

ESDINAMICO CIA. LTDA.

**ESDINAMICO CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

ESDINAMICO CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2016

	Notas	2016
Activo Corriente		
Efectivo y equivalente	1	141.922,04
Cuentas por cobrar	2	385.091,69
Impuestos	3	123.389,21
Cuentas por cobrar empleados	4	1.182,69
Tarjetas de crédito por cobrar		-
Otras cuentas por cobrar		-
Importaciones en tránsito		-
Inversiones corto plazo	5	285.598,11
Otros activos corrientes		-
Total activo corriente		937.183,74
Activo no corriente		
Propiedad planta y equipo	6	66.246,05
Total activo no corriente		66.246,05
Total activo		1.003.429,79
Pasivo corriente		
Cuentas por pagar	7	- 70.227,98
Impuestos por pagar	8	- 177.158,29
Empleados y beneficios sociales	9	- 87.723,09
Cuentas por pagar IESS	10	- 16.079,66
Tarjetas de crédito por pagar		-
Total pasivo corriente	-	351.189,02
Pasivo no corriente		
Provisiones jubilación patronal y desah.	11	- 17.289,73
Otras provisiones	12	- 8.000,00
Pasivo Diferidos	13	- 248.015,68
Total pasivo no corriente	-	273.305,41
Total pasivo	-	624.494,43
Patrimonio		
Capital	-	400,00
Reserva Legal	-	6.514,80
Resultados acumulados	-	372.020,48
Total Patrimonio	-	378.935,28
Total Pasivo + Patrimonio	-	1.003.429,71

ESDINAMICO CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2016

Notas **2016**

Ingresos

Ingresos Operacionales	14	-	2.309.522,32
------------------------	-----------	---	--------------

Otros ingresos

Ingresos financieros	15	-	1.521,09
----------------------	-----------	---	----------

Otros ingresos no operacionales

Otros ingresos no operacionales	16	-	21.932,23
---------------------------------	-----------	---	-----------

COSTOS y GASTOS

GASTOS OPERACIONALES

Gastos de personal	17	899.059,80
Otros gastos de personal	17	41.934,79
Gastos administrativos	17	128.624,42
Gastos de mantenimiento e infraestructura	17	607.344,67
Servicios profesionales	17	86.686,64
Gastos de mercadeo y publicidad	17	63.302,34
Impuestos y contribuciones	17	114.100,19
Gastos no deducibles	17	2.714,18
Gastos de viaje - atención al cliente	17	17.191,30
Depreciacion de Propiedad Planta y Equipos	17	41.103,87

Total Gasto operacional		2.002.062,20
--------------------------------	--	---------------------

GASTOS NO OPERACIONALES

Gastos financieros	18	14.863,67
--------------------	-----------	-----------

OTROS GASTOS

Otros gastos	18	951,64
--------------	-----------	--------

Total Gasto financiero y otros		15.815,31
---------------------------------------	--	------------------

Total Gasto		2.017.877,51
--------------------	--	---------------------

1. Identificación de la Compañía.

Esdinamico Cía. Ltda., fue constituida en la Republica de Ecuador en abril de 2003, con el objetivo de brindar a toda clase de personas ya sean estas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras toda clase de servicios relacionados con la gestión empresarial a través de la elaboración de planes estratégicos de recursos, de comercialización y similares.

2. Operaciones

Esta empresa se dedica a brindar servicios de actividades de alquiler a corto y largo plazo de equipos de informática con personal altamente capacitado a empresas nacionales e internacionales radicadas en Ecuador.

3. Políticas Contables

A continuación, se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros.

a) Base de Presentación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) se describe a continuación:

- La NIIF 1 establece los requerimientos básicos para adoptar por primera vez las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
Estipula que la entidad debe usar las mismas políticas contables para preparar su balance inicial base NIIF y para todos los periodos presentados en los primeros estados financieros base NIIF. Además, estas políticas contables deben corresponder a todas y cada una de las NIIF vigentes a la fecha del primer informe base NIIF.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren que los activos de larga vida sean revisados por deterioro y que las pérdidas por deterioro sean reconocidas cuando el valor registrado de un activo exceda al más alto del precio neto estimado de venta y el valor presente de la estimación de los flujos de caja futuros que se esperan recibir del uso continuo del activo.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la estimación del valor razonable de los instrumentos financieros, lo cual no es requerido por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la clasificación de los instrumentos financieros en las siguientes categorías: i) a valor razonable con cambio en resultados; ii) inversiones mantenidas hasta el vencimiento; iii) préstamos y partidas a cobrar; e, iv) inversiones disponibles para la venta. Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad no requieren dicha clasificación.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren que el deterioro de las partidas a cobrar sea determinado en función del cálculo del valor presente de los flujos de caja estimados de las partidas a cobrar. Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad se fundamentan básicamente en las disposiciones tributarias vigentes.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren que las partidas a cobrar y por pagar con un vencimiento mayor a un año se contabilicen por el método de costo amortizado. Sin embargo, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad requieren la contabilización de dichas partidas únicamente por su valor nominal.

- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la revelación de los objetivos y políticas concernientes a la gestión de los riesgos financieros, incluyendo su política respecto a la cobertura, desglosada para cada uno de los tipos principales de transacciones previstas. Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad no requieren dicha revelación.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la revelación de la información sobre la naturaleza de los riesgos cubiertos, tales como riesgo de crédito, riesgo de mercado, riesgo de moneda y riesgo de la tasa de interés. Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad no requieren dicha revelación.
- La vida útil de los activos fijos se determina con base en los plazos fiscales; las Normas Internacionales de Información Financiera establecen que la vida útil de los activos fijos debe determinarse con base a la vida económica del bien; así mismo, la Norma Internacional de Información Financiera revisó la definición del valor residual de los activos. La vida útil de los activos fijos de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad se fundamenta principalmente en las disposiciones tributarias.

El Marco Conceptual de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad establece que en el caso de que no exista una NEC específica para el tratamiento de ciertas transacciones o partidas de los estados financieros, se recomienda aplicar los lineamientos contenidos en las Normas Internacionales de Información Financiera.

La preparación de los estados financieros de acuerdo a Normas Ecuatoriana de Contabilidad requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados por la administración de manera regular; sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Cualquier acontecimiento que pueda ocurrir en el futuro y que obligue a modificar dichas estimaciones en próximos ejercicios, se registra sobre una base prospectiva en el momento de conocida la variación.

b) Base de medición

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

Las cifras presentadas en los estados financieros de la Compañía y sus notas explicativas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de uso legal en el Ecuador.

El dólar de los Estados Unidos de América (EUA) fue adoptado por el Ecuador como su moneda de circulación legal a partir de marzo del año 2000, por lo cual el dólar de los EUA es utilizado desde esa fecha para todas las transacciones realizadas en el país y los registros contables de la Compañía que sirven de base para la preparación de los estados financieros se mantienen en dicha moneda. La economía ecuatoriana depende de la capacidad del país para obtener un flujo permanente de dólares de los EUA para permitir la continuación del esquema monetario actual.

d) Negocio en Marcha

Los estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, fundamentado en que la dirección tiene la expectativa razonable de que **ESDINAMICO CIA. LTDA.**, es una entidad con

antecedentes de empresa en marcha y podrá cumplir con sus obligaciones y cuenta con los recursos para seguir operando en el futuro previsible.

e) Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por dinero en efectivo que se mantiene en caja y bancos y los valores negociables de corto plazo con un vencimiento a la fecha del estado de situación financiera es igual o menor a tres meses desde la fecha de compra y que son rápidamente convertibles en efectivo. Los activos registrados en efectivo y equivalentes de efectivo se registran al costo histórico que se aproxima a su valor razonable de mercado.

En el estado de situación financiera, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

f) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar representan principalmente saldos pendientes de cobro a los miembros, cuyo saldo está de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro de los negocios y se esperan recuperar en el corto plazo. Se registran al valor nominal de la contrapartida entregada.

g) Activos fijos, neto

Los activos fijos representan muebles, equipos e instalaciones que se usan para generar beneficios económicos futuros y que se espera tengan una vida útil mayor a un período y el costo se pueda determinar en forma fiable.

i. Medición en el reconocimiento inicial

Los activos fijos se miden inicialmente por su costo histórico. El costo comprende el precio de adquisición (valor de la factura) después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, e incluye los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, 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.

ii. Medición posterior

Posterior al reconocimiento inicial los elementos de activos fijos se contabilizan utilizando el modelo del costo revaluado.

Los gastos de mantenimiento y reparación relacionados a los activos fijos se imputan a resultados, siguiendo el principio del devengado; sin embargo, las mejoras que alargan la vida útil o el rendimiento de los bienes se activan como parte de los activos fijos; y, se deprecian durante la vida útil restante del activo correspondiente, o hasta la fecha en que se realice la siguiente renovación significativa, lo que ocurra primero.

La utilidad o pérdida resultante de la venta y/o baja de los activos fijos se determina por la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y, se reconoce en los resultados del período.

h) Depreciación de los activos fijos

La depreciación de los activos fijos es determinada, aplicando el método lineal, sobre el costo del activo. La depreciación se registra con cargo a los resultados del período 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 y/o mejoras en los activos.

A continuación, se presentan las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación para cada clase de activos fijos:

Detalle	Años de vida útil
Muebles y enseres - equipo de oficina	4 y 2 años
Instalaciones de oficina	6 años
Equipo electrónico	2 años

i) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar representan principalmente obligaciones de pago por compra de bienes y/o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las operaciones y se registran al valor nominal de la contrapartida recibida.

j) Patrimonio

El patrimonio se forma de los activos netos de la Compañía y no tiene restricciones permanentes ni temporales para ser utilizado, es decir son los activos netos que resultan de: a) ingresos ordinarias y extraordinarias ; b) los bienes muebles e inmuebles adquiridos por la Compañía a cualquier título; c) Los frutos civiles y naturales que produzcan sus bienes y utilidades que provengan de cualquier actividad desarrollada por la Compañía; d) cualquiera otros bienes o derechos que por cualquier título legítimo adquiera en el futuro; e) superávit por revaluación de activos fijos.

La única limitación sobre el patrimonio no restringido es el límite amplio resultante de la naturaleza de la compañía y los propósitos especificados en sus reglamentos y estatutos.

k) Ingresos

Los ingresos representan principalmente las ventas ordinarias y extraordinarias mensuales, los que se reciben en efectivo o por promesas incondicionales de cancelar dichas cuotas de conformidad con los reglamentos y estatutos de la compañía.

l) Gastos

Los gastos se reconocen cuando se causan, independientemente de su pago.

1. Efectivo y equivalentes

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo del efectivo en caja y bancos se compone de la siguiente manera:

Banco de Guayaquil - ahorros	-
Banco Produbanco	120.684,13
Banco del Pichincha	13.677,80
Banco del Pacifico	7.055,79
Caja Chica	500,00
Banco del Austro	4,32
Total Efectivo y equivalente	141.922,04

2. Cuentas por cobrar

La composición del saldo de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2016 se compone de la siguiente manera:

Cientes	396.594,50
Provisión incobrables	- 29.733,39
Cuentas por cobrar partes relacionadas	28.917,04
Partidas pendientes por liquidar	- 10.686,46
Total Cuenta por cobrar	385.091,69

3. Impuestos por cobrar

Al 31 de diciembre del 2016 los impuestos por cobrar se constituyen de la siguiente manera:

Iva en compras	13.432,55
Iva retenido en ventas	14.671,89
Crédito tributario IVA	-
Impuesto retenido Renta en Ventas	46.426,29
Anticipos impuesto a la renta	-
Crédito tributario Impuesto a la Renta	3.060,59
Crédito tributario por IVA Retenido en Ventas	45.797,89
Total Impuestos	123.389,21

4. Prestamos por cobrar a empleados

Al 31 de diciembre del 2016 la cuenta de cobrar a empleados se compone de la siguiente manera:

Anticipo quincenas	-
Préstamos a empleados	842,50
Anticipos gastos de viaje	340,19
Seguros asumidos por el empleado	-
Total Cuenta por cobrar empleados	1.182,69

5. Inversiones Corto Plazo

Al 31 de diciembre del 2016, la Inversiones se estructura de la siguiente manera:

Inversiones títulos valores	283.523,66
Intereses por cobrar	2.074,45
Total Inversiones corto plazo	286.780,80

6. Activos fijos netos

El saldo al 31 de diciembre del 2016, de los activos fijos netos, se compone de la siguiente manera:

Adecuaciones		7.385,30
Dep. Acum. Adecuaciones	-	7.385,29
Muebles de Oficina		26.185,09
Dep. Acum. Muebles de Oficina	-	13.601,20
Equipos de Cómputo		72.111,71
Dep. Acum. Equipos de Cómputo	-	56.595,44
Equipos de oficina		2.759,00
Dep. Acum. Equipos de Oficina	-	896,67
Vehículos		85.968,57
Dep. Acum. Vehículos	-	59.978,52
Otros activos fijos		20.587,00
Dep. Acumulada Otros activos fijos	-	10.293,50
Total Planta y equipo		66.246,05

7. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por pagar, se componen de la siguiente manera:

Proveedores	-	70.227,98
Total cuenta por pagar	-	70.227,98

8. Impuestos por pagar

La composición del saldo de las cuenta Impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2016:

IVA Ventas	-	31.489,81
Retención IVA 30%	-	146,06
Retención IVA 70%	-	153,86
Retención IVA 100%	-	4.239,94
Retención en la Fuente Renta 1%	-	109,24
Retención en la Fuente Renta 2%	-	1.101,38
Retención en la Fuente Renta 8%	-	445,10
Retención en la Fuente Renta 10%	-	400,00
Retención en la Fuente Relación de Dependencia	-	1.244,95
Impuesto a la Renta Compañía	-	91.719,55
Impuestos mensuales por pagar	-	-
Retenciones en la Fuente Renta 22%	-	-
Retención Dividendos	-	46.108,40
Ley Solidaria	-	-
Total impuestos por pagar	-	177.158,29

9. Empleados y beneficios sociales

La composición del saldo de la cuenta por pagar al a Empleados y beneficios sociales al 31 de diciembre del 2016, se compone de la siguiente manera:

Sueldos por pagar	-	-
Provisión décimo cuarto sueldo	-	4.749,50
Provisión décimo tercer sueldo	-	4.069,35
Provisión vacaciones	-	6.236,27
Multas a empleados	-	876,66
Utilidades a empleados	-	71.791,31
Total empleados y beneficios sociales	-	87.723,09

10. Cuentas por pagar IESS

La cuenta de IESS por pagar al 31 de diciembre del 2016, se constituyen de la siguiente manera:

Aporte personal IESS por pagar	-	5.260,78
Aporte patronal IESS por pagar	-	6.256,23
Fondos de Reserva por pagar	-	998,77
Préstamos IESS Hipotecarios or pagar	-	1.163,03
Préstamos Quirografarios por pagar	-	1.067,57
Descuentos retenciones judiciales	-	150,37
IESS por Pagar	-	1.182,91
Total cuentas por pagar IESS	-	16.079,66

11. Provisiones Jubilación Patronal y Desahucio

Las cuantas de Provisión jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre 2016, por pagar se constituyen de la siguiente manera:

Provisión Jubilación Patronal	-	8.795,21
Provisión Desahucio	-	8.494,52
Total Provisiones jubilacion patronal y desahusio -		17.289,73

12. Provisión litigios

Las cuantas de Provisión litigios al 31 de diciembre 2016, por pagar se constituyen de la siguiente manera:

Provisiones litigios	-	8.000,00
Total Otras provisiones	-	8.000,00

13. Provisión Pasivo diferido

Las cuantas de Provisión litigios al 31 de diciembre 2016, por pagar se constituyen de la siguiente manera:

Pasivo diferido Ebilling	-	248.015,68
Total pasivo diferido	-	248.015,68

14. Ingresos Operacionales

Las cuantas de Ingresos operativos al 31 de diciembre 2016, por pagar se constituyen de la siguiente manera:

E-billing	-	2.241.524,12
E-sign	-	-
E-custodia	-	-
Certificados digitales	-	17.949,63
Estupendo	-	26.660,56
Servicios con partes relacionadas	-	22.526,97
Otros proyectos	-	861,04
Total ingresos operacionales	-	2.309.522,32

15. Ingresos Financieros

Las cuantas de Ingresos Financieros al 31 de diciembre 2016, por pagar se constituyen de la siguiente manera:

Intereses bancarios	-	1.521,09
Total ingresos financieros	-	1.521,09

16. Otros ingresos no operacionales

Las cuantas de Otros ingresos no operacionales al 31 de diciembre 2016, por pagar se constituyen de la siguiente manera:

Otros ingresos no operacionales	-	21.932,23
Total ingresos no operacionales	-	21.932,23

17. Gastos operacionales

Las cuantas de Gastos operativos al 31 de diciembre 2016, por pagar se constituyen de la siguiente manera:

Sueldos y salarios	552.179,92
Bonos de responsabilidad	452,66
Aporte patronal	75.716,55
Fondos de Reserva	37.942,60
Décimo tercer sueldo	51.603,79
Décimo cuarto sueldo	13.872,66
Vacaciones	7.992,58
Utilidades a empleados	71.791,37
Comisiones	79.867,31
Impuesto a la renta asumido por la Empresa	-
Bonificación voluntaria	- 0,00
Provisión Jubilación Patronal	676,19
Provisión Deshaucio	1.816,35
Indemnizaciones Personal	5.147,82
Gastos de personal	899.059,80
Alimentación	13.826,60
Transporte	4.252,64
Gastos de entrenamiento a personal	3.859,65
Uniformes	-
Seguros de vida y salud	19.995,90
Otros gastos personales	41.934,79

Arriendos y alícuota	60.744,74
Servicios básicos agua, luz, teléfono	9.375,16
Internet	7.628,07
Insumos de limpieza	943,04
Telefonía celular	7.748,07
Costos de mensajería y otros servicios	3.388,45
Suministros de oficina	3.043,52
Otros gastos menores	6.567,02
Polizas de seguros para bienes muebles	- 250,00
Provision cuentas incobrables	-
Polizas de seguros para vehículos	1.128,12
Otros Egresos Comisiones Partners	28.308,23
Gastos administrativos	128.624,42
Mantenimiento de equipos	164,00
Mantenimiento de muebles de oficina	3.290,45
Mantenimiento de vehículos	7.210,68
Adecuacion y reparacion de infraestructura	3.467,10
Soporte de sistemas informaticos	42.189,75
Infraestructura SW y SW Servicio Local	550.287,49
Infraestructura SW y SW Servicio Internacional	735,20
Gastos de mantenimiento e infraestructura	607.344,67
Outsourcing contable	16.600,00
Servicios legales	5.382,93
Servicios profesionales	64.703,71
Servicios profesionales	86.686,64
Relaciones Publicas	29.825,17
Material promocional	15.850,00
Eventos de mercadeo	2.478,00
Gasto Publicidad	3.476,39
Atencion a clientes	1.181,88
Comisiones Partners	10.490,90
Gastos de mercadeo y publicidad	63.302,34

Contribuciones a asociaciones y entidades de con	22.122,64
Impuesto a la renta compañía	91.719,63
Gasto IVA	257,92
Impuestos y contribuciones	114.100,19
Gastos sin sustento tributario	2.714,18
Gastos no deducibles	2.714,18
Gtos Viaje Alimentación	2.184,75
Tickets aéreos nacionales	4.983,11
Hoteles nacionales	1.812,36
Alimentación y movilización viajes internacionale	1.537,89
Tickets aéreos Internacionales	4.178,55
Hoteles Internacionales	2.494,64
Gastos de viaje - atención al cliente	17.191,30
Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo	41.103,87
Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo	41.103,87
Total gastos operacionales	2.002.062,20

18. Gastos financieros y otros

Las cuantías de Gastos financieros y otros al 31 de diciembre 2016, por pagar se constituyen de la siguiente manera:

Intereses bancarios	314,27
Costos bancarios	1.465,77
Comisiones tarjetas de credito	33,82
Otros gastos no relacionados en la actividad	1.150,00
Impuesto a la Salida de Divisas ISD	11.899,81
Gastos financieros	14.863,67
Otros gastos	951,64
Otros gastos	951,64
Total gasto financiero y otros gastos	15.815,31
Total gasto	2.017.877,51

Quito, 18 de abril de 2017

Celso Cevallos
Gerente General
COTEAMCONSULTING CIA. LTDA.

Presente.

Adjunto hacemos la entrega de la información contable de la compañía con corte al 31 de diciembre de 2016 junto con sus anexos y análisis de cuentas.

Los estados financieros han sido preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera vigentes en el Ecuador y expresados en Estados Unidos de América que es la moneda circulante del Ecuador.

Atentamente:



Celso Cevallos
Contador General