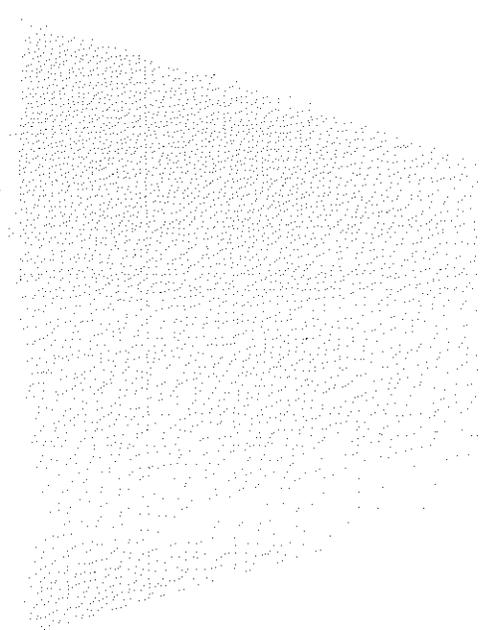


**VISION ESTRATEGICA**

**INDUSTRIALES Y ELECTRICOS  
ASOCIADOS S.A. INDUELECTRIC**

**INFORME DE AUDITORIA  
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
INDIVIDUALES**



**2017**

## **INDUSTRIALES Y ELECTRICOS ASOCIADOS S.A. INDUELECTRIC**

### **ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016**

#### **INDICE**

Informe de los auditores independientes

Balances generales

Estados de resultados

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

#### **Abreviaturas usadas:**

US\$	-	Dólares estadounidense
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	-	Pequeñas y Medianas Entidades
NIIF PYMES	-	Norma Internacional y sus secciones adoptada en la Institución
La Institución	-	INDUSTRIALES Y ELECTRICOS ASOCIADOS S.A. INDUELECTRIC
La Administración	-	Directivos de la Institución
NiffPym s-7	-	Referencia a una sección (7 en este ejemplo) de la Norma para Pymes

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los miembros del Directorio de  
INDUSTRIALES Y ELECTRICOS ASOCIADOS S.A. INDUELECTRIC

Guayaquil, 25 de Abril del 2018

1. Hemos auditado el balance general adjunto de INDUSTRIALES Y ELECTRICOS ASOCIADOS S.A. INDUELECTRIC al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Institución. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados basados en nuestra auditoría. Los estados financieros de INDUSTRIALES Y ELECTRICOS ASOCIADOS S.A. INDUELECTRIC al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se encuentran auditados por nuestra firma.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIIA) considerando la adopción en Ecuador de Normas Internacionales de Información Financiera. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de, si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.
3. Los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de INDUSTRIALES Y ELECTRICOS ASOCIADOS S.A. INDUELECTRIC al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad y normas de información financiera adoptados en el Ecuador.

**VISION ESTRATEGICA S.A.  
AUDITORES EXTERNOS**



---

No de Registro en la Superintendencia de  
Compañías No. SC-RNAE-2-759

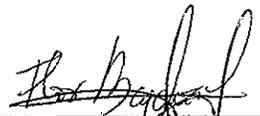
**INDUSTRIALES Y ELECTRICOS ASOCIADOS S.A. INDUELECTRIC**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre del 2017 y 2016**  
**(Expresados en dólares estadounidense)**

<b>ACTIVOS</b>	<b>Referencia a Notas</b>	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Corriente			
Efectivo y equivalentes al Efectivo	3	240.765	356.285
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	324.802	333.050
Activos Corrientes por Impuestos	5	211.509	170.446
Inventarios	6	151.780	120.000
Anticipo Clientes	7	106.457	-
Propiedad, Planta y Equipo	8	117.341	205.320
Otros Activos	9	7.000	-
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b><u>1.159.655</u></b>	<b><u>1.185.101</u></b>
 <b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
Pasivo Corriente	9	384.262	367.671
Pasivo No Corriente	10	200.465	217.494
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b><u>584.727</u></b>	<b><u>585.164</u></b>
Capital	11	800	800
Aporte para Fut. Capitalización	11	210.606	323.245
Reserva Legal	11	4.341	4.341
Resultados Acumulados	11	271.551	197.433
Utilidad del ejercicio	11	87.630	74.118
		574.928	599.937
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>1.159.655</u></b>	<b><u>1.185.101</u></b>


---

**ING. JULIO CÉSAR CARDENAS VANDIN**  
**REPRESENTANTE LEGAL**


---

**CPA. FLOR BAJANA LOPEZ**  
**CONTADORA GENERAL**

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

**INDUSTRIALES Y ELECTRICOS ASOCIADOS S.A. INDUELECTRIC****ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

Años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016

(Expresados en dólares estadounidense)

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Ingresos por Prestación de Servicios	<u>3.999.094</u>	<u>2.965.200</u>
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>3.999.094</b>	<b>2.965.200</b>
<b>(-) Costos de Ventas</b>	<b>(31.780)</b>	<b>(29.150)</b>
<b>Costos y Gastos</b>		
Sueldos y Salarios	297.675	290.898
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	117.132	70.907
Aporte A La Seguridad Social (Incluye Fondo De Reserva)	55.016	51.784
Gastos de Depreciación	16.002	20.692
Promocion y Publicidad	518	-
Transporte	1.100	58.299
Consumo de Combustibles y Lubricantes	23.847	19.382
Gastos de Gestion	7.187	5.461
Suministros, Herramientas, Materiales y Repuestos	2.837.941	2.032.313
Mantenimientos y Reparaciones	63.068	33.597
Seguros y Reaseguros	44.386	79.261
Impuestos Contribuciones y Otros	16.019	14.966
Servicios Públicos	4.934	4.576
Otros Gastos	398.020	232.556
Gastos Bancarios	<u>15.855</u>	<u>5.539</u>
	<b>3.898.702</b>	<b>2.920.232</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL</b>	<u><b>132.171</b></u>	<u><b>74.118</b></u>



ING. JULIO CÉSAR CARDENAS LANDIN  
REPRESENTANTE LEGAL



CPA. FLOR BAJANA LOPEZ  
CONTADORA GENERAL

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

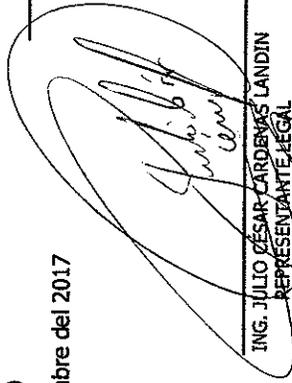
**INDUSTRIALES Y ELECTRICOS ASOCIADOS S.A. INDUELECTRIC**

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aporte Futuras Capitalización	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Ganancia Neta del Periodo	Total
Saldo al 1 de enero del 2015 (al 31-12-16)	800	323,245	4,341	197,433	74,118	599,937
Transferencias y aumentos				74,118	13,512	
Variación - Ajuste (1)		(112,639)				
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2017</b>	<b>800</b>	<b>210,606</b>	<b>4,341</b>	<b>271,551</b>	<b>87,630</b>	<b>574,928</b>

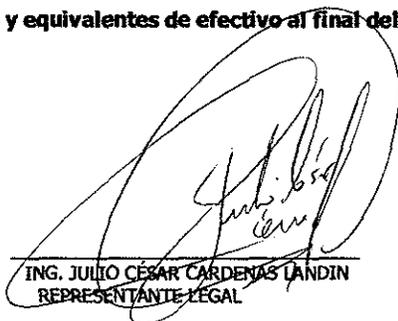
  
 ING. JULIO CÉSAR CÁRDENAS LANDÍN  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 CPA. FLOR BAJANA LOPEZ  
 CONTADORA GENERAL

(1) Ver nota No. 10 sobre el Patrimonio.  
 Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

**INDUSTRIALES Y ELECTRICOS ASOCIADOS S.A. INDUELECTRIC**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
Años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016  
(Expresados en dólares estadounidense)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Fujos de efectivo de las actividades de operación:		
Utilidad (Pérdida) neta del año	87.630	74.118
Ajuste	<u>-</u>	<u>-</u>
	87.630	74.118
Cambios en activos y pasivos:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	8.248	(224.059)
(Aumento) disminución de Inventarios	31.780	(29.150)
Aumento (disminución) de cuentas y Doc por Pagar	<u>(438)</u>	<u>(22.978)</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	127.220	(202.069)
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
(Aumento) disminución en Inversiones	200	1.801
(Aumento) disminución en Activos Fijos	<u>(87.979)</u>	<u>40.354</u>
Efectivo neto provisto de las actividades de inversión	(87.779)	42.154
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento		
Disminución en Resultados del Ejercicio	<u>(154.961)</u>	<u>(16.139)</u>
Aumento/Disminución neto en efectivo	(115.520)	(176.054)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>356.285</u>	<u>532.339</u>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b><u>240.765</u></b>	<b><u>356.285</u></b>

  
ING. JULIO CÉSAR CARDENAS LANDIN  
REPRESENTANTE LEGAL

  
CPA. FLOR BAJANA LOPEZ  
CONTADORA GENERAL

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

## **INDUSTRIALES Y ELECTRICOS ASOCIADOS S.A. INDUELECTRIC**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

#### **NOTA 1 - OPERACIONES**

**INDUSTRIALES Y ELECTRICOS ASOCIADOS S.A. INDUELECTRIC** fue constituida en Guayaquil el 22 de julio del 2009. Sus estatutos fueron aprobados el 1 de Julio del 2009 en la Notaria Vigésima Primera por el Dr. Marcos Días Casquete.

Actualmente su actividad principal es: Actividades de Ingeniería Eléctrica y Electrónica.

Las políticas más importantes de contabilidad se resumen a continuación:

#### **NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **a) Preparación de los Estados Financieros**

Los estados financieros han sido completados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Acorde con la Resolución No. 08.G.DSC.010, emitida por la Superintendencia de Compañías, de fecha 20 de noviembre Del 2008, se establece un cronograma para la aplicación en los Estados Financieros de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", de adopción obligatoria por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías a partir del año 2010 con transición en el 2011, según el tipo de compañía clasificado en dicha resolución (2012 para esta Institución).

La preparación del Estado de Situación Financiera al inicio del período de transición bajo estas normas, exigen el uso de ciertas estimaciones y criterios contables que afectan la valuación de activos y pasivos, además tienen un efecto en los resultados acumulados. También exigen a la Administración, que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

##### **b) Instrumentos financieros básicos**

De acuerdo a la Sección 11 de la NIIF para las PYMES se define a un instrumento financiero como un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. Los principales activos y pasivos financieros presentados en el

Estado Financiero son: a) depósitos a la vista en cuentas bancarias, y; b) cuentas de origen comercial por cobrar y pagar. La Compañía no mantiene instrumentos financieros derivados. Los instrumentos financieros se reconocen en la fecha en que son originados y se clasifican como activo, pasivo o instrumento de patrimonio según con la sustancia del acuerdo contractual que les

dio origen. Los intereses, las ganancias y las pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de pasivo se registran como gastos o ingresos en el estado de ganancias y pérdidas. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Empresa tiene el derecho legal de compensarlos y la Administración tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

En opinión de la Administración de la Compañía, los saldos presentados en los activos y pasivos financieros al 31 de diciembre del 2017 no difieren significativamente de sus valores razonables en el mercado. En las respectivas notas sobre políticas contables se revelan los criterios sobre el reconocimiento y valuación de estas partidas.

#### **- ACTIVOS FINANCIEROS**

##### **Bancos**

Comprenden valores de libre disponibilidad mantenidos en instituciones bancarias, que se dan por el giro del negocio.

##### **Cuentas por cobrar**

Las partidas por cobrar corresponden a los valores pendientes de cobro de los clientes que la institución mantiene al corte del informe por el servicio de mantenimiento eléctrico.

#### **- PASIVOS FINANCIEROS**

##### **Cuentas por pagar proveedores**

Las cuentas por pagar proveedores no devengan intereses y se registran al valor presente de pago (costo amortizado utilizando el método de la tasa efectiva) y no a su valor nominal cuando los plazos de pago excedan los 90 días ya que se considera que el valor razonable y el valor nominal del pasivo podrían ser significativamente distintos.

##### **Costo amortizado:**

El costo amortizado es el importe al que fue medido en su reconocimiento inicial un activo financiero o un pasivo financiero, menos reembolsos del principal, más o menos, la amortización acumulada, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, de cualquier diferencia existente entre el importe inicial y el importe al vencimiento y, menos cualquier reducción por la pérdida de valor por deterioro o dudosa recuperación (reconocida directamente o mediante una cuenta correctora).

#### **c) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

##### **Activos fijos, neto**

De acuerdo a lo establecido en la Sección 17, los activos fijos se miden a su costo histórico en el momento del reconocimiento inicial menos su depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda para lo cual se aplicará el tratamiento contable establecido en la sección 27.

El activo fijo de la Compañía está registrado al costo histórico. Los costos en que se incurran por mantenciones mayores, son reconocidos como activos fijos cuando estos cumplen con los

requisitos definidos en la Sección 17. Estos activos son depreciados con cargo a resultados por el período restante de la vida útil del activo.

A partir del 1 de enero de 2015, y a propósito de la transición a las NIIF la Compañía adoptó las siguientes políticas respecto de este rubro:

- La depreciación se calculará usando el método de línea recta para asignar sus costos, neto de sus valores residuales sobre sus vidas útiles estimadas.
- El valor residual y la vida útil del activo fijo se revisarán y ajustarán si fuera necesario, en cada cierre de balance. Los años de vida útil estimada para el edificio son de 20 años.
- Un elemento de propiedades y equipos se da de baja de la contabilidad cuando se enajena o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o enajenación. Las ganancias o pérdidas procedentes de la baja en contabilidad del activo (calculadas como la diferencia entre los recursos netos procedentes de la baja y el valor en libros del activo) se incluirán en la cuenta de resultados del período en que el activo se da de baja.

#### **d) Pérdida por deterioro**

Quando existen acontecimientos o cambios económicos que indiquen que el valor de un activo de larga vida pueda no ser recuperable, la Administración de la Compañía revisa el valor en libros de estos activos. Si luego de este análisis resulta que su valor en libros excede su valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en el estado de resultados integral por un monto equivalente al exceso del valor en libros. Los importes recuperables se estiman para cada unidad generadora de efectivo.

El valor recuperable de un activo de larga vida o de una unidad generadora de efectivo, es el mayor valor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor de uso.

#### **e) Provisiones**

De acuerdo a la Sección 21, las provisiones se reconocen cuando: a) la entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado, b) es probable que se requiera de un desembolso de efectivo para cancelar la obligación y c) el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable. Las provisiones son revisadas en cada ejercicio y ajustadas para reflejar la mejor estimación a la fecha del balance general y el gasto o ingreso relacionado es presentado en el estado de resultados.

#### **f) Reconocimiento de ingresos**

Según la Sección 23, Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales y descuentos por pronto pago que sean practicados por la entidad.

La Compañía registra sus ingresos al momento de la facturación que es cuando transmite todos los riesgos y beneficios al cliente.

#### **g) Actualización de Tratamientos Contables Adoptados**

Normas nuevas y revisadas con efecto material sobre los estados financieros.- Un resumen de las nuevas normas, modificaciones e interpretaciones emitidas y su vigencia es el siguiente:  
Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera e interpretaciones

NIIF 9 Instrumentos financieros- vigencia: Enero 1, 2017  
 NIIF 13 Medición del valor razonable- vigencia: Enero 1, 2016

Modificaciones a las NIIF y NIC emitidas

NIIF 7 Información a Revelar-Compensación de Activos Financieros y Pasivos Financieros - vigencia: Enero 1, 2017  
 NIIF 10 Consolidación de estados financieros - vigencia: Enero 1, 2016  
 NIIF 12 Revelaciones de intereses en otras entidades - vigencia: Enero 1, 2016  
 NIC 27 Estados financieros separados - vigencia: Enero 1, 2016  
 NIC 32 Instrumentos financieros - Presentación - vigencia: Enero 1, 2016

La Compañía estima que la aplicación de las nuevas normas o modificaciones de las NIIF de aplicación futura o de adopción anticipada, tiene un efecto material o de relevancia en los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2017; por consiguiente han sido consideradas, para su aplicación en la preparación de los estados financieros adjuntos.

**NOTA 3 –ACTIVO CORRIENTE**

**Efectivo y equivalentes al Efectivo**

NiifPym s-7.-NIIF PYMES Sección 7, registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, son además fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Banco del Pacifico Cta.	(a)	210.375	224.353
Banco del Pacifico Cta.	(a)	68	28.325
Banco de Guayaquil Cta.	(a)	13.627	1.666
Banco del Pichincha Cta.	(a)	4.734	99.449
Banco Internacional Cta.	(a)	<u>11.961</u>	<u>691</u>
<b>TOTAL DE BANCOS</b>		<u>240.765</u>	<u>354.484</u>

(a) Los saldos de las cuentas se encuentran conciliados y confirmados con la Entidad respectiva.

**NOTA 4- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

NiifPym s-11.-NIIF PYMES Sección 11, Activo que posee un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
CEYM	(a)	28.281	52.600
COCOI	(b)	4.260	
CNEL	(c)	172.924	136.494
GADERE S.A.	(d)	41.254	73.920
IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA DI	(e)	13.935	14.316
INGENIERIA Y MANTENIMIENTO TOTAL IN	(f)	16.033	16.033
OMARSA S.A.	(g)	1.963	
PRODUCTORA CARTONERA S.A.	(h)	1.930	6.323
PROGECON S.A.	(i)	21.042	705
SURPAPEL CORP	(j)	23.180	30.219
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>		<u><b>324.802</b></u>	<u><b>330.609</b></u>

(a) Corresponde a valores pendientes de los clientes por cobrar.

#### NOTA 5- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Credito Tributario a favor (IVA)	145.398	124.757
Credito Tributario a favor (RENTA)	66.111	45.688
<b>TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<u><b>211.509</b></u>	<u><b>170.446</b></u>

#### NOTA 6- INVENTARIOS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inventario de Bienes no Producidos	151.780	120.000
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<u><b>151.780</b></u>	<u><b>120.000</b></u>

#### NOTA 7 –Anticipos y Pagos por Anticipado

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
DISGASPAR S.A.	(a)	49.118	-
ELECTROLEG	(b)	23.075	
TECELECOMERCIAL S.A.	(c)	13.194	
NOVACERO S.A.	(d)	7.909	
IMPROEL S.A.	(e)	13.162	-
<b>TOTAL ANTICIPOS</b>		<u><b>106.457</b></u>	<u><b>-</b></u>

## **NOTA 7 –ACTIVOS NO CORRIENTES (FIJO) - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

NiifPym s-17 NIIF PYMES Sección 17: Se incluyen activos de los cuales es muy probable que se están obteniendo y se obtendrán beneficios futuro, cuyo costo es valorado con fiabilidad y en algunos casos están sujetos a una valoración efectuada por un perito, estos bienes se los están utilizando unos, en la producción y suministros de bienes y servicios otros para propósitos administrativos:

**A continuación se detallan las propiedades:**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Muebles de Oficina	7.354	9.375
Edificio	64.482	71.647
Equipos de Computación	4.678	8.068
Terrenos	48.920	48.920
Vehículos	7.909	88.002
(-)Dep. Acum. Muebles de Oficina	(938)	(938)
(-)Dep. Acum. Edificios	(3.582)	(3.582)
(-)Dep. Acum. Equip. Comp	(1.887)	(1.887)
(-)Dep. Acum. Vehículos	(9.596)	(14.286)
Revalorización por Depreciación		
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<u><b>117.341</b></u>	<u><b>205.320</b></u>

NIIF PYMES Sección 17: Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a largo plazo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

## **NOTA 8 – PASIVO CORRIENTE**

NiifPym s-11 NIIF PYMES Sección 11: Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros:

		<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Ctas. Por Pagar Locales	(a)	128.712	28.383
Participación de Trabajadores	(b)	19.826	11.118
Ctas. Por Pagar Beneficios Sociales	(c)	15.965	3.255
Ctas. Por Pagar Íess	(d)	9.633	5.567
Ctas. Por Pagar Sri	(e)	7.429	7.135
Impuesto a la Renta por Pagar	(f)	24.716	-
Anticipo de Clientes	(g)	177.982	312.212
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b><u>384.262</u></b>	<b><u>367.671</u></b>

- (a) Corresponde a pagos pendientes a proveedores locales.  
(b) Corresponde al valor a pagar por el resultado del año a los trabajadores.  
(c) Corresponde a la provisión de los beneficios sociales Décimo tercero, cuarto.  
(d) Valor a pagar por la planilla correspondiente al mes de diciembre por aporte individual  
(e) Corresponde los valores pendientes por pagar sobre declaraciones de iva y renta.  
(f) Corresponde al impuesto a la renta a pagar del ejercicio económico  
(h) Corresponde a los anticipos efectuados por los clientes de la institución por los servicios que se van a facturar posteriormente.

#### **NOTA 9- PASIVO NO CORRIENTE**

		<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Ctas. Por Pagar Inst. Financieras	(a)	169.856	140.174
Otras Cuentas por Pagar	(b)	30.609	77.320
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b><u>200.465</u></b>	<b><u>217.494</u></b>

(a) Corresponde a obligaciones que mantiene con instituciones financieras, Banco del Pichincha 41.963; Banco Internacional 39.151; Banco de Guayaquil 88.742.

(b) Deuda que se mantiene a largo plazo.

#### **NOTA 10- PATRIMONIO NETO E IMPUESTO A LA RENTA**

NiifPym s-4.- NIIF PYMES: (a) Capital suscrito asignado reporta el monto total del capital representado por acciones o participaciones de la Compañía según consta en la escritura pública.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Capital	800	800
Aporte para Fut. Capitalización	210.606	323.245
Reserva Legal	4.341	4.341
Resultados Acumulados	271.551	197.433
Utilidad del ejercicio	<u>87.630</u>	<u>74.118</u>
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b><u>574.928</u></b>	<b><u>599.937</u></b>

De acuerdo con la resolución No. 01.Q-ICI.017 emitida por la superintendencia de Compañías registrada el 28 de Diciembre del 2001 en R.O. No. 483 en donde indica que el saldo de la reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar capital suscrito no pagado, pero podrá ser capitalizada en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y del último ejercicio concluido, si las hubiere y de la compensación contable del saldo deudor de la cuenta Reserva por Valuación, o devuelto a los accionistas en caso de liquidación. Cuando la cuenta de Reserva de Capital registra saldos deudores, la capitalización de las reservas se efectuara previa la compensación contable de los saldos deudores.

#### **IMPUESTO A LA RENTA:**

El Impuesto a la Renta se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras. El ejercicio impositivo comprende del 1 de enero al 31 de diciembre del año.

<u>CONCILIACION TRIBUTARIA</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	87.630	74.118
(-) Participacion de Trabajadores	<u>19.826</u>	<u>11.118</u>
	<b>67.804</b>	<b>63.000</b>
(+) Gastos No deducibles	<u>-</u>	<u>-</u>
Base Imponible	67.804	63.000
Impuesto a la Renta Causado	24.716	18.752
Anticipo Determinado correspondiente	25.591	
(-) Rebaja del Saldo del Anticipo	8.637	
Impuesto a la Renta Causado mayor al Anticipo Reducido	11.761	16.780
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de pago	12.955	16.780
(-) Retenciones en la Fuente	(66.111)	45.688
(-) Credito Tributario Años anteriores	<u>(78.406)</u>	<u>56.081</u>
<b>Saldo a Favor del contribuyente</b>	<b><u>(119.801)</u></b>	<b><u>(83.017)</u></b>

\*\*\*