
Moeller, Gómez-Lince & Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

Operaciones 2017 Al igual que en el año 2016, debido a la desaceleración de la economía nacional y a reestructuraciones societarias, los Ingresos del 2017 disminuyeron en 22,21% con respecto al año anterior. Los Resultados brutos aumentaron en US\$10 mil en el 2017, debido a una disminución importante de los costos y gastos generales. La empresa difirió gastos para el año 2018 en US\$38 mil.

La empresa, está en la obligación de presentar Informe de Auditoría externa, a partir del ejercicio 2017, de conformidad con el Reglamento sobre Auditoría Externa emitido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, el 11 de Noviembre del 2016 (Activos superiores a US\$500 mil).

(3) Políticas Contables Las políticas Contables son los principios, bases, convenciones, reglas y prácticas específicas adoptadas por la Administración de la empresa en la preparación y presentación de los estados financieros.

(a) Período de Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos, presentan la situación financiera de la empresa y sus resultados, por el ejercicio iniciado el 1 de enero y concluido el 31 de Diciembre de 2017 para cumplir con disposiciones de la Legislación Tributaria ecuatoriana. Estos Estados Financieros son sometidos a Auditoría Externa según requisitos legales.

La empresa también presenta información intermedia, cada 4 meses, realizando ajustes como si se tratase de un cierre anual. Estos Estados Financieros son para el uso exclusivo de la administración y los socios.

(b) Negocio en Marcha

Los estados financieros han sido preparados sobre bases contables aplicables a una empresa en marcha. Por tanto, no se incluyen ajustes relacionados con la realización de activos o la cancelación de pasivos que pudieran ser necesarios si la empresa no pudiera continuar operando en el futuro mediano.

(c) Equivalentes de Efectivo

Corresponden a valores administrados en efectivo (cajas) y saldos bancarios a la vista. Los saldos son conciliados mensualmente por la administración.

(d) Activos Financieros

Al 31 de Diciembre del 2017, la empresa mantuvo activos financieros en la categoría de Cuentas y Documentos por Cobrar, Pagos e Impuestos Anticipados. El principal activo financiero lo constituyen las cuentas por cobrar a clientes por la prestación de servicios legales. Estos valores no generan intereses y han sido concedidos en términos normales del negocio. Ninguno de los activos cotiza en bolsa de valores ni corresponde a derivados financieros.

(e) Propiedad Planta y Equipo

El saldo de propiedad planta y equipo incluye el costo de adquisición y todos los gastos directamente atribuibles hasta que el activo haya estado en condiciones para operar en la forma prevista por la gerencia. Estos saldos incluyen los ajustes generados por la aplicación de las NIIF's-PYMES (2012). Los principales bienes corresponden a oficinas administrativas, muebles y equipos de cómputo.

Las depreciaciones se realizan por el método de línea recta, utilizando tasas permitidas por la Legislación tributaria y que se consideran adecuadas en relación a la vida útil de los activos (5% sobre inmuebles, 10% sobre Maquinaria, equipos y Muebles y Enseres, 20% sobre vehículos y 33% sobre equipos de computación).

(f) **Otros derechos representativos de capital**

La empresa posee, 22.742 acciones en "LANDUNI S.A.", correspondiente al 0.13% del capital social. Dichas acciones se encuentran registradas a su valor nominal. La empresa no ha considerado necesario el ajuste al valor proporcional patrimonial al 2017.

(g) **Pasivos Financieros**

La empresa mantiene pasivos financieros, no derivados ni cotizables en bolsa. Excepto por pasivos con Instituciones financieras, los restantes pasivos monetarios no contemplan pago de intereses ni ajustes en su valor. Los principales pasivos de la empresa son con proveedores de servicios, con socios, obligaciones tributarias, provisiones patronales, anticipos de clientes y créditos bancarios vigentes.

(h) **Beneficios a empleados**

Corresponden a:

(i.1) Décimo Tercera y Cuarta Remuneraciones: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación laboral vigente.

(i.2) Jubilación Patronal y bonificación por desahucio.- Corresponden a valores provisionados según reporte actuarial realizado por un profesional independiente.

Según disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por 25 años o más hubieren prestado sus servicios al mismo empleador, tendrán derecho a ser jubilados patronalmente. La bonificación por desahucio, en los casos de terminación laboral, corresponde al 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

(i) **Distribución de Dividendos**

Los Dividendos se deducen de los resultados netos del ejercicio correspondiente y se reconocen como pasivo corriente en los Estados Financieros, en el período en el que, los socios autorizan la distribución. En el 2016, la Junta de Socios autorizó la distribución de dividendos sobre las utilidades del 2015.

(j) **Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar. La empresa reconoce el ingreso al momento de emitir las facturas correspondientes a los servicios legales prestados y que, normalmente se emiten con la conclusión de los mismos.

(k) **Reconocimiento de Costos y Gastos**

Los gastos se reconocen cuando el servicio o los bienes han sido recibidos, independientemente de su fecha de pago. Los principales costos directos lo constituyen el costo de los socios y del personal jurídico. Le siguen los gastos Administrativos.

(l) **Impuesto a la renta. Anticipo e impuestos diferidos**

La Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI, art. 37) dispone que la empresa debe pagar el 22% de Impuesto a la Renta sobre la Base Imponible del 2017 (Ingresos Gravados menos Gastos Deducibles, menos participación laboral sobre los resultados). La misma Ley (art.41) establece el sistema de Anticipos de este Impuesto que se auto determinan en la declaración del ejercicio anterior (2016) y se pagan en los meses de Julio y Septiembre del ejercicio corriente (2017). En el caso de la empresa, el Impuesto Causado del año corriente (2017), es superior al Anticipo determinado del año anterior (2016), por lo que dicho Impuesto Causado se considerará como Impuesto Definitivo. La empresa no ha registrado provisiones o ajustes que puedan, eventualmente, generar Impuestos Diferidos para los ejercicios posteriores.

(m) **Participación de trabajadores sobre los Resultados de la Empresa**

De conformidad con el Código del Trabajo, la empresa debe pagar al personal en relación de dependencia, el 15% de las utilidades brutas en concepto de la Participación Laboral de que trata el referido Código. Dicho pago deberá hacerse hasta el mes de Abril del 2018. Esta obligación se incluye como Pasivos al cierre del ejercicio.

(4) **Administra-
ción de
Riesgos
Financieros**

Las actividades de la empresa, la exponen a una variedad de riesgos financieros, de mercado, de crédito, de capital y riesgo de liquidez.

(a) **Riesgo de Crédito concedido por servicios prestados**

Todos los servicios se facturan a crédito de 30 días, siendo la cartera el principal riesgo financiero de la empresa. Al cierre del 2017, un 10% de la cartera tenía un vencimiento mayor a un año y que la empresa lo considera razonable según la experiencia de años anteriores.

(b) **Riesgo de Liquidez**

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de la venta de servicios jurídicos y de asesoría, que mayoritariamente pueden ser presupuestados por la Administración. Sin embargo, la recesión de la industria generó problemas de liquidez en los últimos años y que han sido solucionados vía créditos de terceros.

(5) Efectivo y
Equivalentes de
Efectivo

El resumen de esta cuenta es el siguiente:

| Diciembre 31, | | 2017 | 2016 |
|-------------------------|-----|---------------|---------------|
| Caja Chica | | - | 13.883 |
| Caja Fuerte | | - | 31.992 |
| Bancos Giro del Negocio | (a) | 51.122 | 421 |
| Bancos Trust | (b) | 1.573 | |
| Total... | | 52.695 | 48.446 |

(a) **Año 2017:** Integrado por los siguientes saldos: Banco Bolivariano US\$11.495; Banco Austro US\$36.803; Banco Guayaquil US\$59; Produbanco US\$169; Banco Pichincha US\$2.595.

(b) Corresponde a fondos anticipados por clientes para gastos de sus trámites.

(6) Inversiones
Financieras
Temporales

Corresponde a la siguiente inversión a corto plazo:

| Diciembre 31, | | 2017 | 2016 |
|---------------------------|-----|-------------|---------------|
| Certificados de Inversión | (a) | - | 80.000 |
| Total... | | - | 80.000 |

(a) Certificado de inversión en el Banco del Pichincha (por US\$80 mil al 5% de Interés anual) en cuyo vencimiento, sirvió para abonar a créditos vigentes con la misma institución financiera.

(7) Cuentas y
Documentos
por Cobrar

El resumen de esta cuenta se detalla a continuación:

| Diciembre 31, | | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|-----|----------------|---------------|
| Deudores por ventas | (a) | 97.619 | 76.523 |
| Socios | (b) | - | 5.854 |
| Empleados | (c) | 13.248 | 5.326 |
| Sobregiros en Cta. Trust | (d) | 1.466 | 1.180 |
| | | 112.333 | 88.882 |
| (-) Provisión Cuentas Incobrables | (e) | (1.683) | (3.592) |
| Total... | | 110.649 | 85.290 |

(a) Según la fecha de origen, la antigüedad de la cartera es la siguiente:

| Año de Facturación | | 2017 | 2016 |
|---------------------------|-----|---------------|---------------|
| Año 2014-2015 | | - | 71.636 |
| Año 2016 | 11% | 10.251 | - |
| Año 2017 | 89% | 87.368 | - |
| Total.... | | 97.619 | 76.523 |

(b) Corresponde a saldos por préstamo de ejercicios anteriores:

| <u>Socio</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|------------------------|--------------------|---------------------|
| Moeller de Vélez Karin | | |
| <u>Total...</u> | <u>-</u> | <u>5.854</u> |

(c) Importes por cobrar al personal del estudio por varios conceptos como seguro médico, telefonía, farmacia, movilización, préstamos y anticipos de sueldos por descontar.

~~Corresponde valores descontados por Cartopel S.A. el 2017, con cargo al Dr. HMF.~~

Corresponde a préstamo por US\$18 mil, otorgado el 6 de Marzo del 2017, a 12 meses plazos.

(d) Por gastos cancelados por la empresa sin reposición de fondos por parte de clientes. La reposición de fondos es realizada en el mes siguiente.

(e) El movimiento de la provisión para cuentas incobrables, es el siguiente:

| <u>Provisión para Cuentas Incobrables:</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Saldo Inicial | (3.592) | (3.592) |
| (+) Provisiones del ejercicio | - | - |
| (-) Baja de cuentas incobrables (e.1) | 1.909 | - |
| <u>Neto...</u> | <u>(1.683)</u> | <u>(3.592)</u> |

(e.1) Las bajas por Incobrables corresponden a facturas incobrables desde el año 2012 al 2014.

(8) Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde a los siguientes valores por liquidarse:

| Diciembre 31, | 2017 | 2016 |
|---|---------------|---------------|
| Ret.en la Fuente (año corriente) | | |
| Crédito Tributario de IVA por Retenciones | 14.228 | 21.929 |
| Crédito Tributario por Impuesto a la Renta (b) | 53.226 | 33.671 |
| Total... | 96.360 | 94.378 |

(a) Corresponde a retenciones del Impuesto a la Renta efectuadas por clientes sobre ventas del presente ejercicio.

(b) Corresponde a Crédito Tributario por Impuesto a la Renta del año 2013 (US\$16 mil pendiente de ajustar por vencimiento tributario), 2014 (US\$1 mil), 2015 (US\$15 mil) y 2016 (US\$19 mil).

(9) Otros Activos Corrientes

Incluye el saldo no amortizado de Activos Intangibles y de Gastos Anticipados que se devengan proporcionalmente.

| Diciembre 31, | 2017 | 2016 |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| Licencias de Microsoft y antivirus | | |
| Gastos Diferidos (b) | 24.982 | 97.114 |
| Total... | 53.506 | 123.709 |

(a) Incluye US\$26 mil de Licencias desde el año 2016.

(b) Incluye principalmente honorarios profesionales contratados (US\$20 mil), que se difiere proporcionalmente en el 2018.

(10) Propiedad, Planta y Equipo (a) (Netos)

Está compuesto por:

| Diciembre 31, | 2017 | 2016 |
|---|----------------|----------------|
| Bienes Inmuebles (b) | 244.539 | 244.539 |
| Muebles y Enseres de Oficina (b) | 118.972 | 121.559 |
| Equipos de Computación (b) | 61.267 | 60.051 |
| Equipos de Oficina (b) | 66.737 | 66.737 |
| Vehículos (b) | - | 19.863 |
| Instalaciones y Mejoras | 14.467 | - |
| Subtotal | 505.981 | 512.747 |
| (-) Depreciación Acumulada | (320.438) | (342.664) |
| (-) Deterioro Acumulado | (13.402) | (13.402) |
| Total... | 172.142 | 156.682 |

- (a) El movimiento de Propiedad, Maquinaria y Equipo al 31-diciembre-2017 y 2016 se detalla a continuación:

| <i>Variaciones al Costo:</i> | <i>2017</i> | <i>2016</i> |
|---|--------------------|--------------------|
| Saldo inicial | | |
| (+) Adquisiciones | 15.683 | 4.331 |
| (-) Bajas de Activos | (19.863) | - |
| (-) Ventas | (2.586) | - |
| Neto... | 505.981 | 512.747 |
| | | |
| <i>Depreciación Acumulada (-):</i> | <i>2017</i> | <i>2016</i> |
| Saldo inicial | (356.066) | (344.280) |
| (+) Gasto del año 2017 y 2016 | (223) | (11.786) |
| (-) Bajas | 19.863 | - |
| (-) Ventas | 2.586 | - |
| Neto... | (333.840) | (356.066) |

- (b) Las propiedades de MGL fueron valuadas en el año 2011, como parte del proceso de adopción de las Normas Internacionales de información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF_PYMES). Con corte a Agosto del 2012 se segregaron las partidas que sufrieron deterioro en el 2011.

- (11) **Otros Derechos** El resumen de esta cuenta se detalla de la siguiente manera:

**Representativos
de Capital**

| Diciembre 31, | 2017 | 2016 |
|----------------------|---------------|---------------|
| Landuni S.A. | | |
| Total... | 22.085 | 22.085 |

- (a) Corresponde al valor proporcional patrimonial de LANDUNI a Dic-2012 (22.742 acciones. Valor nominal US\$1,00 c/u. Título No.95 emitido el 19 de Noviembre del 2004).

(12) **Obligaciones
Financieras
(Corto Plazo)**

Incluye la porción corriente de préstamos a largo plazo, excepto por lo que se revela en la Nota 15:

| Diciembre 31, | 2017 | 2016 |
|--------------------------------|---------------|----------------|
| <u>Banco Pichincha</u> | | |
| OP # 257882300 | 17.722 | 25.987 |
| OP # 257882200 | - | 26.225 |
| OP # 255393900 | - | 76.000 |
| OP # 278695500 | 8.786 | - |
| <u>Banco Produbanco</u> | | |
| Tarjeta de Crédito Mastercard | 18.803 | 30.322 |
| Total... | 45.311 | 158.534 |

(13) **Cuentas y
Documentos
por Pagar**

Las cuentas por pagar a acreedores en el corto plazo son las siguientes:

| Diciembre 31, | | 2017 | 2016 |
|-------------------------|-----|---------------|---------------|
| Fondos Trust - Clientes | (a) | 19.906 | 15.943 |
| Proveedores | (b) | 25.546 | 35.104 |
| Socios | | 4.275 | 82 |
| Documentos por Pagar | (c) | 50.000 | - |
| Total... | | 99.726 | 51.128 |

(a) **Año 2017**: Valores entregados por clientes para gastos de trámites, que se administran en el Banco Bolivariano. El grupo ha utilizado US\$16 mil para otros gastos y US\$1.466 en trámites de varios clientes.

(b) Los principales saldos de proveedores son los siguientes:

| <u>Proveedor</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Valverde Farfan Ider | | |
| Datapro S.A. | 3.620 | 3.611 |
| Ottati Salcedo Marco | 2.103 | 2.243 |
| Condominio Edificio Finansur | 1.902 | 10.070 |
| Central File S.A. | 1.219 | 1.447 |
| Generali Ecuador S.A. | 860 | - |
| Cruzeiro Newmarc | 824 | - |
| Mendoza Iñiguez Hector | 792 | 1.063 |
| Dimcrecer S.A. | 490 | - |
| <u>Suman...y pasan</u> | 21.502 | 18.434 |

| ...Vienen | 21.502 | 18.434 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Corporación Favorita C.A. | | |
| Gestion Integral y Consultores S.A. | 368 | - |
| Lexis | 351 | 400 |
| Panaceasoft S.A. | 275 | 476 |
| Conecel S.A. | 92 | 1.316 |
| Cobeña & Asociados S.A. | - | 3.340 |
| Transmedical health systems S. A. | - | 3.007 |
| Negoclastic S. A. | - | 1.841 |
| Varios | 2.558 | 5.759 |
| Total | 25.546 | 35.104 |

- (c) Préstamo recibido de DIMCRECER S.A. por vencer el 12 de marzo de 2018. El préstamo está registrado con interes anual del 12%.

**(14) Otras
Obligaciones
Corrientes**

El resumen de esta cuenta se detalla de la siguiente manera:

| Diciembre 31, | 2017 | 2016 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Con la Administración Tributaria | | |
| Con el Instituto de Seguridad Social | 10.925 | 11.141 |
| Por Obligaciones Patronales | (b) 13.776 | 16.703 |
| Dividendos por Pagar | (c) 47.413 | 47.397 |
| Anticipos de Clientes | 9.505 | - |
| Varios Acreedores | 349 | 7.916 |
| Total... | 128.732 | 120.252 |

- (a) Corresponde a lo siguiente:

| Diciembre 31, | 2017 | 2016 |
|--|----------------------|---------------|
| IVA por pagar | | |
| Ret. en la Fuente del Impto.a la Renta | 9.165 | 6.521 |
| Impuesto a la Renta Causado | (a-1) - (a-2) 23.273 | 19.223 |
| Suman... | 46.762 | 37.095 |

- (a.1) La liquidación del Impuesto a la Renta Definitivo se presenta en el cuadro siguiente:

| | <u>31/12/2017</u> | <u>31/12/2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| (-) Participación a trabajadores | (4.435) | (2.923) |
| (+) Gastos No Deducibles | <u>80.655</u> | <u>70.816</u> |
| Utilida Gravable | 105.787 | 87.379 |
| 22% de Imp.a la Renta Causado | 23.273 | 19.223 |
| Anticipo Calculado el año anterior (a.1.2) | 14.364 | 18.882 |
| Impuesto a la Renta Definitivo | 23.273 | 19.223 |

(a.1.2) Según disposiciones legales, el IMP A LA RENTA DEFINITIVO corresponde al mayor valor entre el ANTICIPO determinado el año anterior (2016) y el Impuesto Causado del año corriente (2017).

(a.2) Al cierre del ejercicio, el movimiento de la Provisión para Impuesto a la Renta a Pagar es el siguiente:

| | <u>31/12/2017</u> | <u>31/12/2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| (-) Pagos o compensaciones (a.2.1) | (19.223) | (32.809) |
| Provisión del Imp.a la Renta ejercicio actual | <u>23.273</u> | <u>19.223</u> |
| Obligación por Imp. a la Renta Definitivo | 23.273 | 19.223 |

(a.2.1) El Impuesto a la Renta del 2016, se compensó con las Retenciones realizadas por Clientes en dicho ejercicio, generando incluso, un saldo a favor de la empresa. Lo mismo sucederá con el Impuesto del 2017. Ver Nota 8

(b) Corresponde a provisiones por obligaciones laborales:

| Diciembre 31, | 2017 | 2016 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Beneficios Sociales | | |
| Participación laboral en utilidades | 4.494 | 2.923 |
| Suman... | 13.776 | 16.703 |

(b.1) El movimiento de Beneficios sociales se detalla a continuación:

| <u>Beneficios Sociales</u> | <u>31/12/2017</u> | <u>31/12/2016</u> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo a comienzo de año | | |
| (+) Provisión del año | 24.228 | 16.332 |
| (-) Pagos efectuados | <u>(28.725)</u> | <u>(30.319)</u> |
| Saldo a final del año | 9.283 | 13.780 |

(c) Corresponde a los dividendos pendientes de pago de los siguientes socios:

| Diciembre 31, | 2017 | 2016 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Moeller de Vélez Karin | | |
| Moeller de Trujillo Rommy | 23.707 | 23.698 |
| Suman... | 47.413 | 47.397 |

(15) **Obligaciones Financieras** Corresponde al siguiente detalle :

(Largo Plazo)

| Diciembre 31, | | 2017 | 2016 |
|------------------------|-----|---------------|----------------|
| Banco Pichincha | | | |
| Operación # 257882300 | (a) | 40.024 | 91.959 |
| Operación # 257882200 | | - | 11.702 |
| Operación # 278695500 | (b) | 42.830 | - |
| Total... | | 82.854 | 103.662 |

(a) Préstamo recibido el 21 de Noviembre del 2016, por US\$120 mil. Saldo Refinanciado en Noviembre 2017 a 48 meses plazos.

(b) Préstamo recibido el 27 de Octubre del 2017, por US\$53 mil a 60 meses plazos y 9,76% de tasa de interés.

(16) **Obligaciones con Empleados** Corresponde a provisiones por Jubilación Patronal y Desahucio registradas hasta el 2015 mediante el respectivo estudio actuarial. En el año 2017, se debitaron estos saldos por los beneficios pagados a ex empleados.

| Diciembre 31, | 2017 | 2016 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Bonificación por desahucio | 36.787 | 40.689 |
| Jubilación Patronal | 109.626 | 133.782 |
| Total... | 146.412 | 174.471 |

(17) **Capital Social** Los socios son los siguientes:

| Diciembre 31, | 2017 | 2016 |
|----------------------|--------------|--------------|
| Capital Social | | |
| Total... | 1.000 | 1.000 |

(a) El Capital está constituido por 1 mil participaciones de US\$1,00 c/u distribuidas de la siguiente manera: 148 participaciones a favor de Roberto Gómez-Lince Ordeñana; 127 participaciones a favor de PROFASO; 20 participaciones a favor de Oscar Manrique Gómez; 70 participaciones a favor de Karin Moeller Gómez de Vélez; 70 participaciones a favor de Rommy Moeller Gómez de Trujillo; 1 participación en copropiedad-indiviso a favor de Karin Moeller Gómez de Vélez y Rommy Moeller Gómez de Trujillo equivalente al 50% cada una; 282 participaciones a favor de Heinz Moeller Gómez y 282 participaciones a favor de Heinz Moeller Freile.

En el año 2016, se realizaron las transferencias de participaciones de Juan Carlos Larrea e Ider Valverde F. a favor de Oscar Manrique y PROFASO respectivamente.

(18) **Resultados de Ejercicios Anteriores** Corresponde a los saldos netos de la Aplicación Por Primera Vez de las NIIF- PYMES (2012) luego de enjugar los resultados negativos que generó el pago de Impuesto a la Renta (2012).

(19) **Ingresos por Honorarios** Los ingresos se resumen de la siguiente forma:

| Diciembre 31, | 2017 | 2016 |
|----------------------|------------------|------------------|
| Área Corporativa | 1.522.714 | 1.431.862 |
| Área Litigiosa | 29.921 | 564.036 |
| Total... | 1.552.635 | 1.995.898 |

(20) **Costos de Dirección y Directos** Los costos se resumen de la siguiente forma:

| Diciembre 31, | 2017 | 2016 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Costos de Dirección | 889.577 | 1.051.278 |
| Costos Directos - Corporativo | 272.088 | 341.601 |
| Costos Directos - Litigioso | 54.653 | 233.514 |
| Total... | 1.216.318 | 1.626.393 |

Moeller, Gómez-Lince & Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

(21) **Gastos** Los principales gastos de administración son los siguientes:

Administrativos

| Diciembre 31, | 2017 | 2016 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Sueldos y Sobretiempos | 173.156 | 180.893 |
| Beneficios Sociales | 23.533 | 24.398 |
| Impuesto a la Renta | - | 3.915 |
| Seguro Médico Nacional | 707 | 13.621 |
| IESS | 37.187 | 41.874 |
| Honorarios Personas Naturales | - | 1.178 |
| Otros Gastos | 33 | 910 |
| Total... | 234.616 | 266.789 |

(22) **Gastos** Los principales gastos generales son los siguientes:

Generales

| Diciembre 31, | 2017 | 2016 |
|---|----------------|----------------|
| Actividades Sociales | 4.150 | 3.124 |
| Institucionales | 16.489 | 29.230 |
| Expensas del Edificio Finansur | 10.179 | 30.640 |
| Servicios Básicos | 29.425 | 32.902 |
| Financieros | 42.028 | 25.439 |
| Mantenimiento | 9.794 | 10.274 |
| Depreciaciones | 223 | - |
| Actualizaciones y Mantenimiento Panaceasoft | - | 29.543 |
| Otros Gastos | 6.166 | 66.833 |
| Total... | 118.453 | 227.985 |

(23) **Otros Ingresos** Corresponden a los siguientes rubros:

Netos

| Diciembre 31, | 2017 | 2016 |
|-------------------------|---------------|----------------|
| Ingresos Varios | (a) 27.384 | 126.948 |
| Servicio de Fotocopiado | (b) 18.119 | 16.768 |
| Dividendos recibidos | (c) 817 | 1.040 |
| Total... | 46.319 | 144.755 |

(a) Incluye saldos de Trámites ajustados al cierre del ejercicio.

(b) Corresponde a facturación de fotocopias gravadas con tarifa 12% del Impuesto al Valor Agregado (IVA).

(c) Corresponde a dividendos de Landuni por los años 2016 y 2015.

Moeller, Gómez-Lince & Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

**(24) Partes
Relacionadas**

Los saldos con partes relacionadas son los siguientes:

| Cuentas por Cobrar/ Corriente: | 2017 | 2016 |
|--|---------------|---------------|
| Socios | - | 5.854 |
| Total | - | 5.854 |
| Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas | | |
| Dividendos a favor de Socios | 47.413 | 47.397 |
| Ctas. por pagar a socios | 4.275 | 82 |
| Total | 51.688 | 47.478 |

(25) Contingente

La empresa no mantiene contingentes que puedan afectar significativamente los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017.

**(26) Eventos
Subsecuentes**

A la fecha de elaboración de este informe (28 de Febrero 2018), no se han producido eventos que pudieren afectar significativamente los Estados Financieros.