

**3.A.N.G. ADMINISTRACION DE NEGOCIOS
GERENCIALES CIA. LTDA.**

ESTADOS FINANCIEROS

**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2017**

**CON EL INFORME DEL AUDITOR
INDEPENDIENTE**

3.A.N.G. ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

CONTENIDO:

PARTE I ESTADOS FINANCIEROS

- Informe de los auditores independientes
- Estado de situación financiera
- Estado de resultados integrales
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo directo
- Notas a los estados financieros

PARTE II OTROS REQUISITOS LEGALES Y REGULADORES

- Informe de los auditores independientes sobre otros requisitos legales y reguladores.
- Evaluación y recomendaciones sobre el control interno.
- Opinión de los auditores independientes sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias.
- Opinión de los auditores independientes sobre el cumplimiento de medidas correctivas que hubiesen sido recomendadas en informes anteriores.

PARTE III ANEXOS

- Certificación juramentada de los auditores independientes

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólar estadounidense
NIIF	- Norma Internacional de Información Financiera
NIAAS	- Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
Compañía	- 3.A.N.G. Administración de Negocios Gerenciales Cía. Ltda.

PARTE I: ESTADOS FINANCIEROS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de:

3.A.N.G. ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

Santo Domingo de los Tsáchilas, 1 de marzo de 2018

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de **3.A.N.G. ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **3.A.N.G. ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2017, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Cuestiones claves de Auditoría

4. Asuntos claves de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de nuestra auditoría como un todo, y en la formación de nuestra opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.
5. No hemos identificado asuntos claves de auditoría que deben ser informados.

+593 4 263 8022
+593 9 97 964 899

dmartinez@acman.com.ec

Av. Joaquín Orrantía SG-1 y
Leopoldo Benítez, Edificio Trade Building,
Torre B, Piso 6, Oficina 634



A los Socios de:

3.A.N.G. ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

Santo Domingo de los Tsáchilas, 1 de marzo de 2018

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

6. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y por el control interno, determinado por la administración, como necesario, para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.
7. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de valorar la capacidad de **3.A.N.G. ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.**, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

8. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de incorrección material, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar incorrecciones materiales cuando existan. Las incorrecciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.
9. Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Así mismo:
 - Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la elusión del control interno.

+593 4 263 8022
+593 9 97 964 899

dmartinez@acman.com.ec

Av. Joaquín Orrantía SG-1 y
Leopoldo Benítez, Edificio Trade Building,
Torre B, Piso 6, Oficina 634

A los Socios de:

3.A.N.G. ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

Santo Domingo de los Tsáchilas, 1 de marzo de 2018

- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.
 - Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.
 - Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de empresa en funcionamiento y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la compañía para continuar como un negocio en funcionamiento. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en funcionamiento.
 - Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la compañía. Somos responsables de nuestra opinión de auditoría.
10. Nos comunicamos con la administración de la compañía en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.
11. También proporcionamos a la administración de la compañía una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.
12. A partir de las comunicaciones con la administración de la compañía, determinamos aquellos asuntos que eran de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría.

+593 4 263 8022
+593 9 97 964 899

dmartinez@acman.com.ec

Av. Joaquín Orrantía SG-1 y
Leopoldo Benítez, Edificio Trade Building,
Torre B, Piso 6, Oficina 634

A los Socios de:

3.A.N.G. ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

Santo Domingo de los Tsáchilas, 1 de marzo de 2018

Otros asuntos

13. Informamos que los estados financieros de **3.A.N.G. ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2016, fueron examinados por otros auditores independientes, cuyo informe fechado el 23 de marzo de 2017, expresaron una opinión sin salvedades sobre la razonabilidad de dichos estados financieros.

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

14. Nuestras opiniones adicionales, establecidas en la Resolución No. CNV-008-2006 de la Junta de Regulación del Mercado de Valores por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, se incluyen en la parte II y III de este informe.



Acman Cía. Ltda.
SC-RNAE-2 No. 472



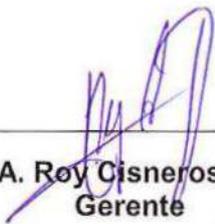
Daniel Martínez P.
Socio
Registro Profesional 23.251

3.A.N.G. ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

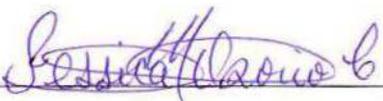
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	9,130	2,921
Activos financieros	4	28,242	12,534
Activos por impuestos corrientes		5,493	2,378
Total activo corriente		42,865	17,833
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipo	5	11,304	11,304
Total activo no corriente		11,304	11,304
Total activo		54,169	29,137
Pasivo			
Pasivo corriente			
Cuentas y documentos por pagar	6	17,771	-
Otras obligaciones corrientes	7	7,440	2,794
Total pasivo corriente		25,211	2,794
Total de pasivo		25,211	2,794
Patrimonio			
Capital social	10	400	400
Aportes futura capitalización	11	-	5,000
Reserva legal	12	80	80
Utilidades acumuladas		20,863	16,409
Resultado del ejercicio		7,615	4,454
Total patrimonio		28,958	26,343
Total del pasivo y patrimonio		54,169	29,137



CPA. Roy Cisneros Mejía
Gerente



Eco. Jessica Osorio Castillo
REG C.B.A. 049154

Vea notas a los estados financieros

3.A.N.G. ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

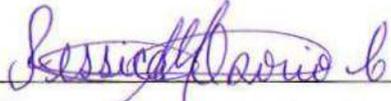
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos de actividades ordinarias			
Ingresos por servicios		120,322	106,114
Total de ingresos de actividades ordinarias		120,322	106,114
Costos y gastos			
Gastos de ventas y administrativos		108,836	99,396
Total de costos y gastos		108,836	99,396
Ganancia (pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto la renta		11,486	6,718
Participación de trabajadores	8	1,723	1,008
Impuesto a la renta	9	2,148	1,256
Utilidad del ejercicio		7,615	4,454
Margen de contribución		1.79%	1.18%



CPA. Roy Cisneros Mejía
Gerente



Eco. Jessica Osorio Castillo
REG C.B.A. 049154

Vea notas a los estados financieros

3.A.N.G. ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

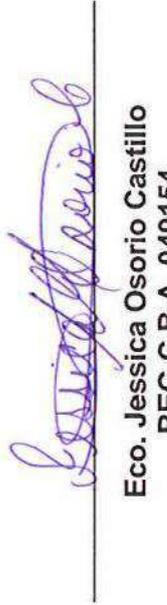
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	Capital Social	Aportes Futura Capitalización	Reserva Legal	Resultados acumulados	Utilidad del ejercicio	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	400	5,000	80	16,752	11,811	34,043
Transferencia de utilidades	-	-	-	11,811	(11,811)	-
Declaración de dividendos	-	-	-	(12,154)	-	(12,154)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	4,454	4,454
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	400	5,000	80	16,409	4,454	26,343
Transferencia de utilidades	-	-	-	4,454	(4,454)	-
Transferencia a pasivo corto plazo	-	(5,000)	-	-	-	(5,000)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	7,615	7,615
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	400	-	80	20,863	7,615	28,958


CPA. Roy Cisneros Mejia
 Gerente


Eco. Jessica Osorio Castillo
 REG C.B.A. 049154

Vea notas a los estados financieros

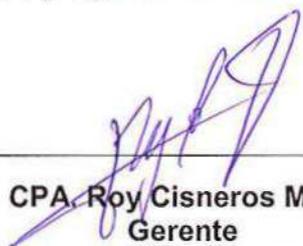
3.A.N.G. ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Incremento (Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	6,209	(13,016)
Flujos de Efectivo Procedentes de Actividades de Operación	6,209	(862)
Clases de cobros por actividades de operación	150,354	113,064
Cobros por las ventas de bienes y prestación de servicios	150,354	113,064
Clases de pagos	(144,145)	(113,926)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(79,388)	(65,679)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(64,757)	(48,247)
Flujos de efectivo utilizado en actividades de inversión	-	-
Adquisiciones de muebles, enseres y equipos	-	-
Flujos de Efectivo (Utilizados en) Procedente de Actividades de Financiación	-	(12,154)
Dividendos pagados	-	(12,154)
Aumento (Disminución) neta de efectivo y equivalentes al efectivo	6,209	(13,016)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	2,921	15,937
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	9,130	2,921



CPA. Roy Cisneros Mejía
Gerente



Eco. Jessica Osorio Castillo
REG C.B.A. 049154

Vea notas a los estados financieros

3.A.N.G. ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

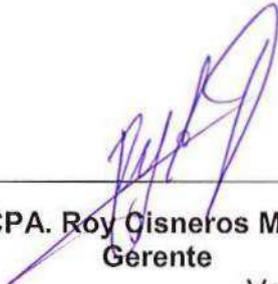
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO, CONTINUACIÓN

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

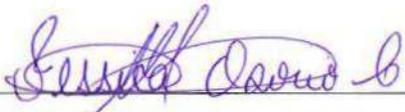
(Expresado en dólares de los E.U.A.)

**CONCILIACION DE LA (PERDIDA) UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO
PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad (Pérdida) Integral Total	11,486	6,718
Ajuste por partidas distintas al efectivo		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	2,148	1,256
Ajustes por gasto por participación trabajadores	1,723	1,008
	<u>3,871</u>	<u>2,264</u>
Cambios en activos y pasivos		
(Incremento)/Disminución en cuentas por cobrar clientes	(15,708)	(2,815)
(Incremento)/Disminución en cuentas por cobrar	(3,116)	1,367
Incremento en cuentas por pagar comerciales	12,771	-
Disminución en beneficios empleados	(3,312)	(9,394)
Incremento en otros pasivos	217	998
	<u>(9,148)</u>	<u>(9,844)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>6,209</u>	<u>(862)</u>



CPA. Roy Cisneros Mejía
Gerente



Eco. Jessica Osorio Castillo
REG C.B.A. 049154

Vea notas a los estados financieros

3.A.N.G. ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares de los E.U.A.)

1 – INFORMACION GENERAL

3.A.N.G. ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA., fue constituida en la República del Ecuador el 11 de septiembre del 2006, cuyo principal objeto social es brindar servicios de auditoría externa, asesoría financiera, asesoría tributaria, dar servicios profesionales y especializados, que tengan por objeto identificar, planificar, elaborar o evaluar proyectos de desarrollo, en sus niveles de pre factibilidad, factibilidad.

La compañía tiene su domicilio legal en el Edificio Profesional Center Piso 1, Oficina 406 de la ciudad de Guayaquil (Matriz), sin embargo sus actividades las desarrolla en la ciudad de Santo Domingo de los Tsáchilas Vía Quevedo Km. 2 calle Manuel Borrero y Freire Larrea.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, fueron emitidos con la autorización del Gerente General de la Compañía según Acta de Junta General Ordinaria de Socios fechado el 2 de febrero del 2018.

2 – RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS

2.1 Bases de preparación:

Preparación de los estados financieros, los estados financieros anexos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), que son emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador, desde marzo del 2000.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere el uso de ciertos estimados contables críticos y también requieren que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

NIIF nuevas y revisadas emitidas no adoptadas a la fecha

La compañía no ha aplicado las siguientes NIIF nuevas y revisadas que han sido emitidas pero que aún no han entrado en vigencia:

NIIF 9 – Instrumentos financieros

NIIF 9 Instrumentos Financieros versión revisada de 2014 y cuya vigencia es para períodos anuales que inicien el 1 de enero de 2018 o posteriormente:

En julio de 2014, el IASB culminó la reforma y emitió la NIIF 9 - Contabilidad de instrumentos financieros, que reemplazará a la NIC 39 - Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición.

Incluye modificaciones que se limitan a los requerimientos de clasificación y medición al añadir una categoría de medición a "valor razonable con cambios en otro resultado integral" para ciertos instrumentos de deudas simples. También agrega requerimientos de deterioro

3.A.N.G. ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares de los E.U.A.)

inherentes a la contabilidad de las pérdidas crediticias esperadas de una entidad en los activos financieros y compromisos para extender el crédito.

NIIF 15 - Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes

La norma proporciona un modelo único para el uso en la contabilización de los ingresos procedentes de contratos con los clientes, y sustituye a las guías de reconocimiento de ingresos específicas por industrias. El principio fundamental del modelo es reconocer los ingresos cuando el control de los bienes o servicios son transferidos al cliente, en lugar de reconocer los ingresos cuando los riesgos y beneficios inherentes a la transferencia al cliente, bajo la guía de ingresos existente. El nuevo estándar proporciona un sencillo, modelo de cinco pasos basado en principios a ser aplicado a todos los contratos con clientes. La fecha efectiva será para los períodos anuales que inicien en o después del 1 de enero de 2018.

NIIF 16 – Arrendamientos

Con fecha 13 de enero de 2016, se emitió la NIIF 16, "Arrendamientos" que reemplaza a las actuales normas vinculadas al tratamiento de arrendamientos (NIC 17 "Arrendamientos" y CINIIF 4 "Contratos que podrían contener un arrendamiento y otras interpretaciones relacionadas"). La NIIF 16 plantea una nueva definición de arrendamiento y un nuevo modelo contable que impactará sustancialmente a los arrendatarios. Como resultado del nuevo modelo, una entidad reconocerá en su estado de situación financiera al inicio del arrendamiento un activo que representa su derecho de uso del bien arrendado y una deuda por la obligación de efectuar los pagos futuros contractuales. El activo y pasivo se medirán en el reconocimiento inicial por el valor presente de los pagos mínimos del contrato. Con este cambio se espera que una cantidad importante de arrendamientos clasificados con las reglas actuales como arrendamientos operativos serán reflejados en el estado de situación financiera desde el inicio del arrendamiento.

Este nuevo modelo aplica para todos los contratos que califiquen como arrendamientos con excepción de contratos con plazo de duración menor a doce meses (considerando para dicha determinación la evaluación de qué tan probable es la posibilidad de prórroga) y contratos de arrendamientos de bienes menores.

La NIIF 16 es efectiva a partir de ejercicios económicos iniciados desde el 1 de enero de 2019 y se permite su adopción anticipada, siempre que se adopte también la NIIF 15 de forma anticipada.

Activos y pasivos financieros: La compañía reconoce como activos financieros, aquellos activos corrientes y no corrientes tales como cuentas por cobrar a clientes, cuentas por cobrar a compañías relacionadas y anticipos a proveedores. Los pasivos financieros están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, los pasivos financieros de la compañía incluyen préstamos bancarios, emisión de obligaciones y cuentas por pagar comerciales. La compañía clasifica sus activos y pasivos financieros dependiendo del propósito con el que se adquieren y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial. 

3.A.N.G. ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares de los E.U.A.)

Medición inicial: los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable a través de pérdidas y ganancias".

Medición posterior: los activos y pasivos financieros, posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, excepto los activos financieros a "valor razonable a través de pérdidas y ganancias".

Las estimaciones de valor razonable se realizan en un momento específico de tiempo y se basan en información relevante de mercado e información relacionada con los instrumentos financieros. Los activos financieros se aproximan al valor razonable debido a la naturaleza de corto plazo. En relación con los pasivos financieros, su valor razonable es similar a su costo amortizado debido a que éstos devengan intereses a tasas de mercado.

Beneficios a empleados: Todos aquellos empleados que cumplieren 25 años de servicio para una misma empresa tienen derecho a la jubilación patronal, beneficio que de acuerdo a lo establecido en el Código del Trabajo se determina en base a los años de servicio y al promedio de la remuneración anual percibida por los empleados en los cinco años previos a la fecha de retiro. Además, el Código del Trabajo establece que cuando la relación laboral termina por desahucio la Compañía bonificará al trabajador con el equivalente al 25% de la última remuneración mensual por cada año de servicio prestado.

En diciembre del 2017, la compañía mantenía 10 personas afiliadas al seguro social con una base imponible de USD 4,165 y no ha realizado provisión alguna para jubilación patronal así como tampoco para desahucio, por considerar que el monto no es representativo.

Reconocimiento de impuestos diferidos: Las NIIF requieren el reconocimiento de impuestos diferidos usando el método del balance que está orientado al cálculo de las diferencias temporarias entre la base tributaria de un activo o un pasivo y su valor contable en el balance. Los ajustes en la valuación de los activos y pasivos generados por la aplicación de las NIIF no han significado la determinación de diferencias temporarias.

2.2 Efectivo y sus equivalentes de efectivo

Para propósito del estado de flujos de efectivo, la Compañía considera como equivalentes de efectivo los saldos en bancos y todas sus inversiones de alta liquidez con vencimiento de tres meses o menos.

2.3 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales están registradas al valor indicado en la factura. El importe en libros de las cuentas por cobrar comerciales es reducido hasta su importe recuperable, estimado a través de la provisión para cuentas de cobro dudoso.

2.4 Inventarios

Están valorizados al costo de promedio. Los inventarios restantes de suministros y materiales están valuados al costo de la última compra, el costo no excede al valor de mercado. *Y*

3.A.N.G. ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares de los E.U.A.)

2.5 Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se encuentra registrada al costo histórico de compra del negocio. Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

La tasa de depreciación anual del activo es la siguiente:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Planta y equipo	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de computación	33%

2.4 Deterioro de valor de activos no corrientes

En cada cierre anual se evalúa la existencia de indicios de posible deterioro del valor de los activos no corrientes. Si existen tales indicios, la Compañía estima el valor recuperable del activo, siendo éste el mayor entre el valor razonable, menos los costos de ventas, y el valor en uso. Dicho valor en uso se determina mediante el descuento de los flujos de caja futuros estimados. Cuando el valor recuperable de un activo está por debajo de su valor neto contable, se considera que existe deterioro del valor.

Para determinar los cálculos de deterioro, la Compañía realiza una estimación de la rentabilidad de los activos asignados a las distintas unidades generadoras de efectivo sobre la base de los flujos de caja esperados.

Las tasas de descuento utilizadas se determinan antes de impuesto y son ajustados por el riesgo país y riesgo del negocio correspondiente. Para el período 2017 y 2016 no se realizaron ajustes por deterioro.

3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Instituciones financieras privadas</u>		
Banco Pichincha	9,130	2,921
Total de efectivo y equivalentes de efectivo	<u>9,130</u>	<u>2,921</u>

4 – ACTIVOS FINANCIEROS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Documentos y cuentas por cobrar no relacionados		
Por cobrar clientes	28,242	12,535
Total de activos financieros	<u>28,242</u>	<u>12,535</u>

3.A.N.G. ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares de los E.U.A.)

5 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	<u>Saldo al</u> <u>31-12-2016</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-12-2017</u>
Equipos de computación	554	-	554
Vehículos	10,750	-	10,750
	11,304	-	11,304
Menos:			
Depreciación acumulada	-	-	-
Total propiedad, planta y equipo	11,304	-	11,304

La compañía no registra depreciaciones por cuanto sus activos se encuentran a valor residual.

6 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Locales		
Relacionadas	5,000	-
Anticipos recibidos	12,771	-
Total de cuentas y documentos por pagar	17,771	-

7 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Con la administración tributaria (1)	1,374	176
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	2,148	-
Con el IESS (2)	1,215	998
Por beneficios de ley a empleados	980	612
Participación de trabajadores	1,723	1,008
Total de otras obligaciones corrientes	7,440	2,794

(1) Con la administración tributaria

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Retenciones fuente, IVA, por pagar	1,374	176
Total	1,374	176

(2) Con el IESS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Aportes al IESS	1,215	998
Total	1,215	998

3.A.N.G. ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares de los E.U.A.)

8 – PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES

De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad líquida anual antes del impuesto sobre la renta para repartirlo entre sus trabajadores.

9 – IMPUESTO A LA RENTA

La provisión del impuesto a la renta se calcula aplicando la tasa del 22% sobre la Base Imponible. La Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria en el Ecuador ratifica que las Sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción del 10% en la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto reinvertido. Esa reinversión se debe hacer en maquinaria o en equipo nuevo y el aumento de capital social inscrito en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel que se generaron las utilidades materia de reinversión.

La base de cálculo del impuesto a la renta, se indica a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad Contable	11,486	6,718
(-) Participación utilidades trabajadores	1,723	1,008
(=) Base Imponible para impuesto a la renta	9,763	5,710
Total impuesto causado	2,148	1,256
(-) Anticipo determinado del ejercicio fiscal corriente	735	804
(=) Impuesto a la renta causado, mayor al anticipo determinado	1,413	452
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	735	804
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	3,116	3,230
(-) Crédito tributario de años anteriores	2,378	404
Saldo a favor de la compañía	(3,346)	(2,378)

10 – PARTICIPACIÓN DE LOS SOCIOS

10.1 Capital social:

Al 31 de diciembre de 2017, el capital social está representado por 400 participaciones ordinarias y nominativas de USD 1,00 cada una, distribuidas de la siguiente manera:

Socios	No De Participaciones	% de Participación	Valor Nominal (US\$)
Roy Cisneros Mejía	360	90.00%	360
Diana Jiménez Salazar	10	2.50%	10
Luis Lozano Peña	10	2.50%	10
Pedro Sierra Alvarado	10	2.50%	10
Ramiro Solano Núñez	10	2.50%	10
	400	100%	400

3.A.N.G. ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares de los E.U.A.)

11 – APOORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Aportes socios	-	5,000
Total	<u>-</u>	<u>5,000</u>

En el ejercicio 2017, el saldo al 31 de diciembre del 2016, fue transferido a cuentas por pagar (pasivo corriente).

12 – RESERVA LEGAL

La ley de compañías del Ecuador requiere como mínimo el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance máximo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

13 – TRANSACCIONES CON RELACIONADAS

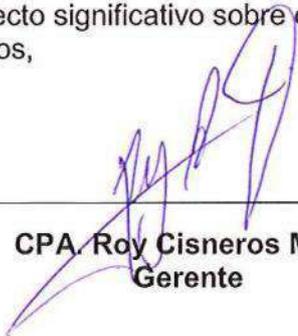
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Reposición de gastos suministros y materiales	44,079	51,150
Total	<u>44,079</u>	<u>51,150</u>

14 – PROPIEDAD INTELECTUAL

La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.

16 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos,



CPA Roy Cisneros Mejía
Gerente



Eco. Jessica Osorio Castillo
REG C.B.A. 049154