

Contenido	Índice
Información General	2-4
Notas a los estados financieros	5-10
Estado de situación financiera	11
Estado de resultado integral	12

INFORMACIÓN GENERAL

TEPACORP S. A. fue constituido en Ecuador, el 14 de Octubre de 1999, su objeto social es importación, distribución y venta de maquinarias y repuestos industriales – agrícolas para plantas procesadoras de alimentos balanceados.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de los administradores.

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 han sido preparados sobre las bases del valor razonable, excepto propiedades y equipos que son medidos al costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

- **Efectivo y bancos:** El efectivo incluye los saldos de caja, depósitos en cuentas corrientes en bancos locales que no generan intereses.
- **Cuentas por cobrar:** Se registrarán al valor razonable de acuerdo a las planillas de reembolso y anticipo de los proveedores.
- **Cuentas por Cobrar Clientes:** ASINGESA emitirá facturas a sus clientes de acuerdo a los cronogramas de trabajo de las compañías contratantes
- **Anticipo de Proveedores:** Valores entregados a los técnicos, personas naturales y compañías que forman parte del proyecto.

PROPIEDADES Y EQUIPOS

Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Medición posterior al reconocimiento

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la empresa registra pérdidas por deterioro de valor.

Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada 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.

La vida útil usada en el cálculo de la depreciación es:

• Vehículos	20.00%
• Equipo de cómputo	33.33%
• Muebles y Enseres	10.00%
• Equipos de Oficina	10.00%
• Maquinarias	10.00%

Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la empresa disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado integral del período.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable por los estudios realizados de acuerdo a los cronogramas de trabajo y al principio del devengado.

Ingresos por intereses

Son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital invertido y a la tasa de interés efectiva aplicable.

Gastos

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsiguientes.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

1. CUENTAS POR COBRAR

1.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Cobranzas pendientes del año 2017 por un valor de \$ 234.579,74 de acuerdo con el siguiente listado:

Cliente	Valor
AGRPAC S.A.	\$ 620,16
ALBAEC ALIMENTOS BALANCEADOS DEL ECUADOR SOCIEDAD ANONIMA	\$ 3.562,70
ALIMENTOS BALANCEADOS AVIFORTE CIA LTDA	\$ 611,08
ANIPROTEIN PROTEINA ANIMAL CIA LTDA.	\$ 9.531,13
AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A.	\$ 7.285,50
AVICOLA FERNANDEZ S.A.	\$ 24.651,69
AVIPECHICAL S.A.	\$ 0,01
BALANCEADOS CAMPO BALCAM S.A.	\$ 7.458,14
BALANCEADOS NOVA S.A. BALNOVA	\$ 5.597,35
EMPACADORA GRUPO GRANMAR S.A. EMPAGRAN	\$ 138.621,69
GEOFORCE S.A.	\$ 794,20
GISIS S.A.	\$ 18.760,50
INDUSTRIAL PROCESADORA SANTAY S.A.	\$ 128,88
INGENIERIA METALICA CONSTRUCTORA S.A.	\$ 238,15
PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS C.A. PRONACA	\$ 15.384,06
PROYECTOS ELECTRICOS AUTOMAPRO S.A.	\$ 1.235,50
SALIMARCORP S.A.	\$ 99,00
Totales	\$ 234.579,74

1.2 CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

Al 31 de diciembre las cuentas por cobrar empleados registran USD \$ 2.577,80.

2. CREDITO TRIBUTARIO.

2.1 CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES EN LA FUENTE

Corresponde al saldo del total de las retenciones recibidas desde el 2015 al 2017, y que van hacer compensadas con el impuesto al renta de USD \$ 15.956,04.

Descripción	(En U.S. dólares)
Retenciones de Impuesto a la Renta 2015	10.278,18
Retenciones de Impuesto a la Renta 2016	11.615,74
Retenciones de Impuesto a la Renta 2017	29.041,18
Total Retenciones	50.935,10

3.

Inventarios

3.1 INVENTARIOS PARA LA VENTA

En stock se encuentra disponible para la venta USD \$ 62.558,37.

3.2 Importaciones en Tránsito

Mercadería que se encuentra en aduanas valorada por USD \$5.665,85

4.

ANTICIPOS

4.1 ANTICIPOS A PROVEEDORES

Valores entregados a proveedores con el fin de dar inicio a las actividades para lo cual fueron contratados, las mismas que se sustentan mediante Contrato u Órdenes de Trabajo donde se deja claramente identificado el alcance de los trabajos, precio y forma de pago:.

PROVEEDOR	VALOR
MAQUINARIAS HENRIQUES C.A.	0,01
ZURITA LAVAYEN KARLA ALEXANDRA	166,43
Total Anticipo	166,44

5 Cuentas por pagar
5.1 Proveedores

En esta cuenta se encuentran registradas todas las facturas pendientes de Pago al momento del cierre del estado financiero por USD \$ 104.801,59, las cuales se detallan a continuación:

Proveedor	VALOR
ACEROS CATOL S.A.	0,65
AEROLANE LINEAS AEREAS NACIONALES DEL ECUADOR S.A.	371,68
ALMACENES BOYACA S.A.	244,36
ANGULO CAICEDO CARMEN LASTENIA	66,00
ATTIMASA S. A.	10,01
AVILA ARIAS LOURDES MARILU	154,75
CARTIMEX S.A.	724,06
CHEN QIUSHUN	311,62
CHICAIZA GUAGRILLA VERONICA PATRICIA	7,50
CHIRIBOGA CEDEÑO CHRISTIAN PAUL	20,00
CHRISTIAN FERNANDO POLO BARREIRO	33,39
CHUBB SEGUROS ECUADOR S.A.	4,73
CHUNGA LOPEZ JANETH AMERICA	1.369,60
COMERCIAL KYWI S.A.	404,12
COMPANIA PANAMENA DE AVIACION S.A.	4.039,57
CONNILIA S.A NIJA CONFECIONES COMERCIO Y DISEÑO	19,83
CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIONES S.A.	1.292,44
DIPAC MANTA S.A.	4.476,35
DISDURAN S.A. MATERIALES DE CONSTRUCCION	26,53
DOLORES MERCEDES GOMEZ MUÑOZ	14,70
ECOLUB S.A	263,69
EMPACADORA GRUPO GRANMAR S.A. EMPAGRAN	685,80
CNEL EP	1.554,48
ESPINOZA DAVILA FREDY WALDEMAR	21,47
FEHIERRO CIA LTDA.	751,53
FERROESTRADA S.A.	692,97
FIDEICOMISO GM HOTEL	5.302,20
FIDEICOMISO HOTEL AEROPUERTO	10.887,96
GAITALIN S.A.	15,00
GRANDA SUAREZ VERONICA ALEXANDRA	263,51
GUTIERREZ BAQUE GUSTAVO JAVIER	1.201,27
HIVIMAR S.A	1.092,93
IMPORTACIONES VILSERVI S.A.	566,64
IMPROMAFESA S. A.	22,96
INDURA ECUADOR S.A.	210,78
INTERAGUA C. LTDA.	142,90
ISABEL MARIA ESPINOZA ZUNIGA	2,09
IVAN BOHMAN C.A.	4.917,06
JAEN REASCO ALEX EDUARDO	78,01
JORGE WASHINGTON VALLADARES GALAN	113,85
LUO HUANG ZHIXIN	17,30
MEGADATOS S.A.	254,79
NEUMACONTROL S.A.	1.137,40
NOVASTORIA S.A.	18,00
NUEVAS OPERACIONES COMERCIALES	23,00
OXIGENOS DEL GUAYAS S.A.	222,99
PROYECTOS ELECTRICOS AUTOMAPRO S.A.	4.411,89
REPERMETAL S.A.	943,50
RESTAURANT EDDYS-BBQ S.A.	81,75
ROTDIUR S.A.	17,00
SERIPACAR S.A.	343,45
SERVIENTREGA ECUADOR S.A.	2,76
SHERLOC TECH SOLUTIONS S.A	107,19
SIMBAÑA REYES CARLOS ALBERTO	0,80
SINDICATO DE CHOFERES PROFESIONALES DEL CANTON MILLAGRO	10,00
SOCIEDAD INTERNACIONAL DE TURISMO SOINTUR S.A.	32,41
TRADINGTELLO S.A.	40.000,00
TRECX S.A. -	577,49
TUVAL S.A.	13.444,01
VANSERVICE INTERNACIONAL CIA. LTDA.	346,50
VERGARA SANCHEZ COLOMBIA DE JESUS	288,59
YANZAMCORP S.A.	86,34
ZURITA ALDAS CARLOS GUILLERMO	55,44
TOTAL PROVEEDORES	104.801,59

5.2 Otras Cuentas por Pagar.

Valores pendientes de cancelar a otros proveedores:

Descripción	Valor
ROLASA	\$ 507,06
Servicio de Rentas Internas	\$ 63,93
Automapro	\$ 4.470,16
Total Otros Proveedores	\$ 5.041,15

6 Obligaciones Financieras

6.1 Préstamos bancarios

Corresponde a la obligación adquirida en el 2013 por la adquisición de 3 vehículos y el saldo al inicio del 2016 fue de \$ 11.551,88; que al término del 2017 se canceló totalmente esta obligación.

7 SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES

Sueldos. Están pendiente de cancelar el sueldo del mes de diciembre del Gerente General. **Beneficios Sociales.** - Provisiones acumuladas de enero a diciembre 2017

Descripción	2017
Sueldos por Pagar	4.033,34
Liquidaciones por consignar	969,42
Décimo Tercer Sueldo	2.023,65
Décimo cuarto Sueldo	8.567,17
Vacaciones	5.758,02
Total Beneficios de Empleados	21.351,60

8 IMPUESTOS

a. Aspectos tributarios

En el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios, la reducción progresiva en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 22% a partir del año 2013.

b. Impuesto a la Renta.

La conciliación tributaria refleja Utilidad en el ejercicio económico 2017 y las respectivas provisiones por la participación de trabajadores por USD\$ 11.026,51, el cálculo de impuesto a la renta de acuerdo a la conciliación tributaria en las deducciones se amortizó la pérdida del año 2014 por un total de USD \$ 24.175,82 generando US\$ 15.956,04 por concepto de impuesto a la

renta, pero el cálculo del Anticipo impuesto a la renta del 2017 fue de USD\$ 6.395,15 de acuerdo a la ley el valor mayor será considerado como el impuesto a la renta a cancelar.

2017	(En U.S. dólares)
Utilidad Contable	73.510,08
(-) Participación Trabajadores	- 11.026,51
(+) Gastos no deducibles Locales	48.672,78
(-) Incremento Neto Empleados Y OTROS	- 14.453,07
(-) Amortización de pérdida años anteriores	- 24.175,82
UTILIDAD GRAVABLE (1+2+3+4)	72.527,46
(-) Impuesto a la Renta Causado	- 15.956,04

c. Obligaciones tributarias.

Las obligaciones acumuladas con el servicio de rentas internas por concepto de retenciones en la fuente y del IVA con corte al de diciembre totalizan \$ 4.533,90.

Descripción	Valor
Retenciones en la Fuente I.R	\$ 4.352,78
Retenciones en la Fuente del IVA	\$ 181,12
Total Otros Proveedores	\$ 4.533,90

9 IESS

9.1 IESS por pagar.

Los saldos registrados en esta cuenta corresponden a las planillas de aporte, fondos de reserva y préstamos quirografarios del mes diciembre del 2017 por \$ 10.899,11

Descripción	Valor
Aporte Patronal	5.277,37
Préstamos Quirografarios	1.790,63
Préstamos hipotecarios	277,53
Fondo de Reserva	3.527,30
Extensión conyugues e hijos	26,28
Totales	10.899,11

10 Antipo de Clientes
10.1 Antipo de Clientes

Los antipos de clientes suman USD \$80.390,96 de acuerdo con los siguientes clientes:

Descripción	Valor
AGROPRODUCA S.A.	0,52
ALVA AVEIGA RODRIGUEZ	0,10
AVICOLA VITALOA S.A. AVITALSA	11,20
BALANCEADOS CAMPO BALCAM S.A.	59.548,20
DACENDI S.A.	3,09
FRACATALES CIA. LTDA	800,00
MOLINOS CHAMPION S.A.	2,02
RITOFA S.A.	2,60
TOALA VERA CHRISTIAN JORGE	20,00
TRADINGTELLO S.A.	20.000,00
TRIANA BUSTAMANTE PEDRO MARCELO	3,23
Totales	80.390,96

11 PATRIMONIO

d. Capital

Al cierre del ejercicio del año 2017, la empresa cuenta con \$ 5.800,00 de capital pagado

e. Utilidad del Ejercicio

De la prestación de servicios en el transcurso del año 2017, la empresa obtuvo una utilidad contable de USD\$ 73.510,08 luego de restar participación trabajadores, impuesto a la renta y la amortización de la pérdida 2014, queda un total de \$ 22.351.71 como utilidad neta para repartirse entre sus accionistas.

Descripción	(En U.S. dólares)
Utilidad Contable	73.510,08
(-) Participación Trabajadores	- 11.026,51
(-) 25% Amortización de pérdida años anteriores	- 24.175,82
(-) Impuesto a la Renta	- 15.956,04
Utilidad Neta	22.351,71

12 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Junta de Accionista y su emisión ha sido autorizada el 31 de marzo 2018

REPRESENTANTE LEGAL
 ING. DANIEL IGNACIO TELLO PAUTE
 C.I. 0921621439

CONTADOR
 CPA. FELIX MONTAYA ALAVA
 RUC: 0920249380001

ESTADO DE SITUACION
TEPACORP S.A.
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ACTIVOS	2017	2016	Saldos (US\$)
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y bancos	33.234,53	6.787,81	26.446,72
Cuentas por cobrar	237.157,54	144.539,11	92.618,43
Crédito Tributario de Impuesto a la Renta	50.935,10	29.654,69	21.280,41
Retención IVA	77.396,31	76.191,44	1.204,87
Importaciones en Tránsito	5.665,85	-	-
Inventarios	62.558,37	62.558,37	-
Anticipos a Proveedores	166,44	-	166,44
Total activos corrientes	467.114,14	319.731,42	141.716,87
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos	247.774,53	247.774,53	-
Depreciación Acumulada	-	-	-
143.458,77	112.894,48	134.880,05	- 30.564,29
Total activos no corrientes	104.315,76	134.880,05	- 30.564,29
TOTAL DE ACTIVOS	571.429,90	454.611,47	111.152,58
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Pagar No Relacionados	109.842,74	65.957,41	43.885,33
5			- 11.551,88
Prestamos Bancarios e Impuestos	21.351,60	20.515,99	835,61
Beneficios Empleados	11.026,51	6.225,22	4.801,29
Participación Trabajadores	15.956,04	7.760,77	4.533,90
Impuesto a renta	4.533,90	8.216,39	2.682,72
8			18.548,87
Pasivo por impuesto	10.899,11	8.842,09	8.588,02
Obligaciones con el IESS	80.390,96	-	-
Anticipo de Clientes	8.588,02	-	-
Otros Pasivos Corrientes	262.588,88	182.069,75	72.323,86
Total Pasivos Corrientes	110.223,43	120.451,66	- 10.228,23
Pasivos no Corrientes	110.223,43	120.451,66	- 10.228,23
Total Pasivos	372.812,31	302.521,41	62.095,63
Patrimonio			
Capital	5.800,00	5.800,00	-
Reservas Facultativas	47.328,53	47.328,53	-
Utilidad del Ejercicio	22.351,71	27.515,46	5.163,75
Utilidades Retenidas	127.540,68	100.025,22	27.515,46
Perdidas Acumulada	-	-	-
4.403,33	28.579,15	24.175,82	-
Total Patrimonio	198.617,59	152.090,06	46.527,53
Total Pasivo y Patrimonio	571.429,90	454.611,47	108.623,16

REPRESENTANTE LEGAL
ING. DANIEL IGNACIO TELLO PAUTE
C.I. 0921621439

CONTADOR
CPA. FELIX MONTROYA ALAVA
RUC: 0920249380001

INGRESOS:	
Ingresos por Proyectos	1.557.830,01
Intereses Financieros	26,81
Otros Ingresos	356,72
Total	1.558.213,54

GASTOS:

Sueldos	319.807,56	
Beneficios Sociales	48.480,69	
Aporte Patronal y Fondo de Reserva	57.826,49	
Honorarios profesionales y Servicios Empres	11.750,24	4.052,29
Desahucio	4.053,01	
Otros Costos Beneficios Empleados	28.631,08	32.792,51
Depreciaciones	30.564,29	
Publicidad	4.744,63	
Viajes Hospedaje, alimentación, Peajes, Taxi	17.005,11	113,24
Alquiler de Vehículo, Transporte	88.177,97	101.662,69
Combustible	3.345,02	9.353,38
Suministros y Materiales Oficina y limpieza	9.821,53	405.012,95
Mantenimientos	90.053,63	91.227,53
Seguros	3.809,07	
Impuestos, Aduanas y Contribuciones	7.950,37	
Otras comisiones	187,12	
Servicios Técnicos, Administrativos, de Consultoría y Similares	13.602,44	
Iva al Gasto	28.021,22	
Servicios Basicos (Telefono e Internet)	23.619,24	
Otros Gastos Administrativos	440,75	
Comisiones Bancarias	2.681,49	
Intereses con Instituciones Financieras	731,72	
Gastos No Deducibles	45.184,20	
TOTALES	809.924,58	674.778,88

Utilidad Contable

15% Participación Trabajadores	-	11.026,51
Impuesto a la Renta	-	15.956,04
25% Amortización de Pérdidas Años Anteriores	-	24.175,82
Utilidad del Liquida		22.351,71

73.510,08

22.351,71

674.778,88 809.924,58 1.484.703,46

45.184,20	731,72	2.681,49	440,75	23.619,24	28.021,22	13.602,44	187,12	7.950,37	3.809,07	181.281,16	414.834,48	12.698,40	189.840,66	17.118,35	4.744,63	30.564,29	61.423,59	4.053,01	15.802,53	57.826,49	48.480,69	319.807,56
-----------	--------	----------	--------	-----------	-----------	-----------	--------	----------	----------	------------	------------	-----------	------------	-----------	----------	-----------	-----------	----------	-----------	-----------	-----------	------------

1.558.213,54

356,72

26,81

1.557.830,01

11.026,51

15.956,04

24.175,82

22.351,71

73.510,08

674.778,88

809.924,58

1.484.703,46

22.351,71

11.026,51

15.956,04

24.175,82

22.351,71

73.510,08

674.778,88

809.924,58

1.484.703,46