

CONSULTORA UP CONTROL S.A.

**Políticas contables y Notas a los Estados
Financieros**

Al 31 de diciembre del 2017

- **IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.**

- **Nombre de la entidad:**

CONSULTORA UPCONTROL S.A.

- **RUC de la entidad:**

1792319668001

- **Domicilio de la entidad**

AV.DE LOS SHYRIS Y ELOY ALFARO

- **Forma legal de la entidad**

SOCIEDAD ANONIMA

- **País de incorporación**

Ecuador

- **Tipo de Contribuyente**

SOCIEDAD

- **Descripción:**

CONSULTORA UPCONTROL S.A. fue constituida el 22 de Junio del 2011, mediante escritura pública en la ciudad de Quito, inscrita en el registro mercantil el 10 de Junio del 2011.

El objeto social de la compañía es prestación de servicios de consultoría y asesoría y integral.

- **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

1. Periodo contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre de 2017, los cuales incluyen los saldos contables al inicio y final del año 2016 corregidos a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2017;
- Los Estados de Evolución del Patrimonio reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2017.
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2017

2. Bases de preparación.

Los estados financieros de CONSULTORA UPCONTROL S.A. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2010, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

4. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

5. Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado.

6. Activos financieros.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía han definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

.7. Préstamos y partidas por cobrar.

Las cuentas por cobrar se reconocerán inicialmente a su valor razonable, que es generalmente igual al costo. Después de su reconocimiento inicial se medirán al costo amortizado.

Cuando exista evidencia de deterioro de la cuenta por cobrar, el importe de esa cuenta se reducirá mediante una cuenta de valuación, para efectos de su presentación en estados financieros.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de estimación y el monto de la pérdida se reconoce con cargo los resultados netos del período.

.8. Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipados son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

.9. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos

en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

a. Propiedad, planta y equipos.

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un periodo.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la compañía mantenga el control de los mismos.

El costo original de la propiedad, planta y equipo representa el valor total de adquisición del activo con todas las erogaciones en que se incurrió para dejarlo en condiciones de utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, retiro y rehabilitación de la ubicación.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil.

Al final de cada periodo anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipo.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipos comprende:

- Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Anualmente se revisará el importe en libros de su propiedad, planta y equipos, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe proceder a reconocerlo, o en su caso, revertirá, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la NIC 36 “Deterioro del valor de los Activos”.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedad, planta y equipos se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

La vida útil de uso para la propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

Clase de activo	Años de vida útil	Tasa anual de depreciación
Edificios	20	5%
Equipos de Computación	3	33.33%
Muebles de Oficina	10	10%
Otros Activos	10	10%

b. Activos financieros no corrientes

Corresponde a las inversiones que tiene la empresa en fondos dinámicos y reales los cuales generan intereses de manera mensual. Dichos fondos mejoran sus intereses debido a la manera en que la Administradora de Fondos realice la inversión en el mercado.

Los valores que conforman estas cuenta pueden ser recuperadas de acuerdo a los términos del contrato firmado, ya que no están establecidos a fechas a largo plazo, en todo caso la empresa ha decidido mantenerles a futuro buscando una manera de ingreso extra para la compañía.

c. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado, además, que un porcentaje importante de las compras realizadas son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

d. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

e. Beneficios a los empleados.

Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, serán reconocidos, aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias o pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros adjunta y son registradas en el gasto del período en el cual se generan.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

f. Impuesto a la renta

De acuerdo con las disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta siete años posteriores contados a partir de la presente declaración, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

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 1o. de enero al 31 de diciembre.

Para calcular el impuesto que debe pagar un contribuyente, sobre la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. A este resultado lo llamamos base imponible.

g. Capital social.

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 comprende \$ 800.00 acciones con valor nominal de US\$1 cada una.

h. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las ventas o contraprestaciones recibidas o a recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la prestación de sus servicios cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

i. Gastos de Administración y Ventas.

Los gastos de Administración y Ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

En gasto interés es registrado bajo el método del devengado y provienen de las obligaciones contraídas por la Compañía.

j. Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

k. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, no presentan cambios en las

políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición.

10 POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

a. Factores de riesgo.

La gerencia administrativa y financiera es la responsable monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua, la empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación

b. Riesgo financiero.

- **Riesgo de liquidez.**

CONSULTORA UPCONTROL S.A.. Es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

CONSULTORA UPCONTROL S.A. , realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

c. Riesgo de tipo de cambio.

La Compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los estados unidos de América (moneda funcional).

d. Riesgo crediticio.

La Compañía se ve expuesta a un riesgo bajo, debido a que la recuperación de su cartera es alta, pues la política de crédito es máximo noventa días y con contra la entrega de cheques posfechados por el valor de la factura de venta, pues la mayor parte de ventas que realiza la empresa es a distribuidores, además contamos personal que se encarga de evaluar la capacidad de pago de sus clientes.

11 ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la

experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

a. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determinará la vida útil para los equipos especializados, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso de los mismos y de los cambios tecnológicos.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

A continuación un resumen de las transacciones realizadas en el periodo 2017 y cuya información se refleja en los Estados Financieros:

Balance General

Estado de Pérdidas y Ganancias

UPCONTROL
BALANCE GENERAL
del 01 Enero al 31 de Diciembre 2017

ACTIVO CORRIENTE			31,016.03
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			14,693.22
CAJA			-2.33
CAJA CHICA	311	-2.33	
BANCOS			14,695.55
Banco Produbanco	311	13,190.70	
Banco Pacifico	311	1,504.85	
ACTIVOS FINANCIEROS			8,880.87
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			1,389.95
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	315	1,389.95	
FONDOS POR LIQUIDAR			0.00
Fondos por Liquidar		0.00	
IMPUESTOS MENSUALES			7,929.59
IVA en Compras 12% Bienes		0.00	
IRF Retenido 2%	337	7,929.59	
(-) PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES			-438.67
(-) Provision Cuentas Incobrables	327	-438.67	

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			7,441.94
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO		600.00	
Garantía Oficina 905-901 Edificio Parque Central	325	600.00	
ANTICIPOS A PROVEEDORES		6,673.60	
Anticipo a Proveedores	325	65.22	
Otros anticipos	325	6,608.38	
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		168.34	
Anticipo Sueldos	325	135.00	
Prestamo Empleados	325	33.34	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			0.00
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)			0.00
Credito Tributario Acumulado		0.00	
Credito IVA Retenido Acumulado		0.00	
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA			0.00
Anticipo Impuesto a la Renta		0.00	
ACTIVOS NO CORRIENTES			3,871.45
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			3,871.45
MUEBLES Y ENSERES		4,301.61	
Muebles de Oficina	373	4,301.61	
EQUIPO DE COMPUTACION		9,408.98	
Equipo de Computacion	374	9,408.98	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQ		-9,839.14	
(-) Dep. Acumulada Muebles de Oficina	384	-1,974.21	
(-) Dep. Acumulada Equipo de Oficina	384	-182.75	
(-) Dep. Acumulada Equipo de Computacion	384	-7,682.18	
TOTAL ACTIVO			34,887.48
PASIVOS CORRIENTES			-38,091.58
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			-26,049.33
LOCALES		-19,304.25	
PROVEEDORES POR PAGAR	513	-19,304.25	
Cuentas por Pagar Proveedores		-6,745.08	
Varios Proveedores	513	-6,745.08	
PROVISIONES			-4,325.62
LOCALES		-4,325.62	
Sueldos por Pagar	536	-4,019.37	
Dietas Gerencia por Pagar		0.00	
Bono Gerencia por Pagar	536	40.00	
Participacion Trabajadores por pagar	533	-346.25	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			-7,716.63
CON LA ADIMINISTRACION TRIBUTARIA			-3,285.77
Impuestos por Pagar	521	-1,138.63	
Impuestos por Pagar	521	-447.49	
Rte. Fte. IVA Servicios Arriendo Personas N 100%		0.00	
Rte. Fte. IVA Servicios Profesionales 100%		0.00	
Rte. Fte IVA Servicios Liquidacion 100%		0.00	
Rte. Fte. IVA Servicios 70%		0.00	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	532	-1,699.65	
1% Retencion en la Fuente Compras de Bienes		0.00	
8% Retencion en la Fuente Arriendo a Personas N		0.00	
2% Retencion en la Fuente Servicios		0.00	
10% Retencion en la Fuente Honorarios		0.00	
1% Retencion en la Fuente Publicidad		0.00	
2% Retencion en la Fuente Serv.Predomina la Mano de Obra		0.00	

RETENCIONES RENTA 332 VALOR EN CERO		0.00		
CON EL IESS				-890.63
Aporte Personal	534	-890.63		
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS				-3,540.23
Decimo Tercer Sueldo por Pagar	536	-240.66		
Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	536	-590.63		
Provisión Jubilación Patronal	536	-1,729.50		
Provisión Desahucio	536	-979.44		
ANTICIPOS CLIENTES				0.00
ANTICIPOS CLIENTES				0.00
Anticipos Clientes		0.00		
PASIVO CORRIENTE				0.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				0.00
LOCALES				0.00
Cuentas y Documentos por Pagar		0.00		
DEL EXTERIOR				0.00
Cuentas y Documentos por Pagar		0.00		
TOTAL PASIVO				-38,091.58
CAPITAL				-800.00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO				-800.00
CAPITAL SOCIAL				-800.00
Capital Social	601	-800.00		
RESERVAS				-426.24
RESERVA LEGAL				-426.24
RESERVA LEGAL				-426.24
Reserva Legal	604	-426.24		
RESULTADOS ACUMULADOS				4,666.54
GANANCIAS ACUMULADAS				-24,543.72
GANANCIAS ACUMULADAS				-24,543.72
Utilidades Años Anteriores No Distribuidas	612	-24,543.72		
(-) PERDIDAS ACUMULADAS				29,210.26
(-) PERDIDAS ACUMULADAS				29,210.26
(-) Perdidas Acumuladas	612	29,210.26		
RESULTADOS DEL EJERCICIO				-236.19
GANANCIA NETA DEL PERIODO				-236.19
GANANCIA NETA DEL PERIODO				-236.19
Utilidad del Ejercicio	615	-236.19		
TOTAL PATRIMONIO				3,204.10
PASIVO + PATRIMONIO				-34,887.48

UPCONTROL

ESTADO DE RESULTADOS

del 01 Enero al 31 de Diciembre 2017

NOMBRE				
INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS				-127,271.30
INGRESOS OPERACIONALES				-122,114.91
INGRESOS OPERACIONALES 12%				-122,114.91
Ingresos ISO 12%	6005	-120,114.91		
Ingresos Prosci 12%	6005	-2,000.00		

INGRESOS NO OPERACIONALES			-5,156.39
INGRESOS NO OPERACIONALES			-5,156.39
Otros Ingresos	6093	-5,156.39	
TOTAL INGRESOS			-127,271.30

GASTOS			124,962.96
GASTOS ADMINISTRATIVOS			124,962.96
GASTOS DE PERSONAL			84,450.50
Gasto Sueldos	7041	56,763.65	
Gasto Decimo Tercero	7044	3,652.23	
Gasto Decimo Cuarto	7044	1,621.88	
Gasto Vacaciones	7044	1,826.12	
Gasto Aporte Patronal	7047	7,076.71	
Gastos Fondo de Reserva	7047	4,785.13	
Honorarios Profesionales personal de apoyo	7050	5,822.33	
Gasto Servicios de gestion de proyectos	7185	14.33	
Gasto Dietas Gerencia	7185	2,100.00	
Gasto Bono de Cumplimiento Gerencia		0.00	
Gasto Comision	7248	0.62	
Gasto Desahucio	7044	787.50	
GASTOS DE OFICINA			39,759.34
Gasto de Arriendo	7188	4,086.99	
Gasto Servicios Basicos	7247	1,582.61	
Gasto Suministros	7191	1,039.11	
Gasto Movilizacion	7248	4,190.37	
Gastos Legales	7248	50.00	
Gastos Servicios de Courier	7248	24.20	
Gasto Alicuotas Edificio	7248	1,228.61	
Gasto Varios de Oficina	7248	8.39	
Gasto Pasajes Aereos	7182	102.52	
Gasto Alimentacion	7185	1,916.64	
Gasto Hospedaje	7182	560.45	
Gasto Servicio Tecnico	7197	1,112.14	
Gasto Parqueaderos	7248	45.43	
Gasto Caja Chica-Materiales-Limpieza-Vidrios	7248	311.43	
Gasto Publicidad	7173	2,455.57	
Gasto Multas SRI	7248	125.37	
Gasto Servicios de Imprenta	7191	97.40	
Gasto Impuesto a la Renta	7248	1,942.75	
Gasto Combustible	7179	540.00	
Gasto Servicios Medicos y Medicinas	7248	35.00	
Gasto Mantenimiento Vehiculo	7197	1,236.84	
Gasto Adecuaciones Oficina	7197	273.15	
Gasto Varios	7248	668.59	
Gasto Sistema Contable	7197	495.90	
Gasto Multa IESS	7248	1,545.49	
Gastos no Deducibles	7248	50.00	
Gasto Varios Prosci	7248	8,287.33	
DEPRECIACIONES	7068	724.61	
Gasto Uniformes- Camisetas	7185	50.88	
Gasto Representación Clientes	7185	825.43	
Gasto Licencia	7248	4,146.14	
GASTOS BANCARIOS			753.12
Gastos Servicios Bancarios	7248	143.35	

Gasto Interes SRI	7248	5.17
Gasto Interes Tarjeta	7248	604.60
TOTAL GASTOS		124,962.96

UTILIDAD DEL EJERCICIO **2,308.34**

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENES EN EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

DISPONIBLE	SALDO	31-dic
CAJA CHICA	-2.13	
PRODUBANCO	13190.70	
PACIFICO	1504.85	
TOTAL DISPONIBLE		7.368,85

Estos saldos corresponden a los bancos que utiliza la compañía los cuales han sido debidamente conciliados a la fecha 31/12/2016. La cuenta Banco

2.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Corresponde a los saldos por cobrar a clientes y varios por las operaciones normales en la Compañía al 31 de Diciembre del 2017

CUENTAS POR COBRAR Y CLIENTES LOCALES	SALDO	31-dic
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES	1389.95	
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-438.67	
TOTAL CUENTAS POR COBRAR Y CLIENTES LOCALES		16,915.33

- (1) Corresponde al saldo de cartera generada por las ventas del periodo
- (2) Valores entregados a los empleado en calidad de anticipo y que son descontado en el rol mensual de cada uno

3.-DEUDORES VARIOS

DEUDORES VARIOS	SALDO	31-dic
GARANTIA ARRIENDOS	600.00	
ANTICIPO PROVEEDORES	65.22	
OTROS ANTICIPOS	6608.38	
ANTICIPO SUELDO	135.00	

PRESTAMO EMPLEADOS	33.34	
TOTAL DEUDORES VARIOS		7441.94

Corresponde a valores entregados como garantía, y anticipos entregados a proveedores

5.- CREDITO FISCAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

CREDITO FISCAL - IVA	SALDO	31-dic
RETENCIONES RENTA RECIBIDAS	7929.59	
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO		7929.59

Saldos que arrojan los mayores, los cuales han sido debidamente cotejados no existe crédito fiscal de IVA.

6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	SALDO	31-dic
BIENES DEPRECIABLES		
MUEBLES DE OFICINA	4301.61	
EQUIPOS DE COMPUTACION	9408.98	13710.59
DEPRECIACIONES		
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		
DEPRECIACION ACUMULADA	9839.14	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		3871.45

En este resumen se evidencia los movimientos del periodo del 01 de enero del 2017 al 31 de diciembre del 2017.

7.- CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

PROVEEDORES LOCALES	SALDO	31-dic
PROVEEDORES POR PAGAR	19304.25	
VARIOS PROVEEDORES	6745.08	
TOTAL PROVEEDORES LOCALES		26049.33

8.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES- BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de las cuentas

BENEFICIOS AL PERSONAL	SALDO	31-dic
UTILIDADES POR PAGAR	4019.37	
PARTICIPACION TRABAJADORES	346.25	
APORTES IESS POR PAGAR	890.63	
DECIMO TERCER SUELDO	240.66	
DECIMO CUARTO SUELDO	590.63	
PROVISION JUBILACION PATRONAL	1729.50	
PROVISION DESAUCIO	979.44	
TOTAL BENEFICIOS AL PERSONAL		8796.48

10.- OBLIGACIONES FISCALES

Un resumen de la cuenta es el siguiente;

DEBITO FISCAL - IVA	SALDO	31-dic
IMPUESTO CAUSADO RENTA	1699.65	
IMPUESTOS POR PAGAR	1586.12	
TOTAL OBLIGACIONES FISCALES		3285.77

12.- CAPITAL Y PATRIMONIO

Un resumen de la cuenta es el siguiente;

PATRIMONIO	SALDO	31-dic
APORTE SOCIOS	800.00	
RESERVA LEGAL	426.24	
PERDIDA AÑO ANTERIORES	4666.54	
UTILIDADES PRESENTE EJERCICIO	236.19	
TOTAL PATRIMONIO		3204.10

13.- INGRESOS

Un resumen de la cuenta es el siguiente;

INGRESOS	SALDO	31-dic
INGRESOS ISO	120114.94	
INGRESOS PROSCI	2000	
OTROS INGRESOS	5156.39	
TOTAL INGRESOS		127271.30

14.- COSTOS Y GASTOS

Un resumen de la cuenta es el siguiente

COSTOS Y GASTOS	SALDO	31-dic
------------------------	--------------	---------------

GASTOS PERSONAL	84450.50
GASTOS OFICINA	39759.34
GASTOS BANCARIOS	753.12
TOTAL COSTOS Y GASTOS	124962.96

15.- RESERVAS

- **Reserva Legal**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% 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 abastecer pérdidas futuras o para aumentar el capital.

- **GANANCIAS ACUMULADAS**

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de esta cuenta está con una utilidad de \$ 236.19 por lo que los accionistas de la Compañía podrán realizar distribución de dividendos o capitalización.

- **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de esta cuenta está conformado con el valor que arrojó el ejercicio económico tomando en cuenta su base de ingresos y egresos relacionados con el giro del negocio.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.

Atentamente,



Jesus A. Vargas Crespo
CONTADOR
RUC 0501340947001
REG: 042359