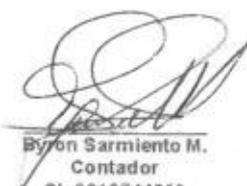


ISC INTEGRITY SOLUTIONS & CONSULTING CIA. LTDA.
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 diciembre 31, 2016
 en dólares de los Estados Unidos (US\$)

	dic-2015 US\$	dic-2016 US\$	NOTAS
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	371.768,77	259.018,88	
ACTIVOS FINANCIEROS	98.270,90	104.027,69	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	36.318,75	54.392,09	3
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	30.087,84	7.795,64	4
ACTIVOS NO CORRIENTES	234,65	0,00	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	31.629,66	41.839,96	5
ACTIVO INTANGIBLE	273.497,87	154.991,19	
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	109.777,87	75.646,19	6
CUENTAS ESPECIALES	112.500,00	78.125,00	
	50.000,00	-	
	1.220,00	1.220,00	
PASIVO	181.580,72	131.158,26	
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	57.165,72	51.143,26	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.800,00	33.800,34	7
PROVISIONES CORRIENTES	4.227,49	(0,00)	8
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-	5.872,86	
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	33.452,50	10.352,31	9
ANTICIPOS DE CLIENTES	28,15	(0,00)	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	9.380,00	-	
	4.277,58	1.117,75	
PASIVO NO CORRIENTE	124.415,00	80.015,00	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	124.415,00	80.015,00	10
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	-	
PATRIMONIO NETO	190.188,05	127.860,62	
CAPITAL	100.800,00	100.800,00	11
APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	-	-	
RESERVAS	20.216,67	20.216,67	12
RESULTADOS ACUMULADOS	23.661,48	-	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	45.509,90	6.843,95	13
PASIVO + PATRIMONIO	371.768,77	259.018,88	



Juan Carlos Aguila
 Gerente General
 CI: 0912986619



Byron Sarmiento M.
 Contador
 CI: 0919744359

10482

ISC INTEGRITY SOLUTIONS & CONSULTING CIA. LTDA.
 ESTADO DE RESULTADOS
 diciembre 31, 2016
 en dólares de los Estados Unidos (US\$)

	dic-2015 US\$	dic-2016 US\$	NOTAS
INGRESOS			
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	877.278,90	685.571,94	
OTROS INGRESOS	861.093,71	670.026,28	14
	16.185,19	15.545,66	
COSTOS			
COSTOS DE VENTA DE SERVICIOS	557.337,92	421.261,10	
COSTOS OPERATIVOS	557.337,92	421.261,10	15
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	491.081,60	356.531,25	
OTROS COSTOS OPERATIVOS	66.256,32	64.729,85	
UTILIDAD OPERATIVA	319.940,98	264.310,84	
GASTOS			
GASTOS DE VENTAS	250.700,48	248.302,72	16
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	4.297,99	4.104,92	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	229.403,55	219.361,95	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	72.400,32	28.370,58	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	8.584,37	3.443,75	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	16.351,82	29.823,74	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	21.525,00	38.022,50	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4.105,59	2.424,69	
ARRENDAMIENTO	15.397,67	13.362,96	
COMBUSTIBLES	1.599,16	1.682,87	
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	3.090,05	675,87	
SUMINISTROS	2.741,83	1.374,62	
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	16.634,17	16.433,74	
GASTOS DE VIAJE	2.076,65	1.536,09	
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	5.528,64	5.067,22	
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	42,48	-	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	2.214,57	4.368,62	
DEPRECIACIONES	11.876,63	16.082,73	
AMORTIZACIONES	-	34.375,00	
GASTO DETERIORO	42.782,40	18.168,26	
GASTO POR REESTRUCTURACION	649,72	-	
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	1.802,48	4.148,71	
GASTOS FINANCIEROS	8.069,52	6.886,68	
COMISIONES	14,04	144,15	
OTROS GASTOS FINANCIEROS	8.055,48	6.742,53	
OTROS GASTOS	8.929,42	17.949,17	
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	-	-	
OTROS GASTOS GENERALES	8.929,42	17.949,17	
GASTO DE PROVISIONES	-	-	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	69.240,50	16.008,12	
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	10.386,08	2.401,22	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	58.854,42	13.606,90	
(-) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	13.344,52	6.762,95	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	45.509,90	6.843,95	


 Juan Carlos Aguila
 Gerente General
 CI: 0912986619


 Byron Sarmiento M.
 Contador
 CI: 0919744359

1042

ISC INTEGRITY SOLUTIONS & CONSULTING CIA. LTDA.
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 diciembre 31, 2016
 en dólares de los Estados Unidos (US\$)

		SALDO (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	101.674,32
Clases de cobros por actividades de operación	950101	677.776,30
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	677.776,30
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	-
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	-
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	-
Otros cobros por actividades de operación	95010105	-
Clases de pagos por actividades de operación	950102	576.101,98
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	157.932,66
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	418.169,32
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	-
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503 -	83.600,98
Dividendos pagados	950308 -	69.171,38
Intereses recibidos	950309	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310 -	14.429,60
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE	9504	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	18.073,34
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	36.318,75
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	54.392,09
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	16.008,12
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	78.063,24
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	68.625,99
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	9.437,25
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	7.602,96
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	22.392,20
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802 -	100,00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-
(Incremento) disminución en otros activos	9805 -	8.666,78
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	28.000,34
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807 -	21.482,97
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809 -	9.380,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810 -	3.159,83
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	101.674,32
		101.674,32
		0,00



Juan Carlos Aguila
 Gerente General
 CI: 0912986819



Byron Sarmiento M.
 Contador
 CI: 0919744359

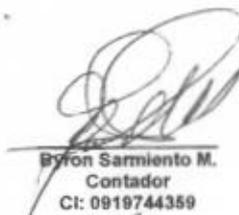
10482

ISC INTEGRITY SOLUTIONS & CONSULTING CIA. LTDA.
 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
 diciembre 31, 2016
 en dólares de los Estados Unidos (US\$)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	GANANCIA NETA	TOTAL PATRIMONIO
	301	RESERVA LEGAL 30401	GANANCIAS ACUMULADAS 30601		30701
	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR ANTERIOR	100.800,00	20.216,67	23.661,48	45.509,90	190.188,05
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	100.800,00	20.216,67	23.661,48	45.509,90	190.188,05
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:					-
CORRECCION DE ERRORES:					-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	23.661,48	- 38.665,95	- 62.327,43
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-
Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	23.661,48	- 45.509,90	69.171,38
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-
Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	6.843,95	6.843,95
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	100.800,00	20.216,67	-	6.843,95	127.860,62



Juan Carlos Aguilera
 Gerente General
 CI: 0912986619



Byron Sarmiento M.
 Contador
 CI: 0919744359

10482

ISC INTEGRITY SOLUTIONS & CONSULTING CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Diciembre 31 del 2016
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 2016, estas se han llevado con normalidad.

Los estados financieros de la compañía para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2016 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 2016:

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 2016 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 2016.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	dic-2015	dic-2016
	US\$	US\$
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	36.318,75	54.392,89
CAJA	1,04	1,20
BANCOS CTA CORRIENTE Y AHORROS	36.317,71	54.390,89
INVERSIONES A CORTO PLAZO	-	-

NOTA 4 – ACTIVOS FINANCIEROS

	dic-2015	dic-2016
	US\$	US\$
ACTIVOS FINANCIEROS	30.087,84	7.795,64
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	-	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	30.087,84	7.695,64
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	0,00	100,00
(-) 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-2015	dic-2016
	US\$	US\$
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	31.629,66	41.839,96
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	383,39	1.926,91
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	31.246,27	39.913,05
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	-	-

NOTA 6 – PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

	dic-2015	dic-2016
	US\$	US\$
PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO	109.777,87	75.646,19
EDIFICIOS	139.810,00	139.810,00
MUEBLES Y ENSERES	24.476,21	24.334,22
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	(61.351,93)	(77.173,36)

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-2015	dic-2016
	US\$	US\$
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	5.800,00	33.800,34
PROVEEDORES LOCALES	-	33.800,34
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	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-2015	dic-2016
	US\$	US\$
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.227,49	(0,00)
PORCIÓN CORRIENTE DEUDA CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	4.227,49	(0,00)
PORCIÓN CORRIENTE DEUDA CON INSTITUCIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-	-

NOTA 9 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	dic-2015	dic-2016
	US\$	US\$
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	33.452,50	10.352,31
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	3.382,72	795,15
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	-
OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS	4.599,28	7.155,94
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	15.094,42	(0,00)
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	10.386,08	2.401,22
DIVIDENDOS POR PAGAR	-	-

NOTA 11 – CAPITAL SOCIAL SUSCRITO O ASIGNADO

	dic-2015	dic-2016
	US\$	US\$
CAPITAL	100.800,00	100.800,00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	100.800,00	100.800,00
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	-	-

NOTA 12 – RESERVA LEGAL

	dic-2015	dic-2016
	US\$	US\$
RESERVAS	20.216,67	20.216,67
RESERVA LEGAL	20.216,67	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-2015	dic-2016
	US\$	US\$
RESULTADOS DEL EJERCICIO	45.509,90	6.843,95
RESULTADOS DEL EJERCICIO	45.509,90	6.843,95
GANANCIA NETA DEL PERIODO	45.509,90	6.843,95
(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	-	-

NOTA 14 – INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

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

	dic-2015	dic-2016
	US\$	US\$
INGRESOS	877.278,90	685.671,94
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	861.093,71	670.026,28
INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	861.093,71	670.026,28
INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	861.093,71	670.026,28
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-	-
INGRESOS POR LICENCIAS DE SOFTWARE	-	-
OTROS INGRESOS	16.185,19	15.545,66
OTROS INGRESOS DE OTRAS ACTIVIDADES	15.400,00	13.093,00
INGRESOS POR ARRENDAMIENTO	15.400,00	13.093,00
INGRESOS POR INTERESES FINANCIEROS	785,19	2.452,66
INGRESOS POR INTERESES FINANCIEROS	785,19	2.452,66

NOTA 15 – COSTOS DE VENTA DE SERVICIOS

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

	dic-2015	dic-2016
	US\$	US\$
COSTOS DE VENTA DE SERVICIOS	557.337,92	421.261,10
COSTOS OPERATIVOS	557.337,92	421.261,10
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	491.081,60	356.531,25
Sueldos	370.772,84	274.044,50
Bonificaciones	-	1.100,00
Aporte patronal	45.295,90	37.987,88
Lunch	5.510,00	-
Decimo tercero sueldo	27.658,18	19.997,08
Decimo cuarto sueldo	14.316,60	1.021,75
Vacaciones	-	200,00
Fondos de Reserva	27.528,08	22.180,04
OTROS COSTOS OPERATIVOS	66.256,32	64.729,85
Depreciación de propiedades planta y equipo	-	-
Combustible	214,00	99,75
Tickets aereos	3.206,61	2.394,55
Perdiem alimentacion	-	40,00
Transporte y movilización	508,96	454,11
Hospedaje	1.881,45	1.965,32
Seguros	635,03	1.422,22
Mantenimiento y reparacion	-	-
Viaticos de proyectos	2.684,28	1.752,34
Servicios profesionales contratados	9.800,00	29.971,00
Licenciamiento de software	33.845,98	-
Capacitación de consultores	-	-
Impuesto ISD asignado a proyectos	721,01	-
Reembolso de gastos en proyectos	747,24	-
Permisos de uso Soluciones SAAS	12.011,76	26.630,56

NOTA 16 – GASTOS

Un desglose de los gastos se muestra a continuación:

	dic-2015	dic-2016
	US\$	US\$
GASTOS	250.700,48	248.302,72
GASTOS DE VENTAS	4.297,99	4.104,92
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	4.297,99	4.104,92
GASTOS ADMINISTRATIVOS	229.403,55	219.381,95
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	72.400,32	28.370,58
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	8.584,37	3.443,75
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	16.351,82	29.823,74
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	21.525,00	38.022,50
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4.105,59	2.424,69
ARRENDAMIENTO	15.397,67	13.362,96
COMBUSTIBLES	1.599,16	1.682,87
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	3.090,05	675,87
SUMINISTROS	2.741,83	1.374,62
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	16.634,17	16.433,74
GASTOS DE VIAJE	2.076,65	1.536,09
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	5.528,64	5.067,22
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	42,48	-
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	2.214,57	4.368,62
DEPRECIACIONES	11.876,63	16.082,73
AMORTIZACIONES	-	34.375,00
GASTO DETERIORO	42.782,40	18.168,26
GASTO POR REESTRUCTURACION	649,72	-
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	1.802,48	4.148,71
GASTOS FINANCIEROS	8.069,52	6.886,68
COMISIONES	14,04	144,15
OTROS GASTOS FINANCIEROS	8.055,48	6.742,53
OTROS GASTOS	8.929,42	17.949,17
OTROS GASTOS GENERALES	8.929,42	17.949,17

NOTA 17 – IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

Un desglose del cálculo del impuesto a la renta del año 2016 se muestra a continuación:

		CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	
UTILIDAD DEL EJERCICIO			= 16.008,12
CÁLCULO DE BASE	(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA		-
PARTICIPACIÓN A	BASE DE CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		= 16.008,12
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES			(-) - 2.401,22
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES			+ 4.148,71
(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD			(-)
UTILIDAD GRAVABLE			= 17.755,61
UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR			-
SALDO UTILIDAD GRAVABLE			17.755,61
TOTAL IMPUESTO CAUSADO			= 3.906,2
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL CORRIENTE			(-) 6.762,95
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO			(=) - 2.856,72
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR ANTICIPO (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2			(=) -
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO			(+)
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL			(-) 33.337,59
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES			(-) 19.538,41
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR			= -
SUBTOTAL SALDO A FAVOR			= - 39.913,06
(+) 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			= 39.913,06

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 2016:

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 2016 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 2016 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 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (10 de febrero del 2017) 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 Aguila
Gerente General
CI: 0912986619



Byron Sarmiento M.
Contador
CI: 0919744359

10482