BUSINESS & COACH
Soluciones Integrales para su Empresa

INFORME DE CUMPLIMIENTO PARA FIRMA DE COMISARIO
ESTADOS FINANCIEROS 2016

CLIENTE: NIC.EC (NICEC) S.A.

CONFIDENCIAL

Av. 10 de Agosto N49-67 y Juan Galidez / Edificio Green Tower / Piso 7. Of 7ª
Tel. +593 2 6007827 / Cel. +593 9 91360301 / asistente@business-and-coach.com

BUSINESS & COACH
Soluciones Integrales para su Empresa

Quito, 08 de mayo de 2017

Ingeniero
David Hurtado
Representante de la Administración
NIC.EC (NICEC) S.A.
Presente.-

Estimado Ing. Hurtado:

Dando cumplimiento al trabajo encomendado con respecto a la Revisión Contable de las cifras reportadas durante el ejercicio económico 2016, nos permitimos presentar a su despacho el Informe de Cumplimiento correspondiente a los Estados Financieros 2016.

Dicha consolidación y revisión ha sido completada con la información disponible en los sistemas contables y anexos de control, así como mediante la aplicación de pruebas y valoraciones contables de acuerdo a la naturaleza de cada cuenta. Las validaciones de materialidad y consistencia de las cifras, tienen como principal objetivo cumplir con los estándares que las autoridades de control nos exigen al momento de declarar los resultados financieros.

Los resultados incluidos en el presente informe, tienen como objetivo alcanzar que la interpretación de la información financiera sea orientada a tomar decisiones que afecten positivamente en el negocio, para lo cual se incluyen las recomendaciones y ajustes a ser aprobados en Junta de Accionistas para su aprobación.

Cordialmente,

Econ. Geovanna Loza
Comisario Principal
NIC.EC (NICEC) S.A.

CONFIDENCIAL

BUSINESS & COACH
Soluciones Integrales para su Empresa

Contenido

ACTIVO 4
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO 4
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR 4
DETALLE DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES ..... **¡Error! Marcador no definido.**
OTRAS CUENTAS POR COBRAR ..... **¡Error! Marcador no definido.**
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS 5
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS ..... **¡Error! Marcador no definido.**
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 6
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 6
ACTIVO INTANGIBLE 7
ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO ..... **¡Error! Marcador no definido.**
PASIVO 9
PASIVO CORRIENTE 9
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 9
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: ..... **¡Error! Marcador no definido.**
ANTICIPOS DE CLIENTES 9
OBLIGACIONES LABORALES 10
IMPUESTOS POR PAGAR 11
PASIVO NO CORRIENTE 11
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS 11
PASIVO DIFERIDO 12
INGRESOS DIFERIDOS 12
PATRIMONIO NETO 13
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO 13
RESERVAS 13
RESUMEN DE IMPACTOS IDENTIFICADOS ..... **¡Error! Marcador no definido.**
Cumplimiento Societario 15
Cumplimiento laboral 15
Cumplimiento Tributario 16

CONFIDENCIAL

BUSINESS & COACH
Soluciones Integrales para su Empresa

INFORME DE REVISIÓN CONTABLE FINANCIERA AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE LA COMPAÑÍA NIC. EC NICEC S.A.

PERIODO 2016

ACTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.
Referencia: NIC 7 p.7, p.48 - NIIF PYMES SECC. 7

EFECTIVO EQUIVALENTES DE EFECTIVO		**64.783,29**
11010101 CAJA CHICA	500,00	
11010102 DEPOSITOS EN TRANSITOS	0,00	
11010103 CAJA CHICA QUITO	300,00	
11010201 PACIFICO	24.607,68	
11010202 PICHINCHA	7.127,61	
11010204 PACIFIC NATIONAL	28.994,57	
11010205 PICHINCHA-AHO	3.253,43	

Se gestionó con el departamento contable el cumplimiento de las conciliaciones bancarias, proceso que se completó previo a la firma del Informe. Se recomienda implementar un seguimiento mensual de las conciliaciones bancarias, así como el seguimiento de las partidas que resulten del análisis. La conciliación debe presentarse con firmas de responsabilidad del asistente contable que las elabora y aprobación del Contador General.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

NIC 32 p.11 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9 - NIIF PYMES SECC. 11

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		**0,00**
1102050101 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	0,00	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		**10.376,20**
1102050102 CHEQUES DEVUELTOS	0,00	
1102050201 PACIFICARD	2.817,43	
11070101 CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS	1.462,31	
11070103 CUENTAS POR COBRAR GERENCIA	4.557,46	
11070104 CUENTAS POR COBRAR V ABBOUD	1.539,00	

CONFIDENCIAL

El giro de negocio de NIC.EC no mantiene saldos en cuentas por cobrar clientes que es correcto. Con respecto a las demás cuentas, los saldos presentados son razonables:

- Pacificard, corresponden a vouchers aún no cobrados de pagos de clientes con tarjetas de crédito.
- Cuentas por cobrar empleados: Valores a descontarse a empleados por anticipos de sueldo y préstamos para compra de celulares. Se recomienda mantener en nómina los acuerdos firmados y el chequeo mensual de los descuentos en función de la negociación.
- Cuentas por cobrar gerencia: Se recomienda mantener acuerdos firmados y analizar mensualmente el movimiento de la cuenta para verificar la compensación de saldos pendientes.
- Cuentas por cobrar V. Abboud: Cuenta por cobrar con antigüedad mayor a 365n días. Se recomienda analizar en el próximo ejercicio económico la posibilidad real de cobranza para realizar el ajuste correspondiente al resultado.

(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO: Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.
NIC 39, p.55 – NIIF 9, p.4 - NIIF PYMES SECC. 11

La realidad económica de NIC.EC no exige realizar una provisión por incobrables debido a que todos los cobros a clientes se realizan en efectivo o tarjetas de crédito, por lo cual el riesgo de mantener impagos es muy poco probable.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria de la NIC 19.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		**571.919,01**
11040301 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	54.999,98	
11040302 ANTICIPO A PROVEEDORES	93.319,23	
11040303 ANTICIPO A PROVEEDORES (PDR SOLUTIONS)	193.000,00	
11040401 ANTICIPO DE DIVIDENDOS	224.999,80	
12070601 DEPOSITOS EN GARANTIAS	5.600,00	

Para el próximo ejercicio económico, se debe evaluar si las cuentas explicadas a continuación corresponden a activos corrientes, en el caso de gastos pagados por anticipado, debe evidenciarse el devengo de dichos gastos o la regularización contable y tributaria de los anticipos a proveedores:

Gastos Pagados por Anticipado:
En el primer trimestre del próximo ejercicio económico se debe solicitar la factura de honorarios que soporte como gasto deducible para la compañía los siguientes desembolsos:

DCTO CAB.	REF.	DESCRIPCION	DEBE
0000012	000006	Pao por honorarios	30.000,00
0000035	000076	PAGO POR HONORARIOS DE ENERO 2016	25.000,00

CONFIDENCIAL

Anticipo a Proveedores: En esta cuenta se registraron varios anticipos al accionista de la empresa, por política contable, solamente deben registrarse anticipos de pagos a proveedores. Existe un saldo de USD 93.319,23, que debe ser compensado en el primer trimestre de 2017.

Anticipo a Proveedores PDR solutions: Las transacciones registradas tanto en la cuenta de anticipo proveedores y anticipo clientes se crearon para registrar las operaciones de PDR solutions, por recomendación del asesor contable anterior. El resultado neto del año es:

(118.500,00)

CUENTA	DESCRIPCION	MES ACTUAL	TIPO
11040303	ANTICIPO A PROVEEDORES (PDR SOLUTIONS)	193.000,00	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS
21100102	ANTICIPOS A CLIENTES (PDR SOLUTIONS)	(311.500,00)	ANTICIPOS DE CLIENTES

Valor que debe registrarse en el nuevo período a otros ingresos.

Anticipo de Dividendos:
Esta cuenta presenta una antigüedad mayor a 365 días, por lo que es necesario que en el primer semestre de 2017, se logre regularizar dichos desembolsos con los documentos tributarios que conviertan los gastos en deducibles.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

NIC 12, P.5- NIIF PYMES SECC. 29, p
29.4 a 29.8

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		48.504,32
1105010101 CREDITO IVA COMPRAS/SERVICIOS	16.084,14	
1105010102 CREDITO IVA ACTIVOS FIJOS	973,71	
1105010201 IVA SALDO A FAVOR	7.102,45	
1105010301 RETENCIONES IVA CLIENTES	9.376,39	
11050201 RETENCION DE IMPUESTO RENTA	14.967,63	

Los valores registrados en estas cuentas, serán compensados en las declaraciones de impuestos, de próximos ejercicios económicos.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

NIC 16, p.6 - NIC 17, p.20- NIIF PYMES SECC. 17 p.17.1 al 17.3

CONFIDENCIAL

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA: Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

(-) DETERIORO ACUMULADO: La provisión se calculará al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			**79.952,63**
12010401	INSTALACIONES	28.349,45	
12010501	MUEBLES Y ENSERES	58.507,69	
12010601	MAQUINARIAS Y EQUIPO	7.188,31	
1201080101	EQUIPO DE COMPUTACIÓN-COSTO	43.497,28	
1201080102	REVALORIZACION DE EQUIPO DE COMPUTACION	51.140,79	
1201090101	VEHICULO-COSTO	34.040,36	
1201090102	REVALORIZACION DE VEHICULO	13.905,00	
12011201	DEPRECIACION ACUMULACION INSTALACION	(3.330,13)	
12011202	DEPRECIACION ACUMULACION MUEBLES Y ENSERES	(6.570,86)	
12011203	DEPRECIACION ACUMULACION MAQUINARIAS Y EQ	(2.319,51)	
1201120401	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTA	(23.448,76)	
1201120402	DEPRECACION ACUMULADA POR REVALORIZACION	(51.140,79)	
1201120501	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULO	(31.115,68)	
1201120502	DEPRECIACION ACUMULADAPOR REVALORIZACION	(13.905,00)	
1204040101	AMORTIZACION ACUMULADA DE SOFTWARE	(24.612,21)	
1204040102	AMORTIZACION ACUMULADA DISEÑO DE PAGINA	(233,31)	

Al momento de la revisión se presentó un anexo de Activos Fijos que muestra diferencias con los saldos presentados en balance (USD 98.493,35), sin embargo, se presenta un detalle de los bienes existentes en Propiedad, Planta y Equipo. Durante el primer trimestre de 2017 debe implementarse un Anexo de PPE que consolide la información de Quito y Guayaquil, incluyendo las depreciaciones correspondientes.

ACTIVO INTANGIBLE

Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el PYMES diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o, concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros. Cuando un activo no cumple la definición de activo intangible, el importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como un gasto del periodo en el que se haya incurrido. No obstante, si el elemento se hubiese adquirido dentro de una combinación de negocios, formará parte de la plusvalía reconocida en la fecha de adquisición.

NIC 38, P.8, P.17 NIIFS PYMES SECC 18, 18.4 al 18.7

CONFIDENCIAL

ACTIVOS INTANGIBLES		153.554,70
1204060101 SOFTWARE	68.654,70	
1204060102 DISEÑO DE PAGINA	1.200,00	
12070602 DESARROLLO DE SOFTWARE	83.700,00	

Las cuentas han sido amortizadas mensualmente y registran dichas amortizaciones en el estado de resultados:

5202220101	SOFTWARE	36.102,89	AMORTIZACIONES
5202220102	DISEÑO DE PAGINA	233,31	AMORTIZACIONES

Es importante mantener un Anexo de Control de dichas amortizaciones que permita verificar que los cargos realizados en forma mensual al Estado de Resultados, cubren las tres cuentas registradas en el Activo Intangible.

CONFIDENCIAL

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.
NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9-NIIF PYMES SECC. 11

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES		**(92.676,39)**
21030101 PROVEEDORES POR PAGAR LOCALES	(91.680,38)	
21030104 CTAS POR PAGAR TARJETA LOCAL	(996,01)	

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES EXTERIOR		**(4.749,06)**
21030201 PROVEEDORES POR PAGAR EXTERIOR	(4.749,06)	

OTRAS CUENTAS POR PAGAR		**(402.379,99)**
21030105 CTAS POR PAGAR A EMPLEADOS	(85,22)	
21030106 DIVIDENDOS POR PAGAR	(68.891,02)	
21040101 MASTERCARD CORPORATIVA	30.044,28	
21100101 ANTICIPOS A CLIENTES	(51.948,03)	
21100102 ANTICIPOS A CLIENTES (PDR SOLUTIONS)	(311.500,00)	

Las cuentas por pagar proveedor local y exterior han sido revisadas y se verifica que los saldos son liquidados en el primer trimestre de 2017.

Es necesario realizar un análisis de la composición de la cuenta MasterCard corporativa y determinar las correcciones contables necesarias para que el saldo sea reportado de acuerdo a la naturaleza de la cuenta, de no demostrarse que es una cuenta por pagar, se recomienda, aplicar dicho valor como gasto de la compañía en el 2017.

ANTICIPOS DE CLIENTES

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo NIIF 9-NIIF (interés implícito) de generar dicho efecto.

NIC 39 - NIIF 7 -

En la cuenta de Anticipos de clientes se identificaron varios movimientos que no corresponden a anticipos de clientes. Es necesario revisar si los asientos contables corresponden a anticipos de clientes o corresponden a transacciones como otros ingresos, que no han sido aplicadas al Estado de Resultados. Dicho ajuste procede en el próximo ejercicio economico, luego del respectivo análisis:

CONFIDENCIAL

						PERIODO : DEL 01/01/2016 AL 31/12/2016					(64.707,31)
FECHA	T	CHEQ	DCTO.	DCTO CAB.	CODI	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO	CTA MAYOR	NETO
31/01/2016	5	0		0000011		P/R Crédito existente de la N/C 1945-1641 del mes de	-	360,92	24.500,18	ANTICIPOS A CLIENTES	-360,92
31/01/2016	5	0		0000568		P/R crédito existente de depósitos clientes Enero 2016	-	682,32	25.182,50	ANTICIPOS A CLIENTES	-682,32
19/02/2016	5	0		0000041		P/R CRÉDITO EXISTENTE DE PACIFIC NATIONAL	-	56,00	20.117,04	ANTICIPOS A CLIENTES	-56,00
22/02/2016	5	0		0000042		P/R CRÉDITO EXISTENTE DE PACIFIC NATIONAL	-	2.500,00	22.617,04	ANTICIPOS A CLIENTES	-2.500,00
29/02/2016	**5**	**0**		**0000043**		**P/R CRÉDITO EXISTENTE DE PACIFIC NATIONAL**	**-**	**4.000,00**	**26.034,32**	**ANTICIPOS A CLIENTES**	**(4.000,00)**
29/02/2016	5	0		0000091		P/R N/C existentes del 1 al 29 de febrero del 2016	-	1.768,70	28.672,84	ANTICIPOS A CLIENTES	-1.768,70
15/03/2016	5	0		0002707	000006	p/r planillas normales de feb-2016 saldo a favor	-	2.678,69	27.004,04	ANTICIPOS A CLIENTES	(2.678,69)
15/03/2016	5	0		0002708	000006	p/r prestamo quirografario feb-2016	-	467,85	27.471,89	ANTICIPOS A CLIENTES	(467,85)
15/03/2016	5	0		0002709	000006	p/r pago de fondo de reserva feb-2016	-	467,64	27.939,53	ANTICIPOS A CLIENTES	(467,64)
31/03/2016	5	0		0000107		P/R N/C EXISTENTES DE 01 AL 31-03-2016	-	1.333,71	29.238,60	ANTICIPOS A CLIENTES	(1.333,71)
31/03/2016	5	0		0000109		P/R los creditos existente en el marzo 2016	-	11.975,00	41.213,60	ANTICIPOS A CLIENTES	(11.975,00)
31/03/2016	5	0		0000110		P/R Créditos Existentes mes de Marzo del 2016	-	581,42	41.795,02	ANTICIPOS A CLIENTES	(581,42)
12/04/2016	5	0		0000260	000006	P/R Reembolso adm 631 escuela politecnica nacional p	223,52	-	28.903,26	ANTICIPOS A CLIENTES	223,52
20/04/2016	5	0		0001511	37873	P/R C.E por un error involuntraio del cliente adm 37873	-	39,20	28.990,86	ANTICIPOS A CLIENTES	-39,20
26/04/2016	5	0		0000258	000006	P/R reembolso del adm 631 de la Escuela Politecnia Na	223,52	-	28.843,50	ANTICIPOS A CLIENTES	223,52
29/04/2016	5	0		0000113		P/R C.E. del mes de Abril	-	2.000,00	30.807,94	ANTICIPOS A CLIENTES	-2.000,00
02/05/2016	5	0	7174175	0000084	20469	P/R devolución al al cliente KaPC que por error pagó de	-	39,20	32.836,04	ANTICIPOS A CLIENTES	-39,20
04/05/2016	5	0	7174175	0000298	000006	P/R pago de Devolución del cliente Kap Computers Ref	39,20	-	32.061,82	ANTICIPOS A CLIENTES	39,20
31/05/2016	5	0		0000130		P/R N/C existente del 1 al 31 de Mayo del 2016	-	908,18	29.647,92	ANTICIPOS A CLIENTES	-908,18
31/05/2016	5	0		0000397		P/R N/D por valor no identificado	39,20	-	29.608,72	ANTICIPOS A CLIENTES	39,20
14/07/2016	5	0		0000574		P/R Dpto. cliente efectuado por error en bco. pichincha	39,90	-	29.144,48	ANTICIPOS A CLIENTES	39,90
14/07/2016	5	0		0000514		P/R dpto. de cliente efectuado por error en banco pich	39,90	-	29.066,36	ANTICIPOS A CLIENTES	39,90
15/07/2016	5	0		0000548		P/R Dpto. de cliente efectuado por error en Bco. Pichin	4,13	-	29.062,23	ANTICIPOS A CLIENTES	4,13
27/07/2016	5	0	3445820	0003156	14747	P/R.-SICE CHQ.X CNC FACT.#47538 RENOVACION AD	-	134,40	28.963,42	ANTICIPOS A CLIENTES	-134,40
31/07/2016	5	0		0000187		P/R crédito existente a cierre del mes de Julio del 2016	-	435,01	29.398,43	ANTICIPOS A CLIENTES	(435,01)
31/07/2016	5	0		0000189		P/R créditos existentes al cierre del mes de Julio del 20	-	1.221,41	30.619,84	ANTICIPOS A CLIENTES	(1.221,41)
31/07/2016	5	0		0000033		P/R ajuste en cta. anticipo de clientes	-	0,22	30.620,06	ANTICIPOS A CLIENTES	-0,22
31/07/2016	5	0		0004131		P/R C.E. del Adm 36407, Adm 36408 y Adm 9	-	1,40	30.621,46	ANTICIPOS A CLIENTES	-1,40
31/07/2016	5	0		0004131		P/R C.E. del Adm 36407, Adm 36408 y Adm 9	-	0,70	30.622,16	ANTICIPOS A CLIENTES	-0,70
31/07/2016	5	0		0004131		P/R C.E. del Adm 36407, Adm 36408 y Adm 9	-	16,52	30.638,68	ANTICIPOS A CLIENTES	-16,52
31/08/2016	5	0		0000628		P/R Devolución de $ 161.28 al adm 13550 ya que por e	161,28	-	29.219,24	ANTICIPOS A CLIENTES	161,28
31/08/2016	5	0		0000355		P/R Créditos existentes del mes de agosto del 2016	-	1.805,79	30.985,13	ANTICIPOS A CLIENTES	-1.805,79
31/08/2016	5	0		0000208		P/R crédito existente del mes de Agosto del 2016	-	3.000,00	34.002,58	ANTICIPOS A CLIENTES	(3.000,00)
31/08/2016	5	0		0000211		P/R Créditos Existentes al cierre del mes de Agosto de	-	1.272,04	35.274,62	ANTICIPOS A CLIENTES	(1.272,04)
13/09/2016	5	0		0000652		P/R de devolucion por un valor 134.40 por deposito de	134,40	-	30.982,31	ANTICIPOS A CLIENTES	134,40
27/09/2016	5	0		0000290	28510	P/R.-CSC Corporate Domains antcipo a facturas	-	12.000,00	42.432,46	ANTICIPOS A CLIENTES	-12.000,00
29/09/2016	5	0		0000815		P/R devolución a cliente Movilizadora Huancavilca por	28,50	-	42.403,96	ANTICIPOS A CLIENTES	28,50
30/09/2016	5	0		0000343		P/R Créditos Existentes al cierre del mes de Septiembr	-	275,66	42.611,22	ANTICIPOS A CLIENTES	-275,66
30/09/2016	10	0		0000357		P/R Créditos existentes del mes de septiembre 2016	-	1.394,34	44.005,56	ANTICIPOS A CLIENTES	-1.394,34
14/10/2016	5	0		0000726		P/R pago de devolución a Adriana Cueva que por erro	39,90	-	30.871,89	ANTICIPOS A CLIENTES	39,90
14/10/2016	5	0		0000727		P/R Pago de devolución a Irionclad Cia. Ltda. realizó el	39,20	-	30.832,69	ANTICIPOS A CLIENTES	39,20
28/10/2016	5	0		0000744	000006	P/R Pago por dedevolución al cliente Máximo Álvarez p	235,13	-	29.947,85	ANTICIPOS A CLIENTES	235,13
28/10/2016	5	0		0000745	000006	P/R Pago por devolución a la cliente Vanesa Franco qu	39,90	-	29.907,95	ANTICIPOS A CLIENTES	39,90
31/10/2016	10	0		0000344		P/R Créditos Existentes del mes de octubre del 2016	-	783,29	30.691,24	ANTICIPOS A CLIENTES	-783,29
31/10/2016	5	0		0000361		P/R Créditos existentes de Octubre 2016	-	1.258,92	31.950,16	ANTICIPOS A CLIENTES	-1.258,92
22/11/2016	5	828		0000103	000006	Chq. No. 828 P/R pago de devolución al cliente Jaime V	750,00	-	30.475,51	ANTICIPOS A CLIENTES	750,00
30/11/2016	5	0		0000347		P/R Créditos existentes del mes de Noviembre del 201	-	333,62	30.706,78	ANTICIPOS A CLIENTES	-333,62
30/11/2016	5	0		0000363		P/R Créditos existentes del mes de Noviembre del 201	-	2.046,45	32.753,23	ANTICIPOS A CLIENTES	-2.046,45
30/11/2016	5	0		0000029	000006	P/R Repósición de Caja Chica del 16 al 30 de Noviembr	17,45	-	32.735,78	ANTICIPOS A CLIENTES	17,45
15/12/2016	5	4214		0000134	000006	Chq. No. 4214 P/R Pago por devolución por doble pago	39,90	-	40.991,01	ANTICIPOS A CLIENTES	39,90
19/12/2016	5	0		0000820		P/R Pago de devolución por depósito en nuestra cuent	79,80	-	40.814,89	ANTICIPOS A CLIENTES	79,80
30/12/2016	5	0		0000334		P/R Crédito Existente de CSC Corporate Domains del P	-	10.000,00	50.790,32	ANTICIPOS A CLIENTES	(10.000,00)
31/12/2016	10	0		0000350		P/R Créditos Existentes del mes de Diciembre del 2016	-	402,42	51.192,74	ANTICIPOS A CLIENTES	-402,42
31/12/2016	5	0		0000367		P/R Créditos Existentes del mes de Diciembre 2016	-	641,12	51.833,86	ANTICIPOS A CLIENTES	-641,12

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc..

NIC 32 – NIC 39 – NIIF 7

OBLIGACIONES LABORALES

CONFIDENCIAL

BENEFICIOS POR PAGAR		(47.440,09)
21070401 APORTES AL IESS	(3.217,46)	
21070402 FONDO DE RESERVA AL IESS	(435,90)	
21070403 PRESTAMOS AL IESS	362,85	
21070404 APORTES AL IESS ASUMIDO	(472,52)	
21070501 SUELDOS POR PAGAR	(1.522,85)	
21070502 DECIMO TERCER SUELDO	(9.124,05)	
21070503 DECIMO CUARTO SUELDO	(4.022,61)	
21070504 VACACIONES	(29.007,55)	

Los valores presentados en estas cuentas constituyen obligaciones con sus empleados que serán pagados a sus beneficiarios en el próximo ejercicio contable.

Se recomienda implementar un Anexo de Control de Vacaciones a empleados con la verificación de sus saldos contables, manteniendo en la provisión los valores justos que cubran el contingente de ausencias generadas en función de la antigüedad de sus empleados.

IMPUESTOS POR PAGAR

IMPUESTOS POR PAGAR		(9.170,12)
2107010101 IVA POR PAGAR	1.476,05	
2107010203 RETENCION 30%	(72,57)	
2107010204 RETENCION 70%	(175,02)	
2107010205 RETENCION 100%	(5.198,70)	
2107020101 RETENCIONES DE IMPUESTOS EMPLEADOS	0,00	
2107020102 RET. ASUMIDA POR EL EMPLEADOR	0,00	
2107020201 PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN	(100,00)	
2107020202 TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALE	(75,89)	
2107020301 APLICABLES A OTRAS RETENCIONES	(1.154,85)	
2107020402 ARRENDAMIENTO DE BIEN INMUEBLE	(369,04)	
2107020403 PAGOS A NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROP	(10,24)	
2107020501 HONORARIOS A PROFESIONALES	(2.850,01)	
2107020601 SERVICIOS EMPRESARIALES	(348,27)	
2107020602 SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	(286,00)	
2107020801 CONTRIBUCION SOLIDARIA SOBRE REMUNERACION	(5,55)	
2107020802 CONTRIBUCION SOLIDARIA SOBRE LAS UTILIDADES	0,00	
21070301 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	(0,03)	

La información reportada en el Estado Financiero, fue revisada con las declaraciones registrándose los saldos correctos.

PASIVO NO CORRIENTE

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

CONFIDENCIAL

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

PROVISIONES LARGO PLAZO		**(40.332,18)**
22070101 JUBILACION PATRONAL	(30.389,68)	
22070201 DESAHUCIO	(9.942,50)	

Los valores presentados en el Estudio Actuarial del año 2016, corresponden a los saldos presentados en el balance.

PASIVO DIFERIDO

Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingresos o como derechos de compensación tributaria.

NIC 12, NIIF PYMES SECC. 29,

p.29.15 al 29.17

PASIVOS DIFERIDOS		**(126.429,97)**
21130101 INGRESOS DIFERIDOS MENORES A 1 AÑO	0,00	
21130102 PREPAGOS REGISTRAR	(118.641,85)	
21130103 PROVISION CNT	(7.788,12)	

INGRESOS DIFERIDOS

Se incluye un importe específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como ingreso de actividades ordinarias a lo largo del periodo durante el cual se ejecuta el servicio comprometido. El importe diferido es el que permite cubrir los costos esperados de los servicios a prestar según el acuerdo, junto con una porción razonable de beneficio por tales servicios.

NIC 18, p.11- NIIF PYMES SECC. 23

INGRESOS DIFERIDOS		**(181.153,00)**
22090101 DIFERIDOS EN TRANSITOS	0,00	
22090102 INGRESOS DIFERIDOS 1 A 2 AÑO	(76.890,00)	
22090103 INGRESOS DIFERIDOS 2 A 3 AÑO	(48.103,00)	
22090104 INGRESOS DIFERIDOS 3 A 4 AÑO	(29.425,00)	
22090105 INGRESOS DIFERIDOS 4 A 5 AÑO	(14.501,00)	
22090106 INGRESOS DIFERIDOS 5 A 6 AÑO	(5.586,00)	
22090107 INGRESOS DIFERIDOS 6 A 7 AÑO	(3.524,00)	
22090108 INGRESOS DIFERIDOS 7 A 8 AÑO	(2.236,00)	
22090109 INGRESOS DIFERIDOS 8 A 9 AÑO	(606,00)	
22090110 INGRESOS DIFERIDOS 9 A 10 AÑO	(282,00)	

Al momento de la revisión se presenta el Anexo de Ingresos Diferidos, el mismo que corresponde a los saldos presentados en el Balance. Se recomienda implementar un Anexo de Control mensual por cliente y por contrato, que garantice que los registros realizados a las cuentas contables para posterior apropiación de ingresos son ejecutados en el tiempo real de realización de los ingresos.

CONFIDENCIAL

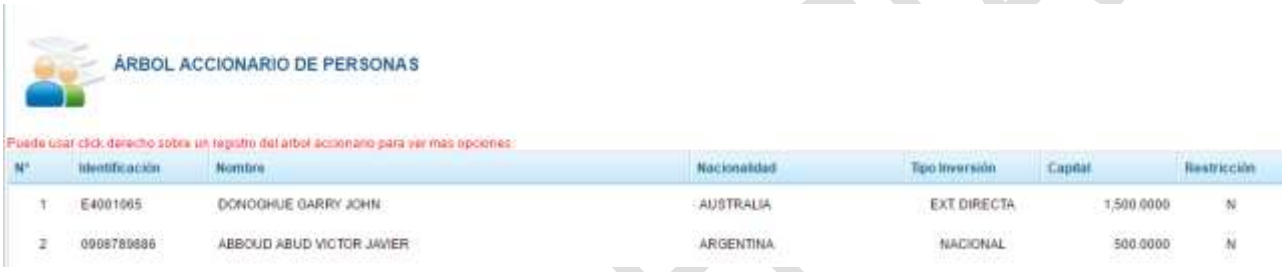
PATRIMONIO NETO

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

CAPITAL		**(2.000,00)**
31010101 CAPITAL SUSCRITO	(2.000,00)	

El árbol accionario de personas reportado a la Superintendencia de Compañías muestra la siguiente información:


ÁRBOL ACCIONARIO DE PERSONAS

Puede usar click derecho sobre un registro del arbol accionario para ver mas opciones

N°	Identificación	Nombre	Nacionalidad	Tipo Inversión	Capital	Restricción
1	E4001065	DONOGHUE GARRY JOHN	AUSTRALIA	EXT DIRECTA	1,500.0000	N
2	0908780686	ABBOUD ABUD VICTOR JAVIER	ARGENTINA	NACIONAL	500.0000	N

Se recomienda gestionar la actualización en la página de la Superintendencia de Compañías de la información que consta en el Libro de Accionista de la Compañía.

RESERVAS

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

RESERVAS FACULTATIVA, ESTATUTARIA: Se forman en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas.

RESERVA DE CAPITAL: Saldo proveniente de la corrección monetaria y aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad 17 (hasta año 2000), el mismo que puede ser utilizado en aumentar el capital o absorber pérdidas.

RESERVAS		**(3.228,85)**
34010101 RESERVA LEGAL	(3.228,85)	

GANANCIAS ACUMULADAS:
Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF:

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.

PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO:
Registra las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

RESULTADOS		**(19.530,50)**
36010101 GANANCIAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	(61.981,06)	
36010102 GANANCIAS ACUMULADA AÑO ANTERIOR	61.140,92	
37010101 GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	(18.690,36)	

CONFIDENCIAL

Cumplimiento Societario

Al momento de la revisión la compañía NIC.EC se encuentra al día en sus obligaciones con la Superintendencia de Compañías:

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS

REPÚBLICA DEL ECUADOR

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS

CERTIFICADO DE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES Y EXISTENCIA LEGAL

DENOMINACIÓN DE LA COMPAÑÍA:	NIC.EC (NICEC) S.A.		
SECTOR:	**SOCIETARIO** ☑	**MERCADO DE VALORES** ☐	**SEGUROS** ☐
NÚMERO DE EXPEDIENTE:	101527	**DOMICILIO:**	GUAYAQUIL
RUC:	0992135549001		
REPRESENTANTE(S) LEGAL(ES):	HURTADO VALDIVIEZO JOSE DAVID; HERMOSA SANCHEZ CRISTIAN EDUARDO;		
CAPITAL SOCIAL:	$ 2.000,0000	**SITUACIÓN ACTUAL:**	ACTIVA
LA COMPAÑÍA TIENE ACTUAL EXISTENCIA JURÍDICA Y SU PLAZO SOCIAL CONCLUYE EL:	18/08/2050		
CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES:	**SI**	**HA CUMPLIDO**	

Siendo responsabilidad del Representante Legal la veracidad de la información remitida a esta Institución, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros certifica que, a la fecha de emisión del presente certificado, esta compañía ha cumplido con sus obligaciones.

Con respecto a la regularización y anulación de títulos pendiente por el período anterior, la compañía realizó el procedimiento legal correspondiente, por lo que los libros sociales muestran la composición accionaria real del capital social.

Cumplimiento laboral

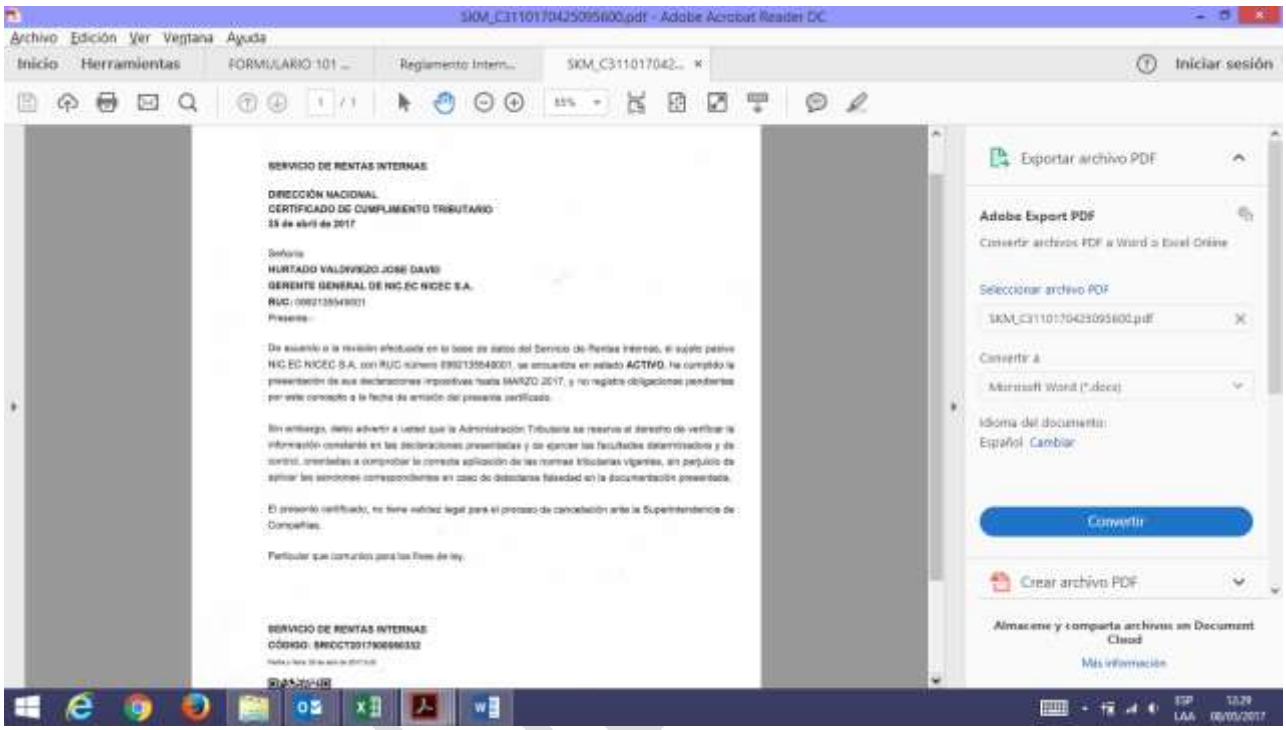
La regularización y control de contratos de trabajo así como actas de finiquito han sido realizadas en forma apropiada en el Sistema del Ministerio de Relaciones Laborales, así como los formularios de pago de décimo tercero, décimo cuarto y utilidades realizados durante 2016.

La Compañía presenta riesgo de incumplimiento frente a la Autoridad laboral pues debe implementar un Sistema de Seguridad y Salud Ocupacional, debido a que el número de empleados actual de la compañía,

hace que dicha implementación sea de carácter obligatorio, por lo que se recomienda gestionar dicho sistema en el primer trimestre de 2017.

Cumplimiento Tributario

Al momento de la revisión la compañía había cumplido con todas las obligaciones tributarias correspondientes:



CONFI