

1. Información General

La actividad principal de la compañía es mantenimiento y reparación de maquinarias y equipo periférico conexas, actividades de informática, actividades de asesoramiento en informática, venta al por menor de programa de computadoras, venta al por menor de computadora, pudiendo ejecutar toda clase de contratos permitidos por las leyes relacionado con su objetivo.

La compañía es una sociedad anónima constituida el 11 de enero del 2006 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador, regulada por la ley de compañías, con el plazo de duración de 50 años e inscrita el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 24 de enero del 2006.

El domicilio de la Compañía donde se desarrollan las actividades es en la ciudad de Guayaquil en las calles, Circunvalación Sur 715 entre Ficus y Guayacanes primer piso planta alta, también cuenta con una sucursal ubicada en la ciudad de Samborondón en el CC Bocca Local A-11.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la compañía mantuvo 29-27 empleados respectivamente para realizar sus actividades.

La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

La información relacionada con el índice de inflación anual, publicada en el Banco Central del Ecuador en los tres últimos años es como sigue:

31 DE DICIEMBRE	INDICE DE ANUAL DE INFLACION
2017	-0.20%
2016	1.12%
2015	3.38%

Las acciones de la compañía están distribuidas de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>N° DE ACCIONES</u>	<u>%</u>
Oscar Ivan Suárez Ruiz	57	0.12%
Oscar Ivan Suárez Cedeño	45643	99.88%
Total-----	45700	100.00%

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

2.1 Bases de presentación

Los Estados Financieros adjuntos se representan en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la compañía y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés) vigentes al 31 diciembre 2017.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables.

La Administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los estados financieros.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo.

La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo a los saldos en: efectivo en caja, saldos de bancos, depósitos a plazo y otras inversiones en instituciones financieras y bancarias de gran liquidez a corto plazo, las que no poseen restricción de ninguna naturaleza.

2.3 Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo y son medidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos o pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable con cambio en resultado, préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, y activos financieros disponibles para la venta. Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados y otros pasivos financieros. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos en el momento del reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de préstamos y cuentas por cobrar y activos financieros mantenidos hasta su vencimiento. De igual manera, la Compañía

solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de otros pasivos financieros, cuyas características se describen abajo:

2.3.1 Préstamos y cuentas por cobrar

Representan cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios y dinero directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.3.2. Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la administración de la Compañía tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Compañía vendiese un importe significativo de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta.

Estos activos financieros son medios inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medios al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro.

Estos activos financieros se clasifican en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos corrientes.

2.3.3. Otros pasivos financieros

Representan préstamos bancarios y cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, son medios inicialmente al valor razonable, neto de los costos de transacción. Posteriormente son medios al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, siendo los gastos por interés reconocidos sobre una base de reconocimiento efectivo.

2.3.3.1. Préstamos

Se reconocen inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable, los cuales fueron contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando las tasas de interés pactada.

Estos pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga derecho incondicional a diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.3.3.2. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Estos pasivos financieros se clasifican en pasivos corrientes, excepto los movimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes,

2.5 Inventarios

Los inventarios están registrados al costo de compra o a su valor realizable el que resulte menor. Están valuados con el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito están registradas a su costo de adquisición. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos los gastos necesarios para la venta.

2.6. Activos fijos

2.6.1. Medición en el momento del reconocimiento

Los elementos de activos fijos se miden inicialmente por su costo.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de los elementos de activos fijos, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquél que requiere de un período de tiempo sustancial ante de estar listo para su uso o venta, periodo que la Administración ha definido como mayor a un año. Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la Compañía no ha adquirido ni construido activos calificables, por lo que no han activado costos de financiación.

2.6.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Posteriormente del reconocimiento inicial, los activos fijos están registrados al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse.

Los costos de reemplazo de parte de un elemento de activos fijos están reconocidos en el valor en libros separadamente del resto del activo que permita depreciarlo en el período que medie entre el actual y hasta el siguiente reemplazo, siempre que sea probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda ser medido de manera fiable.

El valor en libros de la parte reemplaza se da de baja de las cuentas correspondientes.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

2.6.3. Método de depreciación y vidas útiles

El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, o de partes significativas identificables que posean vida útil diferenciadas, y no consideran valores residuales, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos 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 los principales elementos de activos fijos y los años de las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Maq. Y equipos	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipos de Computación	3
Vehículos	5

2.6.4 Retiro o venta de activos fijos

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de un elemento de activos fijos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

2.7. Activos Intangibles

Las licencias de programas de computación adquiridas de forma separada están registradas al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse.

El activo intangible es de vida útil finita. La amortización del activo intangible se carga a los resultados sobre su vida estimada de 3 años utilizando el método de línea recta. Las estimaciones de vida útil, valor residual y el método de amortización son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. La Administración de la Compañía estima que el valor residual del activo intangible es igual a cero.

2.8. Deterioro del valor de los Activos Tangibles e Intangibles

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o una unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro.

Los activos intangibles con una vida útil indefinida no están sujetos a amortización y deben ser sometidos a una comprobación de deterioro anualmente, o cuando existe cualquier indicación de que podría haberse deteriorado su valor.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable entre el valor razonable menos el costo de ventas y el valor en uso. Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libro incrementado no excede el valor

en libros que se habría calculado si no hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

2.9. Impuestos.

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

2.9.1. Impuestos 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 son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.9.2. Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales.

Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferidos se reconoce por todas la diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía 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 periodo 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 del periodo, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar los activos por impuestos corrientes con pasivos por impuestos corrientes, relacionada con la misma autoridad fiscal y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.9.3. Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gastos, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.10. Beneficios a Empleados

2.10.1. Participación de trabajadores

De acuerdo con el Código de trabajo, la compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades liquidadas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

2.11. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento. Bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.11.1. Venta de bienes y servicios

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de bienes y servicios deben ser registrados cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes, prestación de servicios, el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.12. Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.13. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presenta netos en las cuentas de resultados.

3. Estimación y Juicios Contables Críticos

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, 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 periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afectada tanto al periodo actual como a periodo subsecuentes.

4. Efectivo y Equivalentes

El efectivo y sus equivalentes consistían de lo siguiente:

	31 DE DICIEMBRE	
	2017	2016
	US DÓLARES	
Efectivo	2,676.20	1,422.95
Bancos	9,436.09	2,339.60
Total	12,112.29	3,762.55

5. Cuentas por cobrar Comerciales y otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar consistían de lo siguiente:

	31 DE DICIEMBRE	
	2017	2016
	US DÓLARES	
CUENTAS POR COBRAR NEGOCIABLES:		
Clientes	132,653.39	119,844.49
(-) Provisión para Cuentas Dudosas	(2,609.52)	(1,959.41)
Sub-total	130,043.87	117,885.08
OTRAS CUENTAS POR COBRAR:		
Anticipo a Proveedores	9,011.27	4,296.99
Accionistas	12,155.70	-
Depósito en Garantía	1,300.00	3,200.00
Funcionarios y Empleados	7,616.90	744.18
Total	30,083.87	8,241.17
CLASIFICACIÓN:		
Corriente	160,127.74	126,126.25
No Corriente		

Las cuentas por cobrar a clientes representan facturas por ventas de bienes y servicios prestados, facturados a los clientes privados. Al cierre mantenemos a créditos a empresas se mantienen con plazos de 30 días y ninguno no generan intereses, las cuentas de clientes actuales son 100% recuperables.

Los movimientos de la cuenta "Provisión para cuentas dudosas" por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 fueron como sigue:

	31 DE DICIEMBRE	
	2017	2016
	US DÓLARES	
Saldo en Libros		
(-) Provisión para Cuentas Dudosas	(2,609.52)	(1,959.41)
Total	(2,609.52)	(1,959.41)

6. Inventarios.

Los inventarios consistían de lo siguiente:

	31 DE DICIEMBRE	
	2017	2016
	US DÓLARES	
Apple	26,131.45	31,032.20
Pc y otras marcas	40,777.58	52,368.06
Accesorios y repuestos	325.18	404.19
TOTAL	67,234.21	83,804.45

Los productos corresponden a todos los que se encuentran disponibles para la venta

La Compañía espera recuperar los inventarios en los 30 días posteriores a la fecha del estado de situación financiera que se informa.

7. Activos pagados por anticipados

Los activos pagados por anticipados comprenden a primas de seguros contratadas por un año y canceladas de forma adelantada los cuales se van devengando y, registrando el gasto correspondiente en cada mes.

	31 DE DICIEMBRE	
	2017	2016
	US DÓLARES	
Seguros pagados por anticipado	4,292.07	2,587.82
Otros activos pagados por anticipado	-	1,025.63
Amortización Acumulada	(2,387.73)	(1,381.53)
Total	1,904.34	2,231.92

8. Activos Propiedad, Planta y Equipo

El saldo de la propiedad, planta y equipo.

	31 DE DICIEMBRE	
	2017	2016
	US DÓLARES	
Costo	115,268.62	110,453.66
(-) Depreciación Acumulada y Deterioro	(88,625.85)	(69,658.64)
Sub-total	26,642.77	40,795.02
Clasificación:		
Muebles y Enseres	5,810.00	5,810.00
Maquinarias y Equipos	3,990.68	3,563.00
Equipo de oficina	1,202.00	1,202.00
Equipos de computación	24,169.15	19,781.87
Vehículos	80,096.79	80,096.79
Total	115,268.62	110,453.66

	2016	ADICIONES		BAJAS		SALDO 2017
		COMPRA	AJUSTES /REV. VENTAS	BAJAS/RECLASIFI		
MAQ Y HERR	3,563.00	427.68				3,990.68
EQ COM	19,781.87	\$ 4,387.28				24,169.15
VEHICULOS	80,096.79					80,096.79
EQ OFICINA	1,202.00					1,202.00
MUEBLES	5,810.00					5,810.00
TOTALES	110,453.66	4,814.96	-	-	-	115,268.62

9. Activos Intangibles

Los activos intangibles consistían de lo siguiente:

	31 DE DICIEMBRE	
	2017	2016
	US DÓLARES	
Costo	6,400.00	5,950.00
(-) Amortización Acumulada	(4,843.12)	(2,809.76)
Total	1,556.88	3,140.24
<i>Clasificación del Costo:</i>		
Sistema Contable TRIPLE A	6,400.00	5,950.00
Total	6,400.00	5,950.00
<i>Clasificación de la Amortización Acumulada:</i>		
Sistema Contable TRIPLE A	(4,843.12)	(2,809.76)
Total	(4,843.12)	(2,809.76)

10. Obligaciones Bancarias a corto plazo:

La compañía al cierre del año tiene un crédito vigente con el banco Produbanco, asimismo cuenta con un con una tarjeta de crédito corporativa.

Institución Financie.	Tipo de Préstamo	Tipo de Amortización	Tasa Anual	Monto	PLAZO		31 DE DICIEMBRE	
					Desde	Hasta	2017	2016
							US DÓLARES	
Banco Produbanco	Vehículo Comercial	Al Vencimiento	10.21%	8,004.51	14/6/2017	14/6/2018	4,792.66	
Diners Club	Tarjeta Corporativa						3,966.17	10,241.42
Total							8,758.83	10,241.42

11. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras cuentas por Pagar.

Las cuentas por pagar comerciales consistían de lo siguiente:

	31 DE DICIEMBRE	
	2017	2016
PROVEEDORES	US DÓLARES	
Proveedores de bienes y servicios	109,241.86	138,290.16
Total	109,241.86	138,290.16
OTROS ACREEDORES		
Anticipos y Abonos de Clientes	1,581.39	4,972.17
Otras cuentas por pagar	8,009.13	2,105.18
Total	9,590.52	7,077.35

Las cuentas por pagar proveedores se encuentran clasificadas como proveedores de bienes y servicios varios. Estas cuentas son pagaderas con plazos de hasta 45 días y no devengan interés y su costo amortizado es equivalente a su costo.

12. Obligaciones Acumuladas

Las obligaciones acumuladas consistían de lo siguiente:

Notas a los Estados Financieros

Por el Año Terminado al 31 de diciembre del 2017

(En Dólares de los Estados Unidos de América USD\$)

	31 DE DICIEMBRE	
	2017	2016
PROVISIONES	US DÓLARES	
Beneficios Sociales	23,435.58	16,534.79
Participación de Trabajadores	1,635.06	2,198.61
Total	25,070.64	18,733.40

13. Impuestos

13.1. Activos y Pasivos del Año Corriente

Los activos y pasivos por impuesto corrientes consistían de lo siguiente:

	31 DE DICIEMBRE	
	2017	2016
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	US DÓLARES	
Impuesto al Valor Agregado		-
Crédito tributario Iva	3,363.17	6,209.42
Retenciones en la Fuente	15,445.29	14,539.38
Crédito de años anteriores	44,724.11	30,185.73
Anticipo a dividendo	2,674.25	
Total	66,206.82	50,934.53
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Iva en ventas	7,719.58	8,006.22
Impuestos por Pagar	14,047.51	4,196.10
Impuesto a la Renta por pagar		-
Total	21,767.09	12,202.32

13.2. Impuesto a la Renta Reconocido en los Resultados

La conciliación entre la utilidad según los estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente consistían en los siguientes movimientos:

	31 DE DICIEMBRE	
	2017	2016
	US DÓLARES	
Utilidad o Pérdida según estados financieros	10,900.40	14,657.42
(-) Participación a Trabajadores	1,635.06	2,198.61
(+) Gastos no deducibles	12,055.86	10,251.95
Ingreso exento	13,121.16	6,796.11
Incremento por trabajadores discapacitados	8,032.19	7,829.40
Amortización de pérdida de años anteriores		-
Utilidad gravable:	177.85	8,085.25
Impuesto a la renta causado	1,778.76	1,778.75
Anticipo calculado (*)	7,085.46	10,512.02
Impuesto a la renta reconocido en los resultados	7,085.46	10,512.02
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	8,054.78	10,512.02
Rebaja	3,221.91	
impuesto a Resultados	4,832.87	
(-) Retenciones en la fuente por anticipos	2,674.25	
(-) Retenciones en la fuente que le realizó	15,445.29	14,539.38
(-) Crédito tributario de Años anteriores	44,724.11	40,697.75
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA CC	58,010.78	44,725.11

Para el ejercicio económico 2017 la tasa impositiva fue del 22%.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles, de acuerdo a las cifras reportadas el año anterior. En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el anticipo calculado, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución.

De acuerdo con disposiciones legales, las pérdidas tributarias pueden ser compensadas con las utilidades gravadas que se obtengan dentro de los cinco periodos impositivos siguientes sin que exceda, en cada periodo, del 25% de las utilidades gravables.

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía, dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de presentación de la declaración y en seis años, desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarado en todo o en parte.

13.3. Aspectos Tributarios de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado

El 24 de noviembre del 2011, se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial N° 583 la ley de fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios lo siguiente, que podrían tener un impacto en la Compañía.

Incremento de impuesto a la salida de divisas (ISD) del 2% al 5%. Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso del dinero en el exterior y se establece como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establezca el comité de Política Tributaria y que sean Incorporados en el proceso productivo, pueden ser utilizados como crédito tributario para el pago de impuesto a la renta de los 5 últimos ejercicios fiscales.

14. Precios de Transferencia

De acuerdo con el Decreto Ejecutivo N° 2430 publicado el 31 de diciembre del 2004, el Gobierno Nacional estableció normas para la determinación de los resultados tributables originados en operaciones con partes relacionadas en el exterior, con vigencia a partir del 2005. El 30 de diciembre del 2005, el Servicio de Rentas Internas emitió la Resolución N°. NAC-DGER2005-0640 publicada en el R.O. N°. 188 del 6 de enero del 2006 que establece el contenido del Anexo y del Informe Integral de Precios de Transferencia. El 11 de abril del 2008, el Servicio de Rentas Internas emitió la Resolución N°. NAC-DGER2008-464 publicada en el R.O. N° 324 del 25 de abril del 2008 que modificó el alcance del contenido de Anexo y del Informe Integral de Precios de Transferencia que los contribuyentes del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en el exterior, dentro de un mismo ejercicio fiscal en un monto acumulado superior a los US\$3.000.00 y adicionalmente las contribuyentes en un monto acumulado superior a los US\$5.000.000 deberán presentar adicionalmente al Anexo el Informe Integral de Precios de Transferencia a dicha entidad.

Con fecha 16 de enero del 2013, se modificó la Resolución N°. NAC-DGER2008-464, y se estableció que los contribuyentes que han efectuado operaciones con partes relacionadas del exterior y/o partes relacionadas locales dentro del periodo fiscal por un valor acumulado de \$3,000,000 deben presentar el anexo de Precios de Transferencias, y si el monto acumulado supera los \$6,000,000 debe presentar el Informe Integral de Precios de Transferencia.

Al 31 de diciembre del 2016, la compañía no tiene transacciones con partes relacionadas y por ende tampoco presente el anexo de precio de transferencia.

15. Obligaciones a Largo Plazo

Al 31 de diciembre se mantienen a largo plazo con accionistas.

	31 DE DICIEMBRE	
	2017	2016
	US DÓLARES	
Cuentas por pagar accionistas L/LP		
Oscar Suarez Cedeño	49,000.00	28,000.00
Oscar Suarez Ruiz		219.42
Total	49,000.00	28,000.00

16. Patrimonio

16.1. Capital Social

El capital social cierra en US \$ 45,700.00 equivalentes a 45,700 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 (un dólar), totalmente suscritas pagadas, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

	Número de Acciones No.	Capital en Acciones US \$
Saldo al 31 de diciembre del 2016	45,700	\$ 45,700.00
Aumento / disminución del Capital	-	\$ -
Saldo al 31 de diciembre del 2017	45,700	\$ 45,700.00

16.2. Aporte a futuras capitalizaciones.

Su saldo al 31 de diciembre del 2017 un saldo de \$ 87,000.00

17. Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios fueron como sigue:

	31 DE DICIEMBRE	
	2017	2016
	US DÓLARES	
Ventas de Bienes	705,982.75	829,532.63
Ventas de Servicios	368,455.33	331,228.72
	1,074,438.08	1,160,761.35

18. Otros ingresos:

Se encuentra registrado unas indemnizaciones de seguro.

	31 DE DICIEMBRE	
	2017	2016
	US DÓLARES	
Revalorizacion de Activos Fijos		
Indemnizacion Seguro	13,121.16	6,796.11
Multas y Otros(ajuste CXP)	686.42	69,030.43
Total	13,807.58	75,826.54

19. Costo y Gastos por su naturaleza

Los costos y gastos reportados en los estados de resultados fueron como sigue:

Notas a los Estados Financieros

Por el Año Terminado al 31 de diciembre del 2017

(En Dólares de los Estados Unidos de América USD\$)

	31 DE DICIEMBRE	
	2017	2016
	US DÓLARES	
Costo de Ventas	796,086.71	896,169.02
Gastos Generales	281,258.55	313,473.25
Total	1,077,345.26	1,209,642.27

El detalle de costos y gastos por beneficios a empleados fueron como sigue:

	31 DE DICIEMBRE	
	2017	2016
	US DÓLARES	
Sueldo y Salarios	201,764.12	200,019.98
Beneficios Sociales	48,114.16	51,588.78
Aporte a la Seguridad Social	24,927.32	24,542.78
Participación de Trabajadores	1,635.06	2,198.61
Alimentación, comisiones, capacitación	4,072.97	5,162.93
Total	280,513.63	283,513.08

El detalle de costos y gastos de depreciación y amortizaciones fueron como sigue:

	31 DE DICIEMBRE	
	2017	2016
	US DÓLARES	
Depreciación de Activos Fijos	18,967.21	19,182.17
Amortización de Activos Intangibles	2,033.36	5,633.16
Total	21,000.57	24,815.33

20. Costos Financieros

Los costos financieros fueron como sigue:

	31 DE DICIEMBRE	
	2017	2016
Intereses	2,006.87	4,526.91
Comisiones	5,926.38	6,155.47
Total	7,933.25	10,682.38

21. Hechos Ocurrido Después del Periodo sobre el que se Informa

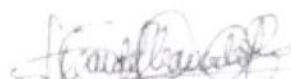
Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (15 de marzo del 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.

22. Aprobación de los Estados Financieros.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido emitidos el 15 de marzo del 2018 con la autorización de la Gerencia de la compañía. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.



Ing. Oscar Suárez Ruíz
GERENTE GENERAL


Candy Enciso
CONTADORA GENERAL