTARIOS	421.574,68	498.650,66
<b>TOTAL EN DOLARES</b>	<b>421.574,68</b>	<b>498.650,66</b>



#### NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta "Propiedad, Planta y Equipo" corresponde a:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	SALDOS AL 31-DIC-2016	COMPRAS	VENTAS O BAJAS	SALDOS AL 31-DIC-2017
Terrenos	735.998,20			735.998,20
Instalaciones	52.300,17	42.500,00		94.800,17
Muebles y Enseres	94.152,20			94.152,20
Equipos de Computación	699.031,68	84,82	1.854,00	697.262,50
Vehículos	190.328,10			162.649,53
Equipos de Oficina	909.665,77	93.876,53		1.003.542,30
Menaje de Casa	14.072,92			14.072,92
Edificios	86.003,44			86.003,44
<b>TOTAL EN DOLARES</b>	<b>2.781.552,48</b>	<b>136.461,35</b>	<b>1.854,00</b>	<b>2.888.481,26</b>

DEPRECIACION ACUMULADA	SALDOS AL 31-DIC-2016	VENTAS O BAJAS	GASTO PERIODO	SALDOS AL 31-DIC-2017
Dep. Acumulada Instalaciones	-17.627,09		-5.738,21	-23.365,30
Dep. Acumulada Muebles y Enseres	-60.552,26		-8.931,45	-69.483,71
Dep. Acumulada Equipos de Computación	-639.341,72	1376,13	-50.391,02	-688.356,61
Dep. Acumulada Vehículos	-136.007,74		-14.504,32	-150.512,06
Dep. Acumulada Equipos de Oficina	-231.598,06		-91.449,52	-323.047,58
Dep. Acumulada Menaje de Casa	-6.144,81		-1.387,26	-7.532,07
Dep. Acumulada Edificio	-10.559,36		-4.300,17	-14.859,53
<b>TOTAL EN DOLARES</b>	<b>-1.101.831,04</b>	<b>1.376,13</b>	<b>-176.701,95</b>	<b>-1.277.156,86</b>

Entre las adquisiciones más importantes del período se encuentran la compra de maquinaria y equipo para trabajo en campo, así como también de equipos de cómputo para la oficina.





#### NOTA 10. PROVEEDORES

La cuenta "Proveedores" corresponde al saldo que la compañía mantiene pendiente de pago por sus compras de bienes y servicios, su valor al 31 de diciembre de cada año es el siguiente:

DETALLE	2017	2016
PROVEEDORES NACIONALES	1.766.086,40	3.784.912,24
PROVEEDORES EXTRANJEROS	374.855,72	1.615.659,29
<b>TOTAL EN DOLARES</b>	<b>2.140.942,12</b>	<b>5.400.564,57</b>

#### NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

DETALLE	2017	2016
SUELDOS POR PAGAR	349.064,43	321.678,09
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS (MULTAS)	3.607,75	14.830,77
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES AÑOS ANTERIORES	4.158,95	9.239,99
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	23.155,40	128.459,36
<b>TOTAL EN DOLARES</b>	<b>379.986,53</b>	<b>480.279,79</b>

#### NOTA 12. OBLIGACIONES FISCALES

La cuenta "Obligaciones Fiscales corresponde a:

DETALLE	2017	2016
<b>SRI</b>		
IMPUESTOS POR PAGAR	266.020,67	2.244.189,78
<b>TOTAL EN DOLARES</b>	<b>266.020,67</b>	<b>2.244.189,78</b>

**NOTA 13. OBLIGACIONES CON EL IESS**

DETALLE	2017	2016
IESS		
PLANILLAS POR PAGAR	105.754,65	120.875,99
<b>TOTAL EN DOLARES</b>	<b>105.754,65</b>	<b>120.875,99</b>

**NOTA 14. OBLIGACIONES SOCIALES**

La cuenta Obligaciones Sociales corresponde a:

DETALLE	2017	2016
DÉCIMO TERCER SUELDO	39.779,80	161.655,89
DÉCIMO CUARTO SUELDO	47.477,00	33.675,96
VACACIONES	169.233,19	6.071,58
<b>TOTAL EN DOLARES</b>	<b>256.489,99</b>	<b>201.403,43</b>

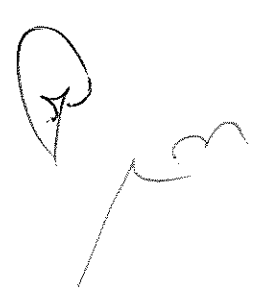
**NOTA 15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

La cuenta "Otras cuentas por Pagar" corresponde a valores pendientes con los accionistas y otras obligaciones pendientes y su detalle es el siguiente:

DETALLE	2017	2016
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	162.395,55	25.569,17
<b>TOTAL EN DOLARES</b>	<b>162.395,55</b>	<b>25.569,17</b>

**NOTA 16. OBLIGACIONES CON RELACIONADOS**

DETALLE	2017	2016
RAÚL CÁCERES	430.000,00	1.542.072,56
<b>TOTAL EN DOLARES</b>	<b>430.000,00</b>	<b>1.542.072,56</b>



**NOTA 17. PROVISION JUWILACION PATRONAL Y DESAHUCIO**

DETALLE	2017	2016
BONIFICACION POR DESAHUCIO	-	-
JUBILACION PATRONAL	22.613,16	22.613,16
<b>TOTAL EN DOLARES</b>	<b>22.613,16</b>	<b>22.613,16</b>

**NOTA 18. PATRIMONIO**

**a. Capital Social**

El capital social de la compañía es de UN MILLON CUARENTA MIL Dólares de los Estados Unidos de América (USD\$ 1.040.000,00), dividido en cinco mil acciones ordinarias y nominativas, de ocho dólares de los Estados Unidos de América (USD\$ 8,00) cada una, numeradas del cero uno al cinco mil (01 al 130.000), constituyéndose en el 100% del capital suscrito por los accionistas que es de un monto total de UN MILLON CUARENTA MIL Dólares de los Estados Unidos de América (USD\$ 1.040.000,00)

**b. Reserva Legal**

De acuerdo con la legislación ecuatoriana vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año como reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.



**c. Resultados**

Los Resultados de la compañía se componen tanto por los resultados acumulados de períodos anteriores como el resultado del ejercicio corriente, luego del pago o la provisión del respectivo impuesto a la renta según sea el caso.

**d. Resultados Acumulados Provenientes de la adopción de NIIFs.**

Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme establece cada una de las normas.

**NOTA 19. VENTAS**

La cuenta "Ventas" está conformada por:

DETALLE	2017	2016
VENTA DE PROYECTOS	17359392,81	1.5.838.150,05
(-) DESCUENTO Y DEVOLUCIÓN VENTAS	-125.246,68	-170.508,76
<b>TOTAL EN DOLARES</b>	<b>15.667.641,29</b>	<b>36.205.270,99</b>

**NOTA 20. COSTO DE VENTAS**

La cuenta "Costo de Ventas" está conformada por:

DETALLE	2017	2016
COSTO PROYECTOS	11.228.124,60	9.961.068,39
<b>TOTAL EN DOLARES</b>	<b>11.228.124,60</b>	<b>9.961.068,39</b>



## NOTA 21. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN

Los "Gastos de Venta y Administración" corresponden a:

DETALLE	2017	2016
Gastos de Personal	2.141.733,39	2.432.926,50
Honorarios Profesionales	2.222,22	23.067,23
Impuestos, Cuotas Y Contribuciones	220.977,77	132.204,99
Arrendamiento	146.025,12	184.132,21
Seguros	16.128,52	44.688,18
Servicios Básicos	43.845,61	72.127,89
Mantenimiento y reparaciones	901,65	20.420,09
Gastos de Gestión	-	853,75
Gastos de viaje	24.359,27	13.041,12
Otros Gastos Administrativos	1.273.470,84	946.709,30
<b>TOTAL EN DÓLARES</b>	<b>3.869.664,39</b>	<b>3.870.171,26</b>

## NOTA 22. INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

Detalle	2017	2016
INTERESES GANADOS	9.166,46	7.447,89
GASTOS FINANCIEROS	131.499,81	80.039,87

## NOTA 23. INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Esta cuenta está conformada por los gastos incurridos en el manejo de cuentas bancarias y gastos varios que no tienen relación directa con la actividad de la Compañía, su detalle es el siguiente:

DETALLE	2017	2016
OTROS INGRESOS	29.889,44	22.750,43
GANANCIA VTA. ACTIVOS FIJOS	424,94	21.428,57
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>30.314,38</b>	<b>44.179,00</b>
<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>700.748,66</b>	<b>302.101,94</b>

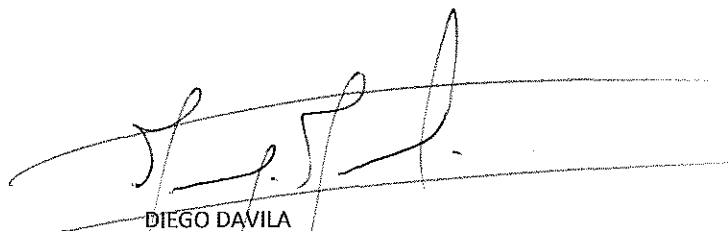
**NOTA 24. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

DETALLE	VALOR
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.166.887,53
(-)15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	175.033,13
MÁS: GASTOS NO DEDUCIBLES	700.748,66
MENOS: INCREMENTO NETO DE EMPLEO	
MÁS: PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS	
MENOS: POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	
UTILIDAD GRAVABLE	1.692.603,06
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	372.372,67
ANTICIPO ESTABLECIDO EL AÑO ANTERIOR PARA EL EJERCICIO 2017	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO PARA EL PERIODO 2017	372.372,67
MENOS: RETENCIONES DEL PERÍODO	450.781,36
MENOS: CRÉDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	
MENOS: ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	78.408,69
UTILIDAD DESPUÉS DE 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	619.481,73
RESERVA LEGAL	61.948,17
<b>UTILIDAD NETA A DISTRIBUIR</b>	<b>557.533,56</b>



NESTOR MOJICA

GERENTE GENERAL



DIEGO DAVILA

COORDINADOR FINANCIERO