

1. INFORMACIÓN GENERAL

PROMAQUIN PROVEEDOR DE MAQUINARIA INDUSTRIAL CIA. LTDA...: (En adelante “La empresa”) Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 14 de Diciembre del 2011, inscrita en el Registro Mercantil, Trigésima primera del Distrito Metropolitano de Quito con fecha 14 de Diciembre del 2011.

OBJETO SOCIAL: La Compañía tiene por objeto y finalidad, proveer y/o utilizar en obras propias o de terceros, toda clase de maquinaria industrial, en las áreas vial, textil, agrícola, alimenticia, cerámica, del caucho, equipos médicos, equipos de enseñanza, envases y empaques, vehículos, herramientas de mano; diseño, fabricación reconstrucción y mantenimiento de maquinaria de construcción civil, vial; importar y exportar todo tipo de maquinaria con este objetivo, realizar contratos en estas áreas, con empresas públicas y privadas, para el mantenimiento, instalación y ventas de equipos relacionados, mediante la fabricación, distribución y venta de productos elaborados en ingeniería civil, mecánica, eléctrica, sistemas y cualquier otra actividad afín con la expresada. La compañía, podrá por si o por otra persona natural o jurídica intervenir en la venta y exportación de los productos que elabore y comercialice, si ello es conveniente a sus intereses, y tiene facultades para abrir dentro o fuera del país, agencias o sucursales, y para celebrar contratos con otras empresas que persigan finalidades similares sean nacionales o extranjeras.

PLAZO DE DURACIÓN: El plazo de duración de la compañía fenece el 14 de diciembre del 2041.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792350360001

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores socios en Junta General.
- De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

b. Transacciones y saldos (Esta nota incluye cuando la empresa tenga operaciones con distinta moneda a la funcional con la que opera)

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambios vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados, excepto si se difieren en el otro resultado integral como las coberturas de flujos de efectivo y las coberturas de las inversiones netas cualificadas.

Las pérdidas y ganancias por diferencias de cambio relativas a préstamos y efectivo y equivalentes al efectivo se presentarán en la cuenta de pérdidas y ganancias en la línea de “Ingresos o gastos financieros”. El resto de pérdidas y ganancias por diferencias de cambio se presentan como “Otras ganancias (pérdidas) netas”.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.4. Periodo Contable

El Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2017.

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

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

3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero nacional e internacional, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento de tres meses o menos, para su presentación en el Estado de Flujo de efectivo.

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Documentos y cuentas por cobrar de clientes no relacionados, b) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados) Otras cuentas por cobrar no relacionadas, d) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes adeudados por los clientes por la prestación de servicios realizados en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

b) Provisión por cuentas incobrables

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

3.3. Inventarios

La Empresa no cuenta con inventarios de productos para ser vendidos o procesado para su posterior venta. Si el nivel de compra de repuestos y suministros requiriera un mayor control se establecerán inventarios de estos bienes sujetos a la prestación del servicio.

Se utilizarán kardex y el método de valoración de promedio ponderado para su medición y valoración.

3.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nuevo útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

3.5. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

3.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

3.7. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias impositivas que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado 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 0.4% de los activos.

La referida norma estableció 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 definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2017 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 25% sobre las utilidades gravables.

3.8. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

3.9. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable, la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa.

3.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.11. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.12. Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

3.13. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.14. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.15. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectar significativamente a su presentación.

APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en (ANEXO 1).

ANEXO 1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

PROMAQUIN PROVEEDOR DE MAQUINARIA INDUSTRIAL CIA. LTDA.
RUC: 1792350360001
PERIODO: 2017

ACTIVO				12.763,24
ACTIVO CORRIENTE				12.763,24
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	0,00	1		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	12.126,27	2		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	636,97	3		
PASIVO				3.422,04
PASIVO CORRIENTE				3.422,04
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	1.732,66	4		
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	1.509,29	5		
OBLIGACIONES CON EL IESS	108,00	6		
OTROS PASIVOS CORRIENTES	72,09	7		
PATRIMONIO				9.341,20
CAPITAL				400,00
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	400,00	8		
RESULTADOS				8.941,20
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.743,23	9		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	5.197,97	10		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				12.763,24

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

PROMAQUIN PROVEEDOR DE MAQUINARIA INDUSTRIAL CIA. LTDA.
RUC: 1792350360001
PERIODO: 2017

INGRESOS				36.411,00
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				36.411,00
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	36.411,00	11		
COSTOS Y GASTOS				26.349,05
COSTOS				8.853,05
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES	8.853,05	12		
GASTOS				17.496,00
GASTOS GENERALES				17.496,00
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	6.000,00	13		
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	1.296,00	13		
TRANSPORTE	1.500,00	13		
GASTOS DE VIAJE	700,00	13		
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	2.000,00	13		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4.000,00	13		
OTROS GASTOS	2.000,00	13		
RESULTADO				10.061,95
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		R		1.509,29
(-) AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES				1.622,03
(=) UTILIDAD GRAVABLE				6.930,63
(-) IMPUESTO CAUSADO				1.732,66
(=) UTILIDAD NETA				5.197,97

1 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

A continuación el detalle:

Código	DETALLE	dic-17	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Efectivo y equivalentes	0,00	804,92
	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	0,00	804,92

Al cierre del 2017 la empresa no presentó valores en sus cuentas bancarias ni en efectivo, como resultado del pago de obligaciones pendientes que se generaron durante el período.

2 ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas (Varios)	12.126,27	0,00
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	12.126,27	0,00

Al cierre del año 2016 no se mantenía cuentas por cobrar de clientes, mientras que durante el 2017 en el ejercicio normal de las operaciones de la empresa se generaron cuentas por cobrar correspondientes a vario clientes.

3 CRÉDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Crédito Tributario de Impuesto a la renta	636,97	336,79
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	636,97	336,79

En la declaración del impuesto a la renta del 2017 presentada a la administración tributaria, dentro de las cuentas de activo se presentó un valor de \$636.97 como crédito tributario de impuesto a la renta a favor de la empresa, valor que correspondía a las retenciones en la fuente que le habrían realizado durante el período 2017, este valor debió haber sido conciliado dentro de la liquidación del impuesto a la renta a pagar, no debiendo haber sido revelado como una cuenta de estado financiero; esta observación fue hallada durante el saneamiento de la información en un periodo posterior a la fecha máxima permitida para rectificar a nivel de administración tributaria, razón por la cual se detalla en esta nota.

4 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

A continuación el detalle:

Código	DETALLE	dic-17	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	1.732,66	289,58
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	1.732,66	289,58

En el casillero 532 de la declaración de impuesto a la renta del año 2017 se reveló en la cuenta de impuesto a la renta por pagar del ejercicio un valor de \$1732.66, mismo que no refleja la obligación de pago que se determinó en el casillero 869 de la misma declaración, el valor que debió ser reflejado fue de \$950.90.

El valor de \$1732.66 no fue liquidado correctamente con el anticipo de impuesto a la renta que se pagó de \$144.79 y con las retenciones en la fuente de \$636.97; lo que afectó a esta cuenta a nivel de presentación de balance; esta observación fue hallada durante el saneamiento de la información, en un periodo posterior a la fecha máxima permitida para rectificar a nivel de administración tributaria, razón por la cual se detalla en esta nota.

5 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

Código	DETALLE	dic-17	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Participación trabajadores por pagar	1.509,29	490,65
	TOTAL PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	1.509,29	490,65

Como resultado de las operaciones normales de la empresa existió una mayor utilidad en el año 2017 en comparación con el 2016 razón por la cual se presentó un incremento de la utilidad trabajadores por pagar de un periodo al siguiente.

6 OBLIGACIONES CON EL IESS

Código	DETALLE	dic-17	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Obligaciones con el IESS	108,00	107,50
	TOTAL Obligaciones con el IESS	108,00	107,50

Al cierre del 2017 se presentó un valor de \$108.00 correspondiente a la obligación de pago con el IESS que proviene del aporte personal y patronal de los afiliados por el mes de diciembre del 2017.

7 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Código	DETALLE	dic-17	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Otros pasivos corrientes	72,09	677,75
	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	72,09	677,75

Al cierre del 2017 se reflejó un valor de \$72.09 de otros pasivos corrientes que resulta de las retenciones de IVA y de fuente por pagar de diciembre del 2017.

8 CAPITAL SOCIAL

		<i>dic-17</i>	<i>dic-16</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	<i>Capital Social</i>	400,00	400,00
	TOTAL CAPITAL SOCIAL	400,00	400,00

La cuenta no presentó cambios durante el ejercicio económico, el mismo valor se ve reflejado en desde el registro de la compañía.

9 UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

		<i>dic-17</i>	<i>dic-16</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	<i>Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores</i>	3.743,23	1.574,56
	TOTAL UTILIDADES ACUMULADAS DE EJER	3.743,23	1.574,56

La ganancia obtenida durante el período 2016 pasa a ser parte de las ganancias acumuladas en el 2017.

10 UTILIDAD DEL EJERCICIO

		<i>dic-17</i>	<i>dic-16</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	<i>Utilidad del Ejercicio</i>	5.197,97	2.168,67
	TOTAL UTILIDADE DEL EJERCICIO	5.197,97	2.168,67

Se reflejó un incremento de la utilidad con respecto del 2016, debido a un mayor volumen de ventas en el período 2017.

11 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

A continuación el detalle:

		<i>dic-17</i>	<i>dic-16</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	<i>Prestación de servicios</i>	36.411,00	10.000,00
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	36.411,00	10.000,00

Se incrementó el volumen de ventas del 2017 en un 72.54% con respecto al 2016, debido al mayor nivel de gastos ejecutados para promocionar los servicios que prestó la empresa.

12 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-17</i>	<i>dic-16</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	MATERIALES UTILIZADOS		
	<i>(+) Compras netas locales de bienes</i>	8.853,05	-
5,1	COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	8.853,05	0,00

En el ejercicio fiscal 2017 se destinaron recursos para la adquisición de bienes necesarios para la prestación de servicios de la Compañía.

13 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-17</i>	<i>dic-16</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	<i>Sueldos, salarios y demás remuneraciones</i>	6.000,00	6.000,00
	<i>Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)</i>	1.296,00	729,00
	<i>Transporte-Movilizaciones</i>	1.500,00	
	<i>Gastos de viaje</i>	700,00	
	<i>Suministros, materiales y otros bienes</i>	2.000,00	
	<i>Mantenimiento y reparaciones</i>	4.000,00	
	<i>Varios gastos de administración</i>	2.000,00	
	Total Gastos de Administrativos	17.496,00	6.729,00

Se puede notar el incremento en los gastos del periodo 2017, destinados a la prestación de servicios que la empresa ofreció, tal así que el nivel de ingresos aumentó y en relación a ellos los gastos concernientes de la actividad.

R **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

dic-17**dic-16**

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la	10.061,95	3.271,00
(-) 15% Participación a Trabajadores	-1.509,29	-490,65
(-)100% Dividendos Exentos	0,00	0,00
(-)100% Otras Rentas Exentas	0,00	0,00
(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	0,00	0,00
(+) Gastos no Deducibles Locales Permanentes	0,00	0,00
(+) Gastos no Deducibles Locales Temporarios	0,00	0,00
(+) Gastos Cuentas Incobrables, que exceden el limite del 1%	0,00	0,00
(+) Depreciación que exceden al porcentaje del SRI	0,00	0,00
(+) Gasto Valor neto de realización inventarios	0,00	0,00
(+) Gastos no Deducibles del Exterior	0,00	0,00
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	0,00	0,00
(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos	0,00	0,00
(-)Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-1.622,03	-1.622,03
(-) Deducción por Discapacitados	0,00	0,00
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	6.930,63	1.158,32
Impuesto a la Renta Causado (22%)	-1.732,66	-289,58
Impuesto Diferido no registrado en el gasto	0,00	0,00
GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS	5.197,97	2.490,77

Mediante la conciliación tributaria se puede reflejar que el incremento de los ingresos permitió que exista una mayor utilidad, así también un aumento en el impuesto causado del 2017 en comparación al año 2016.