

ADICO AUDITORES Y CONTADORES INDEPENDIENTES C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA COMPAÑÍA - NIC 1.10 (e)

1. 1 Entidad que Reporta

NIC 1.51(a); 1.138(b), (c), (d)

La compañía se constituyó mediante escritura pública, celebrada el seis de febrero de mil novecientos setenta y seis, ante el señor Doctor Manuel Veintimilla Ortega, Notario Octavo del Cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil el trece de mayo del mismo año, bajo el número trescientos sesenta y dos, Tomo ciento siete, Resolución número RL-1289 de la Superintendencia de Compañías, de marzo dieciocho de mil novecientos setenta y seis.

La última reforma de estatutos sociales y aumento de capital social (sucres 20'000.000,00) a US. \$ 800.00 se perfecciona en la Notaría Veinte y uno (21) del Notario Dr. Marco Antonio Vela Vasco el 12 de mayo de 1996, inscrita en el Registro Mercantil de Quito el 17 de enero de 1997, bajo el número 140, Tomo 128.

1. 2 Domicilio Principal de la Compañía

NIC 1.138 (a)

La compañía será identificada bajo sus siglas ADICO CIA. LTDA.; su domicilio fiscal y societario está ubicado en la ciudad de Quito Distrito Metropolitano en la Av. Colon E4-105 y 9 de Octubre, Edificio Solamar, quinto piso, oficina 501.

Objeto Social

NIC 1.138(b)

El objeto social de la compañía, es el siguiente:

- a) Teneduría de libros, Auditoría y Contabilidad Mercantil e Industrial;
- b) Trámites en asuntos tributarios, incluso contenciosos ante el Tribunal Fiscal, Elaboración de Sistemas, Formularios, Registros y Métodos de Control Empresarial y su Comercialización, es decir, La Contaduría Pública en general; y,
- c) Todos los actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas y que fueren necesarias para cumplir el objeto social.

NOTA (2) PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 Base de presentación de los estados financieros

NIC 1.112(a) 1.117(a)

Declaración de cumplimiento

NIC 1.16; 51 (c)

Los estados financieros de la compañía, fueron preparados aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF completas), Normas Internacionales de Contabilidad – NIC y demás Leyes vigentes en el Ecuador

Los estados financieros y las notas adjuntas se presentan en forma comparativa por los años concluidos en diciembre 31 de 2017 y 2016.

Bases de medición

NIC 1.117(a)

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 se han preparado en base a costos históricos, con excepción de las siguientes partidas materiales incluidas en el estado de situación financiera:

NIC 1.118

- La propiedad, planta y equipo está al valor de revalorizado menos la depreciación acumulada;
- Provisión Jubilación Patronal; y,
- Provisión Desahucio.

Moneda funcional y de presentación

NIC 1.51(d), (e)

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional utilizada en Ecuador. Toda la información es presentada en dólares con redondeo a dos decimales.

Uso de estimaciones y juicios

NIC 8.32, 33

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones y criterios contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Sociedad.

2.2 Políticas contables significativas

NIC 8

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente en los períodos presentados en estos estados financieros, por parte de la Administración de la compañía.

Instrumentos financieros

NIIF 9.4.1.1

La empresa tiene los siguientes activos financieros no derivados: activos financieros a valor razonable con cambios en otro resultado integral, activos financieros mantenidos hasta el vencimiento; y, préstamos y partidas por cobrar.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento

NIIF 9.4.1.2

Si la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, estos activos financieros se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Estos activos son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

NIIF 7.21

Efectivo y equivalentes al efectivo

NIC 7.46

El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista en bancos.

NIIF 9.4.1.2

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos y los pasivos subordinados en la fecha en que se originan. Todos los otros pasivos financieros (incluidos los pasivos designados al valor razonable con cambios en resultados), son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la empresa se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los otros pasivos se componen de préstamos y obligaciones, deudores comerciales y otras cuentas por pagar.

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en cuenta corriente o de ahorros en entidades de crédito y los sobregiros bancarios. En el balance de situación, en caso de existir sobregiros se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

ADICO AUDITORES Y CONTADORES INDEPENDIENTES C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

NIC 7.8

Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración de efectivo de la Compañía, están incluidos como un componente del efectivo y equivalente al efectivo para propósitos del estado de flujo de efectivo.

Préstamos y partidas por cobrar

NIIF 9.4.1.2A

Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, menos las pérdidas por deterioro.

Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Provisión para cuentas incobrables

NIIF 9.4

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

La Compañía al 31 de diciembre del 2017, realizó la provisión del 10% sobre el valor total de la cartera que se encuentra vencida.

Propiedad, planta y equipo

NIC 16.73(a)

Reconocimiento y medición

NIC 16.30

La compañía en los aspectos de importancia revela con respecto a cada una de las clases de propiedad, planta y equipo.

NIC 16.45

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo.



ADICO AUDITORES Y CONTADORES INDEPENDIENTES C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

NIC 16.41, 71

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre la utilidad obtenida de la disposición y el valor en libros del elemento), se reconoce en resultados.

Valuación

La empresa determinó el tratamiento contable de propiedad, planta y equipo de acuerdo a la NIC 16, donde al menos una vez al año se deberá conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos.

Los activos se valúan al costo o valor revaluado menos pérdidas por desvalorización y menos la depreciación acumulada.

Los activos se deprecian aplicando el método de línea recta, de acuerdo a la vida útil y considerando el valor residual estimado para cada grupo de activos.

Depreciación

NIC 16.73(b)

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian usando el método lineal en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada componente.

La depreciación se calcula de acuerdo al tiempo de vida útil sin valor residual:

Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Oficina	10 años
Equipos de Computación	3 años

NIC 16.55

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso.

En el año 2017 el movimiento del activo fijo, se muestra en el cuadro siguiente:

ADICO AUDITORES Y CONTADORES INDEPENDIENTES C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

	Saldo al 31/12/2016	Movimientos 2017	Saldo al 31/12/2017
<u>No Depreciable</u>			
Biblioteca Gerencia General	3.835,00	-	3.835,00
Biblioteca Operaciones	3.600,00	-	3.600,00
Suman:	7.435,00	-	7.435,00
<u>Depreciable</u>			
Muebles y enseres	44.061,80	-	44.061,80
Muebles y enseres Reavalúo	1.355,07	-	1.355,07
Equipo de oficina	1.916,43	-	1.916,43
Equipo de computación	5.933,87	-	25.933,87
Software	3.397,48	-	3.397,48
Suman:	76.664,65	-	76.664,65
Depreciación acumulada	43.381,36	2.234,30	45.615,66
Baja Depreciación	(4.190,65)	-	(4.190,65)
Suman:	39.190,71	2.234,30	41.425,01
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO	44.908,94	2.234,30	42.674,64

Proveedores y otras cuentas por pagar

Los proveedores y otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor nominal, no devengan explícitamente intereses, están clasificados como corrientes y no corrientes dependiendo del plazo de disposición de efectivo.

Costos por intereses

Los intereses y otros costes, en los que la empresa incurre y que están relacionados con los fondos que se solicite en calidad de préstamo se registran en las cuentas del gasto.

Beneficios a los empleados

NIC 19

Características consideradas

- Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independiente del momento del pago.

ADICO AUDITORES Y CONTADORES INDEPENDIENTES C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

- La empresa debe reconocer los beneficios por terminación del vínculo laboral, tal es el caso de la bonificación por desahucio y de los pagos de indemnizaciones laborales establecidas en los contratos individuales de trabajo, cuando éstos existan.

Características del método actuarial

- Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independientemente del momento del pago.
- El cálculo de los valores registrados incluye a los empleados que superan los diez años de servicio en la empresa a la fecha del balance en lo que respecta a la jubilación patronal. Para la provisión por desahucio se considera a todo el personal vigente al cierre del período.
- Los años de servicio del personal son contados desde la fecha de contratación.

Participación del 15% de utilidades a trabajadores

Se establece el 15% de participación laboral sobre las utilidades del ejercicio antes del cálculo del Impuesto a la Renta, en el ejercicio fiscal por este concepto se registran US\$. 1.175,71.

Impuesto a la Renta

Cuando se generan utilidades la Ley de Régimen Tributario Interno vigente en Ecuador establece que, luego del 15% participación utilidades para trabajadores, se aplique una tasa del 22% vigente para el año 2017 por concepto de Impuesto a la Renta, previo la elaboración de la conciliación tributaria en los términos que esta Ley establece.

La Compañía efectuó el cálculo de Impuesto a la Renta con tarifa del 22% generando un impuesto causado de US. \$.1.761,67; como se muestra en la nota (20).

Capital social

El capital social está representado por certificados de aportación nominales.

Reconocimiento de ingresos

La medición de ingresos se realizará de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos, IVA y otros impuestos relacionados con las ventas.

El ingreso por servicios se reconoce cuando el importe de los ingresos pueda ser medido con fiabilidad; es posible que la empresa reciba beneficios económicos derivados de la transacción, el grado de terminación de la transacción en la fecha de reporte o cierre de los estados financieros pueda ser medido fiablemente y que los costos incurridos y los que quedan incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad. El reconocimiento de ingresos por referencia al grado de terminación se denomina "método del porcentaje de terminación". Los ingresos se reconocen en los períodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.



ADICO AUDITORES Y CONTADORES INDEPENDIENTES C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

Ventas de servicios

Los ingresos derivados de la prestación de servicios, se reconocen a las tarifas estipuladas en el contrato a medida que se realizan las horas del personal y se incurre en los gastos directos. Los ingresos derivados de contratos a precio fijo correspondientes a la prestación de servicios se reconocen en función del método del grado de avance. Según este método, los ingresos se reconocen generalmente en función de los servicios realizados a la fecha como porcentaje sobre los servicios totales a realizar.

Reconocimiento de gastos

Los gastos al cierre del período son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese período, aunque sus pagos o desembolsos se realicen en el período siguiente.

NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2017</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
<u>CAJA CHICA</u>		
Caja Chica	140,00	140,00
<u>BANCOS</u>		
Bco. Produbanco Cta. Cte.	4.600,79	1.307,28
Bco. Produbanco Cta. Ahorros	51,60	51,48
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	4.792,39	1.498,76

NOTA (4) CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2017</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Contabilidad e Impuestos	2.864,00	4.687,50
Auditoría Externa	5.322,80	10.774,56
Clientes por Facturar	8.800,00	-
Menos: Provisión cuentas incobrables (A)	(286,40)	-
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO	16.700,40	15.462,06

(A) La Provisión para cuentas Incobrables se realiza según lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la compañía al 31 de diciembre provisionó el 10% sobre el valor total de la cartera vencida.

ADICO AUDITORES Y CONTADORES INDEPENDIENTES C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (5) INVENTARIO SUMINISTROS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2017</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
<u>INVENTARIOS SUMINISTROS</u>		
Inventario suministros (B)	830,81	-
TOTAL INVENTARIOS SUMINISTROS	830,81	-

(B) Corresponden a los suministros que son netamente consumidos para la prestación de los servicios.

NOTA (6) IMPUESTOS POR RECUPERAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2017</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Retenciones en la fuente		
Otras aplicables el 1%	3,25	1,70
Crédito tributario	445,59	-
Otras aplicables el 2%	2.484,60	2.377,05
Retenciones 2015	-	299,55
Retenciones 2016	916,63	-
TOTAL IMPUESTOS POR RECUPERAR	3.850,07	2.678,30

NOTA (7) OTRAS CUENTAS POR COBRAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2017</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Otras cuentas por cobrar	0,00	24,00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	24,00

NOTA (8) ANTICIPOS POR COBRAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2017</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Anticipo proveedor	-	247,83
Anticipo al personal	-	290,00
TOTAL ANTICIPOS POR COBRAR	-	537,83

ADICO AUDITORES Y CONTADORES INDEPENDIENTES C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (9) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2017</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Depreciable		
Muebles y Enseres	44.061,80	44.061,80
Muebles y Enseres Reavalúo	1.355,07	1.355,07
Equipo de oficina	1.916,43	1.916,43
Equipo de computación	25.933,87	25.933,87
Software y programas	3.397,48	3.397,48
No depreciable		
Biblioteca:		
Gerencia General	3.835,00	3.835,00
Área Operacional	(D) 3.600,00	3.600,00
Suman:	(E) 84.099,65	84.099,65
Menos: Depreciación acumulada	-41.425,01	-39.190,71
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO	42.674,64	44.908,94

(D) Los activos fijos se encuentran conciliados acorde a la naturaleza del bien adquirido.

(E) Depreciación realizada según lo estipulado en el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno en el Art. 28, numeral 6 literal a), que dice:

Depreciaciones de activos fijos

Las depreciaciones de los activos fijos del respectivo negocio, en base de los siguientes porcentajes máximo:

- i. Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- ii. Equipos de cómputo y software 33% anual;

NOTA (10) IMPUESTOS DIFERIDOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2017</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Impuestos Diferidos		
Impuestos diferidos	(F) 1.767,36	2.212,95
TOTAL IMPUESTOS DIFERIDOS	1.767,36	2.212,95

(F) Corresponde a valor por amortización del 22%, aplicada a la pérdida por el año 2015.

ADICO AUDITORES Y CONTADORES INDEPENDIENTES C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (11) PROVEEDORES VARIOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2017</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Corporación Nacional de Telecomunicaciones	39,21	35,89
Empresa Eléctrica de Quito S.A.	63,27	69,53
Edificio Solamar	-	476,49
Cámara de Comercio de Quito	-	127,00
Correo Legal Cía. Ltda.	-	268,80
Dr. Julio César Maldonado	-	819,75
Ofesstec	380,80	-
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	483,28	1.797,46

NOTA (12) GASTOS ACUMULADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2017</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Nómina empleados	-	4.220,22
Aporte Individual IESS	449,55	454,92
Préstamo IESS- Hipotecario	168,11	168,17
Préstamo IESS-Quirografario	143,12	143,12
Aporte Patronal	643,99	584,90
Décimo Tercero	396,43	401,17
Décimo Cuarto	659,42	557,29
15% participación trabajadores	1.175,71	627,11
TOTAL GASTOS ACUMULADOS	3.636,33	7.156,90

NOTA (13) IMPUESTOS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2017</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Retenciones en la Fuente		
Honorarios profesionales y dietas	100,00	100,00
Transp. Privado pasajeros/publico, priv	0,08	0,16
Transferencia de Bienes Muebles	2,09	0,46
Arrendamiento Bienes Inmuebles	40,00	40,00
Otras retenciones Aplicables al 2%	2,71	9,75
Retenciones en la Fuente del IVA		
Retención 30%	1,57	-
Retención 70%	9,17	9,77
Retención 100%	180,00	210,00
Impuesto al Valor Agregado - IVA		
Impuesto al Valor Agregado	686,29	1.754,45
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	1.021,91	2.124,59

ADICO AUDITORES Y CONTADORES INDEPENDIENTES C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (14) OTRAS CUENTAS POR PAGAR

<u>Descripción</u>		<u>Saldo al</u> <u>31/12/2017</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Otras Cuentas por Pagar	(G)	182,53	3.112,95
Dr. Julio Maldonado		500,00	92,54
Diners Club Ecuador	(H)	602,22	1.312,46
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1.284,75	4.517,95

(G) Valores pendientes a cancelar a varios acreedores.

(H) Valor a pagar por adquisiciones que fueron canceladas con la tarjeta de crédito de la compañía.

NOTA (15) OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

<u>Descripción</u>		<u>Saldo al</u> <u>31/12/2017</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Jubilación Patronal	(I)	13.322,84	7.816,27
Desahucio	(I)	1.981,86	-
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR L/P		15.304,70	7.816,27

(I) Cálculo realizado por el Actuario Dr. Edgar Santamaría "Grupo Asesor Actuarial", sobre una tasa técnica de interés del 6% y una tasa de crecimiento salarial del 3%.

NOTA (16) CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

<u>Descripción</u>		<u>Saldo al</u> <u>31/12/2017</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Proveedores no corrientes	(J)	74,33	-
TOTAL CUENTAS POR PAGAR L/P		74,33	-

(J) Valor pendiente de pago, que será cancelado en los meses siguientes al Edificio Solamar por cuota extraordinaria correspondiente al año 2015.

ADICO AUDITORES Y CONTADORES INDEPENDIENTES C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (17) CAPITAL SOCIAL

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2017</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Dr. Julio César Maldonado	480,00	480,00
Lcda. Ana Maldonado de Hidalgo	13,28	13,28
Dra. Catalina Maldonado	306,72	306,72
TOTAL CAPITAL SOCIAL	800,00	800,00

NOTA (18) RESERVAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2017</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Reserva Legal años anteriores	2.930,78	2.930,78
Reserva Legal año 2013	497,21	497,21
Reserva Legal año 2014	511,00	511,00
Reserva Legal año 2016	115,56	-
Reserva Facultativa	11.778,77	11.778,77
Reserva Facultativa año 2013	9.447,04	9.447,04
Reserva Facultativa año 2014	8.097,34	8.097,34
Reserva Facultativa año 2016	2.195,60	-
Reserva capital por revaluaciones años anteriores	7.536,37	7.536,37
TOTAL RESERVAS	43.109,67	40.798,51

NOTA (19) RESULTADO NETO DEL EJERCICIO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2017</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Utilidad antes del 15% trabajadores e	7.838,08	4.180,73
Impuesto a la Renta	1.175,71	627,11
15% Utilidad Trabajadores	1.761,67	1.242,46
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	4.900,70	2.311,16

ADICO AUDITORES Y CONTADORES INDEPENDIENTES C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (20) CONCILIACION TRIBUTARIA

	<u>VALOR US\$.</u>
CALCULO 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	
Utilidad contable	7.838,08
15% Participación trabajadores	<u>1.175,71</u>
CALCULO BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA	
Utilidad contable	7.838,08
Más: Gastos no deducibles	1.787,81
Menos: 15% Participación trabajadores	1.175,71
Amortización Pérdidas Tributarias de Años Anteriores (Reversión)	442,59
Base imponible para el Impuesto a la Renta	<u>8.007,59</u>
22% Impuesto a la renta	<u>1.761,67</u>
COMPUTO DEL IMPUESTO A LA RENTA	
Impuesto a la Renta Causado	1.761,67
Menos: Saldo del anticipo pendiente de pago	984,91
Anticipo determinado año anterior	984,91
Rebaja del saldo del anticipo	984,91
= Anticipo reducido correspondiente al ejercicio corriente	0,00
Retenciones año 2017	2.487,85
Crédito Tributario años anterior	2.678,30
Saldo a favor del contribuyente	<u>3.404,48</u>

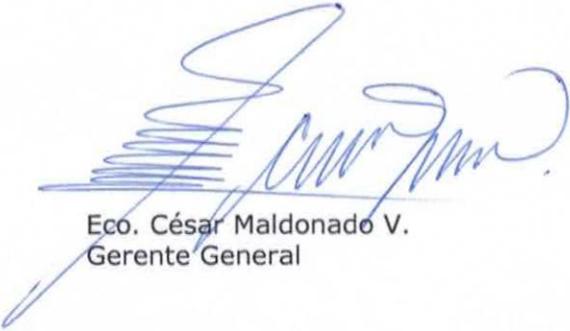
NOTA (21) EVENTOS SUBSECUENTES

De acuerdo al criterio de la Administración de la Compañía, luego del cierre del ejercicio fiscal 2017, y hasta la fecha de presentación de los estados financieros, notas y anexos, no se produjeron eventos o acontecimientos que, en su opinión, pudieran tener efectos significativos en la presentación de los estados financieros con corte al cierre del período en diciembre 31 del 2017. Por consiguiente, no se registran eventualidades que podrían afectar la presentación de estados financieros, derivadas de cualquier contingente con relación a sus operaciones al cierre de este período.

ADICO AUDITORES Y CONTADORES INDEPENDIENTES C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (22) APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la Compañía Adico Auditores y Contadores Independientes Cía. Ltda., por el año terminado en diciembre 31 del 2017, fueron aprobados por la Gerencia General el 27 de marzo del 2018, mismos que serán ratificados por la Junta General de Socios, de acuerdo a disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.



Eco. César Maldonado V.
Gerente General



Ing. Evelin Gavilanes
Contadora
REG. CPA. 17-3949