

BUSINESS ADVISOR NETWORK
BUADNET S.A.

Estados financieros del
1 de enero al 31 de diciembre del 2017

BRUNNEN ADVISOR NETWORKS LLC
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(EXPRESADAS EN DÓLARES DE E.U.A.)

		Al 31 de diciembre del	
		2017	2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente al efectivo	6	56,902	78,710
Cuentas por cobrar	7	32,364	41,319
Otras cuentas por cobrar		2,118	2,992
Inventarios corrientes		-	252
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		91,373	123,273
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo	8	121,371	95,871
Inversiones a largo plazo	9	57,820	25,525
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		179,191	119,396
TOTAL ACTIVO		270,564	242,669
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar	10	5,128	15,873
Otras cuentas por pagar	11	40,148	41,439
Préstamos acumulados	12	7,497	5,944
Obligaciones financieras		-	8,874
Cuentas por pagar accioneros		1,765	5,743
TOTAL PASIVO CORRIENTE		54,538	76,873
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones financieras	13	48,875	22,363
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		48,875	22,363
TOTAL PASIVO		103,413	99,236
PATRIMONIO			
Capital social	14.1	13,500	930
Reserva legal	14.2	400	400
Resultados acumulados		113,613	94,389
Resultado presente ejercicio		42,529	34,758
TOTAL PATRIMONIO		170,542	121,815


Gerardo Gómez


Gerardo Gómez
C.E. 17/164

BUSINESS ADVISOR NETWORK BLADNET S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(EXPRESADAS EN DOLARES DE E.U.A.)

		A 31 de Diciembre del	
		2017	2016
INGRESOS			
Ingresos operacionales	17	343.039	372.736
Ingresos no operacionales	17	566	137
TOTAL INGRESOS		343.605	372.873
GASTOS			
Gastos Administrativos	18	(297.347)	(344.737)
Gastos Financieros	18	(3.061)	(3.874)
Gastos no Operacionales	18	(17.388)	(17.303)
TOTAL GASTOS		(317.796)	(365.914)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		25.809	6.959

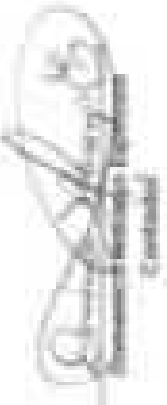

 Gabriela Garza
 Gerente General


 Daniel Muñoz
 Contador
 C.O. 17544

ENTIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL SAN JUAN, S.A.
ANEXO DE EVOLUCIÓN DE VALORES DE LOS ACCIONARIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018
(PREPARADO DE ACUERDO CON S.A.)

	Capital Social	Aporte para Futuras Contingencias	Reserva Legal	Reserva Administrativa	Reserva de Operación	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	933	-	400	48.374	48.374	113.081
Transferido del resultado del ejercicio del año 2016 a reservas acumuladas	-	-	-	48.374	48.374	-
Tránsito	-	-	-	(107.000)	-	(107.000)
Regreso de la utilidad del año 2017 a reservas acumuladas	-	-	-	-	94.228	94.228
Saldo al 31 de diciembre del 2017	933	-	400	94.368	94.368	121.819
Transferido del resultado del ejercicio del año 2017 a reservas acumuladas	-	-	-	94.228	94.228	-
Devolución del aporte para futuras contingencias	(4.200)	-	-	(94.228)	-	-
Aporte a las cuentas patrimoniales	-	-	-	(776)	-	-
Tránsito	-	-	-	-	-	-
Regreso de la utilidad del año 2017 a reservas acumuladas	-	-	-	43.228	-	43.228
Saldo al 31 de diciembre del 2018	929	-	400	146.140	-	157.569


Carlos Gómez


Carlos Gómez
Contador
R.O. 17764

Verificar si los valores concuerdan

1. INFORMACIÓN GENERAL

BUSINESS ADVISOR NETWORK BUADNET S.A., fue constituida en la ciudad de Quito, Ecuador mediante escritura pública del 17 de agosto del 2011, con un plazo de duración de cincuenta años. Sus oficinas administrativas se encuentran ubicadas en Quito, en la Av. Miguel H. Alcívar y Joaquín Ocampo Edif. Kennedy Piso 4 oficina 401, con el Registro Único de Contribuyente No. 092724781001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con Expediente N° 141721 asignado por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Las actividades comerciales que la compañía puede realizar de acuerdo a los registrados en su RUC son:

- Actividades de Consultoría en General
- Actividades relacionadas con el Análisis, Diseño y Programación de Sistemas
- Actividades de Publicidad

2. BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMEs), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre del 2017, año de presentación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros del año 2017, fueron auditados por la Administración de la Compañía el 31 de marzo del 2017 mediante acta de Junta de Accionistas celebrada en dicho fecha.

2.2 Base de medición

Los Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto cuando se indique lo contrario.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Los datos presentados en los estados financieros de la Compañía y sus notas explicativas están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.

2.4 Uso de juicios y estimaciones contables

La preparación de Estados Financieros de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMEs) requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y la medida de los activos, pasivos, ingresos y gastos reconocidos.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(EXPRESADAS EN DOLARES DE E.U.A.)

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados por la Administración de manera regular; en embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.3 Negocio en marcha

Al 31 de diciembre del 2017, no existen incertidumbres respecto a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas sobre la posibilidad de que la Compañía siga operando normalmente como empresa en marcha.

2.4 Estados financieros comparativos

La Sección 3 de las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMEs), requiere que la Administración de la Compañía presente los datos del año corriente comparativos con los datos del año inmediato anterior.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Efectivo y equivalente al efectivo

Incluye activos financieros líquidos depositados en la cuenta bancaria que la compañía posee.

3.2 Instrumentos financieros básicos

Los activos financieros y pasivos financieros se reconocen cuando los mismos son parte de las relaciones contractuales de un instrumento financiero.

Los activos y pasivos financieros son registrados al precio de la transacción (proveyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se refieren al valor razonable con cambios en resultados).

Posterior al reconocimiento inicial, los activos y pasivos financieros que se clasifican como activos corrientes y pasivos corrientes se valoran al importe no decrementado del efectivo o otro contraprestación que se espera pagar o recibir o menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y solo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

Los activos y pasivos financieros que la Compañía mantiene son los clasificados de la siguiente manera: efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar clientes comerciales y otros cuentas por cobrar proveedores, otros cuentas por pagar, y cuentas por pagar a partes relacionadas.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(EXPRESADAS EN DOLARES DE E.U.A.)

3.2 Propiedades, planta y equipos

Medición en el reconocimiento inicial

Las propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo histórico. El costo de las propiedades y equipos comprende el precio de adquisición (valor de la factura) después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, e incluir los aranceles de importación y los impuestos no recuperables si fuera el caso, así como cualquier costo directamente atribuible a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

Medición posterior

Los elementos de propiedades y equipos posterior al reconocimiento inicial se constituirán utilizando el modelo del costo, este modelo es un método contable en el cual las propiedades y equipos se registran al costo menos la depreciación (acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro).

Los gastos de mantenimiento y reparación relacionados a las propiedades y equipos se imputan a resultados. La utilidad o pérdida resultante de la venta o la baja de equipo se calcula como la diferencia entre el precio de venta y el valor libro del activo, y se reconoce en la cuenta de resultados.

Depreciación de las propiedades y equipos

La depreciación se calcula aplicando el método línea recta sobre el costo de los activos. La depreciación se registra con cargo a los resultados del periodo y se calcula en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes bienes. La cual se ha determinado en base al deterioro natural esperado, la obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios y/o mejoras en los activos.

A continuación, se presentan las vidas útiles estimadas por la administración para el cálculo de la depreciación para cada categoría de los propiedades y equipos:

Tipo de activo	% de Depreciación	Vida útil
Instalaciones	10	10 años
Muebles y Enseres	10	10 años
vehículos	5	5 años
Equipos de Computación	3	3 años

La vida útil estimada y el método de depreciación son revisados al final de cada periodo siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Al 31 de diciembre de 2017, no se han modificado las estimaciones de las vidas útiles existentes.

3.4 Impuesto

3.4.1 Impuesto corriente

El impuesto corriente es el que se estima pagar o recuperar en el ejercicio, utilizando las tasas impositivas y leyes tributarias aplicables o a punto de aprobarse en la fecha del balance de situación, correspondiente al ejercicio presente o a cualquier ajuste a pagar o a recuperar relativo a ejercicios anteriores.

El cálculo del impuesto corriente se basa en las tasas fijas que han sido promulgadas o que están sustancialmente promulgadas al cierre del periodo de reporte.

3.4.2 Impuesto a la renta

La Compañía registra el impuesto a la renta sobre la base de la renta líquida. Impositiva determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente e impuestos diferidos y se reconoce en los resultados del periodo, excepto en la medida en que estos se refieren a partidas reconocidas en el otro resultado integral y/o directamente en el patrimonio neto, en cuyo caso, el impuesto también se reconoce en dichas partidas.

3.5 Provisiones, activos contingentes y pasivos contingentes

Las provisiones son reconocidas cuando existen obligaciones presentes como resultado de un evento pasado y probablemente lleven a una salida de recursos económicos por parte de la Compañía y los montos se pueden estimar con cierta fiabilidad, y se miden con base en el costo estimado necesario para liquidar la

obligación presente, a la luz de la evidencia más confiable disponible a la fecha del reporte, incluyendo los riesgos e incertidumbres asociados con la estimación actual.

3.6 Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja de comercial que la compañía pueda otorgar.

3.7 Coste y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente del la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se consume.

4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA EMITIDAS

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado nuevas normas, así como también enmiendas, mejoras e interpretaciones a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIF existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación. Entre son de

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(EXPRESADAS EN DOLARES DE E.U.A.)

aplicación obligatoria en la preparación de los estados financieros de la Compañía a partir de las fechas indicadas la continuación:

Norma	Tipo de Cambio
Sección 15: Adquisición por compra de activos intangibles, sobre rentas, arrend de forma prospectiva	
Sección 17: Gastos por utilizar el método de reducción, costo de venta de sustitución entre otros.	
Sección 18: Normas de integración, aplicadas en el caso de la Compañía, pero que no se aplican a otros.	
Sección 20: Se otorga una excepción actualizada de la IAS 12.	
Sección 28: Se permite que la Sección 28 sea más de una vez, siempre una opción para permitir que la entidad use el valor nominal, sobre el evento como costo atribuido y otros.	

6. GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS Y DEFINICIÓN DE COBERTURA

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la compañía está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar el valor económico de sus flujos de efectivo, así como de su activo y, en consecuencia, sus resultados operacionales. Los principales riesgos financieros de la compañía incluyen: deuda con partes relacionadas y acreedores comerciales y otras cuentas por pagar. El propósito principal de estos riesgos financieros es conseguir financiamiento para el desarrollo de las operaciones habituales. La Compañía tiene activos financieros, tales como: cuentas por cobrar clientes comerciales, otras cuentas por cobrar y efectivo en caja y bancos provenientes directamente de las operaciones.

La administración supervisa la gestión de estos riesgos considerando el cumplimiento del marco regulatorio respecto al riesgo financiero. La gerencia asegura que las actividades con riesgo financiero en las que se involucra la Compañía estén controladas por políticas y procedimientos adecuados, y que los riesgos financieros estén identificados, medidos y controlados de acuerdo con las políticas internas. Las actividades para propósitos de gestión del riesgo son llevadas a cabo por ejecutivos que tienen las habilidades, la experiencia y la supervisión apropiada.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, así como una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía, si es el caso.

6.1 Riesgos Financieros

Riesgo de crédito

Es el riesgo de que se incurre una pérdida financiera para la Compañía si un cliente o contraparte de un instrumento financiero incumple con sus obligaciones contractuales. La Compañía monitorea continuamente los incumplimientos y retrasos de los clientes y de otros contrapartes como compañías relacionadas, identificados ya sea de manera individual o por grupo, e incorpora esta información a su comité de riesgo crediticio. La política contable que sigue la compañía y trata solamente con contrapartes solventes y que tengan el compromiso de cumplimiento de sus obligaciones.

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo que los cambios de precios de mercado, como los tasas de interés, precios de los mercados, etc., afectan los ingresos de la Compañía o el valor de sus activos financieros. El objetivo de la Administración, es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

Riesgo de tasa de interés

Las políticas en la administración de este riesgo son establecidas por la gerencia y se basan en la definición de estrategias específicas en función de los niveles periódicos de tendencias de los valores que influyen en los niveles de tasa de tasa de interés. La Compañía tiene como política, de ser necesario, obtener financiamiento de su partes relacionadas, cuyas obligaciones no generan interés ni tienen fecha de vencimiento.

1.1 Riesgo de liquidez

Este riesgo está asociado a la capacidad de la Compañía para responder ante las compromisos financieros adquiridos y a su capacidad para ejecutar su plan de negocio con fuentes de financiamiento estables.

La Gerencia tiene la responsabilidad final por la mitigación de este riesgo y ha establecido un marco de trabajo apropiado para su administración de manera que la Compañía pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como su perfil de liquidez.

Las obligaciones principales de la Compañía son pasivos financieros mantenidos con proveedores en los ventidos, sin embargo, considera que su liquidez le cubre adecuadamente sus obligaciones a corto plazo y que no está expuesta a riesgos significativos de liquidez ya que históricamente los flujos de efectivo de sus operaciones le han permitido mantener suficiente efectivo para atender sus obligaciones con terceros.

1.1 Riesgo operacional

El riesgo operacional comprende la posibilidad de incurrir en pérdidas por deficiencias o falta o inadecuaciones de los siguientes aspectos o factores de riesgo:

- **Recursos humanos**, que es el personal involucrado directa o indirectamente con la ejecución de los procesos de la Compañía.
- **Procesos**, que son las acciones de calidad que interactúan para llevar a cabo las operaciones de la Compañía y la fabricación de los productos.
- **Tecnología**, que es el conjunto de herramientas de hardware, software y comunicaciones, que ejecutan los procesos de la Compañía.
- **Infraestructura**, que son elementos de apoyo para la realización de las actividades.

La Compañía tiene definidos procedimientos tendientes a que se administre efectivamente el riesgo operativo en concordancia con los lineamientos de los regímenes de control basados en sistemas de controles internos y externos.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(EXPRESADAS EN DOLARES DE E.U.A.)

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el estado del efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

		Al 31 de diciembre del	
		2017	2016
Caja		1.373	-
Bancos	(1)	55.529	33.710
Inversiones a corto plazo		-	49.000
		56.902	78.710

(1) Al 31 de diciembre de 2017, el efectivo bancos no tiene restricciones para su uso.

7. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el estado de las cuentas fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2017	2016
Cuentas	(1)	35.791	44.722
Provisión para cuentas incobrables		[3.437]	[3.403]
		32.354	41.319

(1) Correspondiente a la cartera pendiente de cobro al 31 de diciembre del 2017, que no genera interés a la fecha mencionada.

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un detalle y movimiento de las propiedades, planta y equipo, neto por el año que terminó el 31 de diciembre de 2017 y 2016 es como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Vehículos	206.409	167.547
Equipos de Oficina	10.708	5.830
Equipos de Computación	17.678	31.779
Muebles y Enseres	9.326	-
Total Propiedades, Planta y Equipos	244.121	205.156
Depreciación acumulada:		
	[116.490]	[111.128]
	127.631	93.971

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(EXPRESADAS EN DOLARES DE E.U.A.)

El movimiento del costo de las propiedades, planta y equipo en el año 2017 y 2016 fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Saldo inicial	205.100	202.724
Adiciones	87.031	2.376
Saldo	(48.069)	-
Saldo al final del año	344.061	205.100

El movimiento de la depreciación acumulada de la propiedad, planta y equipo en el año 2017 y 2016 fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Saldo inicial	(111.128)	(71.131)
Adiciones	(42.173)	(28.798)
Saldo	36.831	-
Saldo al final del año	(116.492)	(111.128)

9. INVERSIONES A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de la cuenta fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Inversiones Largo Plazo	57.921	25.503
	57.921	25.503

Corresponde a dos pólizas de inversión en el Mutualista Pichincha con vencimiento a 365 días y en Bancolombia con vencimiento a 365 días e intereses de dichas pólizas.

10. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de proveedores fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Proveedores	5.128	15.973
	5.128	15.973

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(EXPRESADAS EN DOLARES DE E.U.A.)

Corresponde a las adquisiciones de bienes y servicios pendientes de pago que la compañía ha realizado para el desarrollo de su actividad comercial.

11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de la cuenta fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2017	2016
Cuentas por pagar empleados	(1)	14.683	12.700
Cuentas por pagar a IESS		1.497	2.549
Cuentas por pagar a SR		5.551	2.849
Otras cuentas por pagar	(2)	18.418	30.102
		40.148	47.439

(1) Corresponde a las sueldos pendientes por pagar del mes de diciembre y la participación a los trabajadores correspondiente al ejercicio fiscal 2017.

(2) Corresponde a un préstamo que nos fue otorgado en el mes de diciembre del 2017.

12. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de la cuenta (obligaciones financieras) es como sigue:

		Al 31 de diciembre
		Porción No Corriente
Prodebanco	(1)	48.813
		48.813

(1) Corresponde a un préstamo con el Banco de la Producción Prodebanco S.A. que nos fue otorgado en el mes de julio del 2017.

13. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 los saldos de las cuentas son como sigue:

		Al 31 de diciembre del	
		2017	2016
Décimo Tercer Sueldo		445	397
Décimo Cuarto Sueldo		4.055	3.713
Vacaciones		2.967	4.434
		7.467	8.544

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(EXPRESADAS EN DOLARES DE E.U.A.)

Corresponde a las provisiones de los beneficios sociales que la compañía realiza de manera mensual y que son canceladas a los empleados de la misma en los meses que el código de trabajo lo indica.

14. CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre de 2017, los saldos de la cuenta son como sigue:

	Porción Corriente
Javier Portales	1,745
	<u>1,745</u>

Corresponde a valores de gastos conceptados por los accionistas que se encuentran respaldados con comprobantes de venta válidos por la administración tributaria.

15. PATRIMONIO

15.1 Capital Social

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2017 es de US \$15.000,00 que comprenden 800 acciones ordinarias a un valor nominal de US \$1,00 cada acción de las cuales se desglosa de la siguiente manera:

	Valor	% Participación
Aguilar Escobedo	7.000	40%
Javier Portales	8.000	40%
	<u>15.000</u>	<u>100%</u>

15.2 Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía puede acumular hasta el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva por la misma alcance el 30% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para la distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

16. IMPUESTO A LA RENTA

16.1 Constitución Tributaria

De conformidad con las disposiciones tributarias vigentes la provisión para el impuesto a la renta se calcula en base a un tipo corporativo del 22% aplicable a las utilidades gravables.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(EXPRESADAS EN DOLARES DE E.U.A.)

En embargo, si las utilidades son reinvertidas (aumento de capital) la tasa de impuesto se reduce en un 10% de la utilidad del ejercicio. Un detalle de la conciliación tributaria es como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Utilidad del ejercicio	\$8.412	\$5.753
(-) Participación de utilidades	(3.762)	(7.413)
(+) Gastos no deducibles locales	8.922	7.661
(-) Deducciones por pago a trabajadores con discapacidad	(14.957)	(10.292)
Utilidad gravable	34.314	40.513
(*) Porcentaje del impuesto a la renta año	22%	22%
Total impuesto causado	7.989	8.913
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal	(8.462)	(8.677)
(-) Crédito tributario de años anteriores	-	(1.247)
Total Impuestos por Pagar	1.527	169

Las normas tributarias exigen el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta" cuyo valor es el cálculo en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y el 0.4% de los activos. Además, se establece que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta.

Además, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución pudiendo ser aplicables de acuerdo a las normas que rigen la devolución de este anticipo.

Hasta el año 2016 los dividendos declarados o pagados a favor de accionistas nacionales o del exterior no se encontraban sujetos a retención alguna adicional. A partir del año 2011 los dividendos que son distribuidos a favor de personal natural residente en el Ecuador o a sociedades domiciliadas en paraisos fiscales o regímenes de menor imposición, están sujetos a una retención en la fuente adicional de impuesto a la renta.

14.2 Situación Fiscal

De acuerdo con 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 tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con sus obligaciones tributarias. A la fecha de este informe, se encuentran pendientes de revisión por parte de las autoridades tributarias las declaraciones de impuesto a la renta de los años 2016 al 2017.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(EXPRESADAS EN DOLARES DE E.U.A.)

17. INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos por actividades ordinarias correspondiente a la venta de servicios como servicios de asesoría contable, servicios de publicidad y relacionados con sistemas de programación por el año terminado al 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

		Al 31 de diciembre del	
		2017	2016
Prestación de Servicios	(1)	356.453	346.351
Exportación de Servicios		1.254	1.824
Ingresos no Operacionales		866	127
Intereses Financieros		3.311	4.563
		363.874	372.865

(1) Corresponde a los servicios de consultoría que la compañía presta (servicios mercaderes, servicios de publicidad, etc.)

18. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los costos de las cuentas son como sigue:

		Al 31 de diciembre del	
		2017	2016
Gastos de personal	(1)	98.748	90.248
Alimentación		12.757	12.311
Capacitación		25.492	43.301
Manutención		11.676	21.717
Gastos de gestión		5.306	3.197
Servicio Varas		60.254	44.149
Arriendo de inmuebles		6.000	7.140
Publicidad		4.029	3.331
Otros gastos		69.942	92.700
		304.574	322.114

(1) Corresponde a los gastos incurridos en el personal de la compañía como sueldos, beneficios sociales, entre otros.

Business Advisor Network SUADNET S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(EXPRESADAS EN DÓLARES DE E.U.A.)

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de aprobación de los Estados Financieros por la Junta de Accionistas, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

20. AUTORIZACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de **Business Advisor Network Suadnet S.A.**, por el año que terminó el 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas con fecha 26 de mayo de 2017, de acuerdo con lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.