

**ISC INTEGRITY SOLUTIONS & CONSULTING CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Diciembre 31 del 2015**  
**en dólares de Estados Unidos (US\$)**

**NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA**

La empresa ISC INTEGRITY SOLUTIONS & CONSULTING CIA. LTDA., fue constituida por escritura pública en mayo del dos mil seis. Su objeto social consiste en la prestación de servicios de asesoramiento empresarial en materias técnica administrativo, en gestión empresarial, actividades de capacitación y en desarrollo y licenciamiento de software y programas informáticos. La dirección registrada de la compañía es en la provincia del Guayas cantón Guayaquil Manuel de Luzarraga solar 200 y Panamá oficina 104.

En lo que respecta al desarrollo las actividades de la compañía durante el periodo 2014, estas se han llevado con normalidad.

Los estados financieros de la compañía para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2015 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General de ISC INTEGRITY SOLUTIONS & CONSULTING CIA. LTDA. y serán presentados para la aprobación de los accionistas

**NOTA 2 – BASE DE ELABORACIÓN Y POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas por la compañía en la preparación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015:

**a. Preparación de los estados financieros**

Los estados financieros de la compañía están presentados en dólares de los estados unidos de américa (US\$), se han preparado de acuerdo las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) que ha sido adoptada en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la base de acumulación o devengo.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF PYMES requiere el uso de estimaciones contables. Debido a la subjetividad inherente del proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

**b. Reconocimiento y medición de los elementos de los Estados Financieros**

**i. Reconocimiento y medición de Activos y Pasivos**

Se reconoce un activo en el Estado de Situación Financiera cuando se determina que es probable que se obtengan beneficios económicos futuros para la compañía, y además el activo tiene un valor que puede ser medido con fiabilidad.

Se reconoce un pasivo en el Estado de Situación Financiera cuando la entidad tiene una obligación como resultado de un evento pasado y se determina que el pago de

esa obligación presente derivó en la salida de recursos que llevaron incorporados beneficios económicos.

Los activos y pasivos son medidos inicialmente al costo histórico. Posterior a su reconocimiento inicial, los activos y pasivos se miden a su valor razonable con cambios reconocidos en los resultados.

Los activos se clasifican en Corrientes y No Corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando:

- espera realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa; o
- se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde de la fecha sobre la que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Los pasivos se clasifican en Corrientes y No Corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando:

- espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad;
- mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar;
- el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa; o
- la entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

## **ii. Reconocimiento y medición de Activos y Pasivos Financieros**

La medición inicial de los activos y pasivos financieros se realiza al precio de la transacción incluyendo los costos asociados a dicha transacción, excepto cuando constituye una transacción de financiamiento.

Se considera una transacción de financiamiento cuando el cobro o pago se aplaza en plazos mayores a los comerciales normales o se financia a una tasa de interés, en cuyo caso, se mide el activo o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a la tasa de interés pactada.

Posterior a su reconocimiento inicial los activos y pasivos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, caso contrario se clasifican como activos no corrientes.

La compañía presenta las siguientes cuentas dentro de la categoría de Activos Corrientes:

**i. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocido en los estados financieros comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez que tienen vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Esos incluyen los depósitos a la vista mantenidos en cuentas bancarias y depósitos a plazo menor a tres meses.

**ii. Activos Financieros**

Corresponden a los montos adeudados por los clientes relacionados y no relacionadas por las ventas de servicios en el curso normal de las operaciones. Se registran al valor nominal que es equivalente al costo histórico que no devenga intereses.

**iii. Servicios y otros pagos anticipados**

Corresponden a los montos pagados de forma anticipada a proveedores, de los cuales se espera que se devengue el servicio en el corto plazo. Se registran al valor nominal que es equivalente al costo histórico que no devengan intereses.

**iv. Activos por impuestos corrientes**

Corresponden a los importes que los clientes han retenido conforme las tasas de retención establecidas por la administración tributaria del país. El activo por impuestos corrientes se compensa con el pasivo por impuestos por pagar cuando existe el derecho legalmente exigible de compensar dichos impuestos.

La compañía presenta las siguientes cuentas dentro de la categoría de Pasivos Corrientes:

**i. Cuentas y documentos por pagar**

Corresponden a obligaciones de pago por los bienes o servicios adquiridos a los proveedores locales y del exterior en el curso normal de las operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo histórico pues no generan intereses y son pagadas en el corto plazo.

**ii. Otras obligaciones corrientes**

Corresponden a las obligaciones con la administración tributaria por impuestos retenidos por pagar, a las obligaciones corrientes mantenidas con el Instituto de Seguridad Social y la participación de los trabajadores en las utilidades. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo histórico pues no generan intereses y son pagadas en el corto plazo.

**iii. Otros pasivos corrientes**

Corresponden a otras obligaciones de corto plazo mantenidas con trabajadores y otros proveedores. Se reconocen a su valor nominal que es

equivalente a su costo histórico pues no generan intereses y son pagadas en el corto plazo.

La compañía presenta las siguientes cuentas dentro de la categoría de Activos No Corrientes:

**i. Propiedades Planta y Equipos (PPE)**

Las partidas de propiedades plantas y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición son capitalizados solo cuando es probable que se generen beneficios económicos futuros asociados a la inversión, caso contrario, son registrados en las cuentas de resultados cuando son incurridos.

La depreciación de las propiedades, plantas y equipos se registra con cargo a los resultados del año cuando no toman parte de algún otro activo, para distribuir el costo de los activos utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada siguiendo el método de la línea recta, siendo así el tiempo de vida para edificios de veinte años, para muebles y enseres diez años y para equipos de computación tres años.

La administración no considera valores residuales, debido a que se estima que el valor de realización al término de la vida útil no será significativo.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, plantas y equipos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultado integral.

Si existieren indicios de un posible deterioro del valor de las propiedades plantas y equipos, se estima y compara el valor importe recuperable de cualquier activo afectado con su valor neto en libros neto. Al 31 de diciembre del 2015 no se han presentado indicios ni de fuentes externas o internas de que se haya producido un deterioro de las propiedades plantas y equipos.

La compañía presenta las siguientes cuentas dentro de la categoría de Pasivos No Corrientes:

**i. Cuentas por pagar diversas relacionadas**

Corresponden a préstamos realizado por los accionistas hacia la compañía a más de un año de plazo. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo histórico pues no generan intereses.

**iii. Reconocimiento y medición de ingresos ordinarios**

Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultados cuando este surge de un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado directamente con un incremento en los activos o con una disminución de los pasivos, y pudo determinarse su importe con fiabilidad. Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o

por cobrar de las ventas realizadas, teniendo en cuenta las condiciones de pago acordadas con los clientes, sin incluir impuestos.

**iv. Reconocimiento y medición de gastos**

Se reconoce un Costo o Gasto en el Estado de Resultados cuando este surge de un decremento en los beneficios económicos futuros relacionado directamente con una disminución en los activos o un aumento en los pasivos y pudo determinarse su importe con fiabilidad. Los gastos en general se reconocen cuando se incurren por el método del devengado, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

**v. Impuesto a la renta**

El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto a la renta del 22% de las utilidades gravables para el periodo fiscal del año 2015.

**NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

	dic-2014	dic-2015
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>61.957,30</b>	<b>36.318,75</b>
CAJA	25,5	1,04
BANCOS CTA CORRIENTE Y AHORROS	(a) 61.931,77	36.317,71
INVERSIONES A CORTO PLAZO	-	-

(a) No existen restricciones sobre los saldos de efectivo.

**NOTA 4 – ACTIVOS FINANCIEROS**

	dic-2014	dic-2015
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>30.731,08</b>	<b>30.087,84</b>
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	10.800,00	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	19.034,08	30.087,84
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	897,00	0,00
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-	-

Los documentos y cuentas por cobrar de clientes no relacionados no generan intereses y su plazo de cobro es de 15 a 30 días en promedio. La administración considera que no existen indicios de deterioro de la cartera, por lo tanto no es necesario el reconocimiento de una provisión para cuentas incobrables.

## NOTA 5 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	dic-2014	dic-2015
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>25.469,80</b>	<b>31.629,66</b>
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	-	383,39
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	(a) 25.469,80	31.246,27
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	-	-

(a) Corresponde al saldo por crédito tributario de impuesto a la renta a favor de la compañía, y comprende las retenciones de renta en ventas que son efectuadas por los clientes y deducido el impuesto a la renta causado del año.

## NOTA 6 – PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

<b>PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>163.419,06</b>	<b>109.777,87</b>
EDIFICIOS	139.810,00	139.810,00
MUEBLES Y ENSERES	23.458,37	24.476,21
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	24.625,99	24.625,99
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	25.000,00	25.000,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(49.475,30)	(61.351,93)

De acuerdo al método de depreciación directa, el tiempo de vida útil estimado para los edificios es de 20 años, para los muebles y enseres es de 10 años, y para los equipos de computación es de 3 años, y para los vehículos de 5 años.

## NOTA 7 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	dic-2014	dic-2015
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>37.454,55</b>	<b>5.800,00</b>
PROVEEDORES LOCALES	722,98	-
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	36.731,57	5.800,00

(a) Las cuentas y documentos por pagar tienen vencimientos entre 15 y 45 días, y no generan intereses.

## NOTA 8 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	dic-2014	dic-2015
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>4.144,74</b>	<b>4.227,49</b>
PORCION CORRIENTE DEUDA CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	4.144,74	4.227,49
PORCION CORRIENTE DEUDA CON INSTITUCIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-	-

(a) Comprende al saldo por pagar de la tarjeta de crédito corporativa Pacificard.

## NOTA 9 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	dic-2014	dic-2015
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>30.439,85</b>	<b>33.452,50</b>
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2.480,68	3.382,72
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	-
OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS	5.035,48	4.589,28
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	14.178,58	15.094,42
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	8.745,11	10.386,08
DIVIDENDOS POR PAGAR	-	-

- (a) Comprende las retenciones del impuesto a la renta y del impuesto al valor agregado realizadas en las compras de bienes y servicios a los proveedores.
- (b) Corresponde al aporte personal del 9,45% al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social que se les retiene a los trabajadores para pagarlos en el mes subsiguiente.
- (c) Corresponde a la provisión realizada para el pago del decimocuarto sueldo en el mes de abril del 2016 y del decimotercer sueldo en el mes de diciembre del 2016.
- (d) Corresponde al 15% de participación sobre las utilidades contables a las que tienen derecho los trabajadores de conformidad con las disposiciones legales que rigen las relaciones laborales.

## NOTA 11 – CAPITAL SOCIAL SUSCRITO O ASIGNADO

	dic-2014	dic-2015
<b>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>100.800,00</b>	<b>100.800,00</b>
ACCIONES	100.800,00	100.800,00
Aguila Camacho Juan Carlos	99.792,00	99.792,00
Aguila Plaza Xavier Alejandro	1.008,00	1.008,00

## NOTA 12 – RESERVA LEGAL

	dic-2014	dic-2015
<b>RESERVAS</b>	<b>4.441,67</b>	<b>20.216,67</b>
RESERVA LEGAL	4.441,67	20.216,67
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	-	-

La ley de compañías requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual hasta llegar por lo menos hasta el 20% del capital social suscrito. La reserva legal no puede distribuirse como dividendo en efectivo excepto en caso de liquidación de la Compañía.

## NOTA 13 – RESULTADOS DEL EJERCICIO

	dic-2014	dic-2015
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>39.436,50</b>	<b>45.509,90</b>
GANANCIA NETA DEL PERIODO	39.436,50	45.509,90
(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	-	-

## NOTA 14 – INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un desglose de los ingresos de la compañía se muestra a continuación:

	dic-2014	dic-2015
<b>INGRESOS</b>	<b>1.093.979,65</b>	<b>877.278,90</b>
<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>1.093.377,17</b>	<b>861.093,71</b>
<b>INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>1.074.684,30</b>	<b>861.093,71</b>
<b>INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>1.074.684,30</b>	<b>861.093,71</b>
<b>OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>18.692,87</b>	<b>-</b>
<b>INGRESOS POR LICENCIAS DE SOFTWARE</b>	<b>18.692,87</b>	<b>-</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>602,48</b>	<b>16.185,19</b>
<b>OTROS INGRESOS DE OTRAS ACTIVIDADES</b>	<b>-</b>	<b>15.400,00</b>
<b>INGRESOS POR INTERESES FINANCIEROS</b>	<b>602,48</b>	<b>785,19</b>

## NOTA 15 – COSTOS DE VENTA DE SERVICIOS

Un desglose de los costos de ventas de servicios se muestra a continuación:

	dic-2014	dic-2015
<b>COSTOS</b>	<b>819.632,68</b>	<b>557.337,92</b>
<b>COSTOS DE VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>819.632,68</b>	<b>557.337,92</b>
<b>COSTOS OPERATIVOS</b>	<b>819.632,68</b>	<b>557.337,92</b>
<b>SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES</b>	<b>631.586,26</b>	<b>491.081,60</b>
Sueldos	472.247,17	370.772,84
Bonificaciones	2.435,00	-
Aporte patronal	68.293,00	45.295,90
Lunch	9.654,07	5.510,00
Decimo tercero sueldo	32.164,39	27.658,18
Decimo cuarto sueldo	21.694,87	14.316,60
Vacaciones	-	-
Fondos de Reserva	25.947,83	27.528,08
(*) Otros descuentos a consultores	(850,07)	-
<b>OTROS COSTOS OPERATIVOS</b>	<b>188.046,42</b>	<b>66.256,32</b>
Depreciación de propiedades planta y equipo	22.125,90	-
Combustible	105,62	214,00
Tickets aereos	21.328,98	3.206,61
Perdiem alimentacion	3,58	-
Transporte y movilización	2.134,62	508,96
Hospedaje	3.737,02	1.881,45
Seguros	1.464,02	<b>635,03</b>
Mantenimiento y reparacion	548,34	-
Viaticos de proyectos	17.778,89	2.684,28
Servicios profesionales contratados	19.920,00	9.800,00
Licenciamiento de software	92.118,57	33.845,98
Capacitación de consultores	6.780,88	-
Impuesto ISD asignado a proyectos	-	721,01
Reembolso de gastos en proyectos	-	747,24
Permisos de uso Soluciones SAAS	-	12.011,76

## NOTA 16 – GASTOS

Un desglose de los gastos se muestra a continuación:

	dic-2014	dic-2015
<b>GASTOS</b>	<b>216.046,13</b>	<b>250.700,48</b>
<b>GASTOS DE VENTAS</b>	<b>3.717,50</b>	<b>4.297,99</b>
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	3.717,50	4.297,99
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>201.324,89</b>	<b>229.403,55</b>
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	96.823,34	72.400,32
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	-	8.584,37
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	32.299,69	16.351,82
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	6.727,00	21.525,00
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	-	-
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	-	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7.603,82	4.105,59
ARRENDAMIENTO	15.450,00	15.397,67
COMISIONES	-	-
COMBUSTIBLES	1.543,32	1.599,16
LUBRICANTES	-	-
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	279,75	3.090,05
SUMINISTROS	5.204,48	2.741,83
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	12.586,03	16.634,17
GASTOS DE VIAJE	2.765,50	2.076,65
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	5.374,21	5.528,64
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	406,40	42,48
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	10.900,65	2.214,57
DEPRECIACIONES	-	11.876,63
AMORTIZACIONES	-	-
GASTO DETERIORO	-	42.782,40
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PROI	-	-
GASTO POR REESTRUCTURACION	620,00	649,72
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	-	-
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)	-	-
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	2.740,70	1.802,48
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>7.160,07</b>	<b>8.069,52</b>
INTERESES	-	-
COMISIONES	16,45	14,04
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS	-	-
DIFERENCIA EN CAMBIO	-	-
OTROS GASTOS FINANCIEROS	7.143,62	8.055,48
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>3.843,67</b>	<b>8.929,42</b>
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	-	-
OTROS GASTOS GENERALES	3.843,67	8.929,42

## NOTA 17 – IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

Un desglose del cálculo del impuesto a la renta del año 2014 se muestra a continuación:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			
UTILIDAD DEL EJERCICIO		=	69.240,50
CÁLCULO DE BASE	(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	+	-
PARTICIPACIÓN A	BASE DE CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	=	69.240,50
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		(-) -	10.388,08
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES		+	1.802,48
(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD		(-) -	-
UTILIDAD GRAVABLE		=	60.656,90
UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR			-
SALDO UTILIDAD GRAVABLE			60.656,90
TOTAL IMPUESTO CAUSADO		=	13.344,52
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL CORRIENTE		(-) -	7.876,00
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO		(=)	5.468,52
(=) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR ANTICIPO (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2		(=)	-
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO		(+)	7.876,00
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL		(-) -	19.121,00
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES		(-) -	25.469,79
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR		=	-
SUBTOTAL SALDO A FAVOR		= -	31.246,27
(+) IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO		(+)	-
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO PARA LA LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO		(-) -	-
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		=	-
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE		=	31.246,27
ANTICIPO DETERMINADO PRÓXIMO AÑO		=	6.992,64
	PRIMERA CUOTA	(+)	-
ANTICIPO A PAGAR	SEGUNDA CUOTA	(+)	-
	SALDO A LIQUIDARSE EN DECLARACIÓN PRÓXIMO AÑO	(+)	6.992,64

El impuesto a la renta presentado en el Estado de Resultados Integrales se determinó conforme los procedimientos establecidos en las normas tributarias vigentes al 31 de diciembre del 2015:

La administración tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años posteriores a la fecha de presentación de la declaración del impuesto. Al 31 de diciembre del 2015 la Compañía no ha sido fiscalizada por la administración tributaria desde la fecha de su constitución.

La tasa del impuesto a la renta vigente para el período fiscal comprendido entre el 1 de enero hasta el 31 de diciembre del 2015 es del 22% de las utilidades fiscales.

En la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno vigente a la fecha de emisión de los estados financieros, se establece que las compañías que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales en la tasa de impuesto a la renta aplicable sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

## NOTA 18 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (10 de febrero del 2016) no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros sin que hayan sido revelados en las presentes notas explicativas.

  
 \_\_\_\_\_  
**Juan Carlos Agulla**  
 Gerente General  
 CI: 0912986619

  
 \_\_\_\_\_  
**Byron Sarmiento M.**  
 Contador  
 CI: 0919744359