

**DESCASERV ECUADOR S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015****1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

**DESCASERV ECUADOR S.A.**.- Con fecha noviembre 1 de 2005 mediante escritura pública se crea la Compañía Descaserv Ecuador S.A., e inscrita en el Registro Mercantil en noviembre 18 de 2005, cuyo capital ascendió a US\$. 2,000. Mediante escritura pública de fecha mayo 27 de 2008, se reforma integral de estatutos y se incrementa el capital en US\$. 227,000 que representan 22,900 acciones de US\$. 10,00; dicho evento se inscribe en el Registro Mercantil en julio 15 de 2008. Con fecha mayo 31 del 2010, se efectuó el último aumento de capital y se inscribió en el Registro Mercantil con fecha 23 de julio del 2010 por US\$. 2,412,000; quedando como capital suscrito y pagado en US\$. 2,641,000 representado por 264,100 acciones de US\$. 10,00 cada una.

**Operaciones.**- Su actividad principal es el desarrollo de sistemas de software; asesoría informática, administrativa, financiera y comercial; instalación y mantenimiento de redes; diseño e instalación de redes de computación y de telecomunicaciones; asistencia técnica en las áreas de programación, ingeniería de sistemas y mecanización en el campo de la informática; asesoría, entrenamiento, desarrollo de paquetes computacionales y todo lo relacionado con la informática. La Compañía mantiene su domicilio fiscal en la Provincia de Pichincha, Ciudad de Quito en: Av. 12 de Octubre N24-660 y Francisco Salazar, Edificio Concorde. La Compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, el Registro Único de Contribuyentes No. 1792014808001.

**Aprobación de los Estados Financieros.**- Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en abril 30 del 2017. En opinión de la Administración, los estados financieros adjuntos no tendrán modificaciones, mismos que serán proporcionados a la Junta General de Accionista para su aprobación. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en enero 13 del 2017.

**2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**Declaración de cumplimiento.**- Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en Inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía.

**Base de presentación.**- Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por, provisiones por deterioro en las cuentas por cobrar y de obsolescencia en inventarios que son realizadas en función de las estimaciones de la Compañía; y por obligaciones de beneficio de post-empleo que son valorizadas con base a métodos actuariales, a partir de los registros contables mantenidos por la Compañía.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros adjuntos, en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016 y 2015, se menciona a continuación:

**Moneda funcional.**- Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

## 2. **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)**

**Efectivo y equivalentes de efectivo.-** Comprende los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las Inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no excede a 90 días desde la fecha de adquisición.

**Activos y pasivos financieros.-** Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar y obligaciones financieras. Los activos financieros están registrados inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión, los cuales son contabilizados en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle de los activos y pasivos financieros es el siguiente:

- **Cuentas por cobrar.-** Son registradas al costo y no generan intereses, esto al momento de la negociación del servicio o venta de bienes y cuando se efectúa la transferencia al cliente la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los servicios o bienes, nota 4.
- **Cuentas por pagar.-** Son registradas al costo y no generan intereses, esto al momento de la negociación de la compra de bienes y de la recepción de servicios (prestación de servicios profesionales), que son utilizados para el proceso productivo y administrativo de la Compañía, nota 11.

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los Instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía **DESCASERV ECUADOR S.A.**, tales como se detalla a continuación:

- **Mercado.-** Es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un Instrumento financiero fluctúen a cambios en las condiciones del mercado. Tales cambios pueden ser generados por variaciones en la tasa de interés y por fluctuaciones en los precios. La Administración de la Compañía considera que los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado, corresponden a las obligaciones bancarias que devengan intereses y los depósitos en bancos.
- **Financieros.-** La Compañía no enfrenta riesgos crediticios debido a que la cartera está compuesta por créditos de hasta 120 días. No asume riesgos de fluctuaciones en los tipos de cambios debido a que todas las operaciones de compra y venta se realizan en dólares moneda adoptada por la República del Ecuador.
- **Generales de negocio.-** La Compañía mantiene pólizas que cubren daños de sus activos y el de sus trabajadores. La cobertura de dichos documentos incluye: de multirisgo industrial, responsabilidad civil, vehículos, transporte interno, robo, fidelidad, dinero y valores.
- **Liquidez.-** Es el riesgo de no disponer de fondos suficientes para atender los compromisos de pago a corto plazo. La Administración de la Compañía monitorea el riesgo de liquidez mediante el uso apropiado de sus flujos de efectivo a corto y largo plazo, con base a sus operaciones.

## 2. **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)**

**Provisión para cuentas incobrables.**- Es reconocida con cargo a resultados del año con el propósito de cubrir posibles pérdidas que puedan llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar a clientes. El valor razonable de las cuentas por cobrar, es determinada mediante análisis y el castigo, debe ser registrado con débito a la provisión.

**Inventarios.**- Están conformados principalmente por equipos destinados al objeto social de la Compañía. Los inventarios son registrados al costo y valorizados por el método promedio, los mismos que de exceder el valor neto realizable lo ajustaran contra los resultados de año. Las importaciones en tránsito son registradas al costo según factura más los gastos de nacionalización incurridos. La Compañía al término de cada año analiza la constitución de la provisión por deterioro para reducir el valor en libros de las existencias. Las pérdidas y diferencias que pudieran existir son enviadas a los resultados del año.

**Activos y pasivos por impuestos corrientes.**- El activo representa créditos tributarios que son compensados o liquidados mensual o anualmente con el pasivo por obligaciones tributarias, en cumplimiento a disposiciones legales y reglamentarias.

**Servicios y otros pagos anticipados.**- Están registrados conforme a las fechas de los desembolsos. Los anticipos a proveedores, son liquidados cuando los bienes o servicios son recibidos. Las pólizas de seguros son amortizadas en línea recta considerando su plazo de vigencia.

**Propiedades, planta y equipos, neto.**- Están registrados al costo de adquisición, excepto aquellas partidas que están registrados al valor del último revalúo calculado durante el 2009. De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, algunas partidas de propiedades, maquinarias y equipos, pueden sufrir importantes y volátiles movimientos en su valor justo, necesitando entonces una reevaluación anual, caso contrario, en su lugar puede ser suficiente la reevaluación cada tres o cinco años.

Los pagos por reparación y mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Los activos no considerados en el revalúo del año 2009, son depreciados aplicando el método de línea recta, considerando como base la vida útil estimada de estos activos, cuyos años de vida son los siguientes:

<b><u>Activos</u></b>	<b><u>Años</u></b>
Instalaciones	10
Muebles y enseres, equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

Las depreciaciones de los activos revaluados en el año 2009, han sido determinadas de acuerdo a los años de vida útil que se ha establecido en el Informe entregado por el perito valuador.

La NIC No. 16 establece que la reserva por valuación originada en la revaluación que forma parte del patrimonio neto de los accionistas, podrá ser transferida directamente a la cuenta de utilidades retenidas, cuando se produzca la baja en la cuenta del activo. Esto podría implicar la transferencia total de la reserva por valuación cuando la Compañía se desapropie del activo, sin embargo la mencionada reserva podría transferirse a medida que el activo se utilice. En caso que el importe de la reserva sea transferida deberá ser igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado y la determinada según su costo original. La transferencia desde la cuenta de reserva por valuación a la cuenta de utilidades retenidas no afecta los resultados del periodo.

**Otras obligaciones corrientes.**- Están constituidos principalmente por beneficios sociales que son reconocidos mediante el método del devengado, originados por obligaciones establecidas por el Código del Trabajo y otras provisiones.

## 2. **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)**

**Reserva para jubilación patronal e indemnizaciones.**- El artículo No. 216 del Código de Trabajo establece la obligación por parte del empleador de conceder jubilación patronal a todos aquellos trabajadores que por 25 años o más hubieren prestado servicios, continuada o intermitentemente en una misma Compañía. El referido Código establece también una bonificación por desahucio en caso de terminación de la relación laboral, que consiste en el pago al trabajador del 25% equivalente a la última remuneración mensual por cada año de servicio prestado. Para el efecto, la Compañía registra una reserva matemática basada en estudio actuarial realizado por una firma de actuarios independientes.

La NIC No. 19 (Beneficios a los Empleados), como parte de las mejoras anuales a las NIIF, Ciclo 2012-2014, emitidas en septiembre del 2014, realizó modificaciones en cuanto se refiere a la tasa a ser utilizada para descontar las obligaciones de beneficios post-empleo (beneficios a empleados), tomando como base rendimientos de mercado para bonos gubernamentales (alta calidad), teniendo presente que la moneda y el plazo de los bonos, deban ser congruentes para el cálculo y pago de estos beneficios. Esta modificación se aplicará para los períodos económicos fiscales que inicien a partir del 1 de enero del 2016. Las modificaciones antes referidas, deben ser aplicadas de forma retrospectiva desde el 1 de enero del 2015 (diciembre 31 del 2014), estableciéndose que este efecto de manera específica deba ser tratado contra utilidades retenidas (NIC No. 18 – Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores), nota 14.

**Provisiones.**- Son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita como resultado de eventos pasados, cuando es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar una obligación y cuando el monto ha sido estimado de forma fiable. El importe reconocido es una estimación, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

**Reserva legal.**- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

**Resultados acumulados.**- Registra los saldos de las cuentas de adopción por primera vez de las NIIF, subcuentas superávit por valuación y otros ajustes de NIIF; así como la cuenta de utilidades retenidas. De conformidad con la Resolución SC, ICI.CPAIFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 566 de octubre 28 del 2011, el saldo acreedor de la subcuenta resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

**Reconocimiento de ingresos.**- En relación a la venta de bienes y servicios, el ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes y servicios.

**Reconocimiento de los costos y gastos.**- El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se entregan los bienes, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos se registran en los períodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.

**Impuesto a la renta.**- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador, aplicaran la tarifa de 22% de impuesto a la renta sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será de 25%

## 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

cuando la sociedad tenga accionistas que estén establecidos o residan en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad; si la participación fuera inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. También aplicarán la tarifa de 25% a toda la base imponible, las sociedades que incumplan el deber de informar sobre la participación de sus accionistas al Servicio de Rentas Internas.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el Ecuador podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando su destino sea la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, utilizados en su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

El impuesto a la renta determinado es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar.

**Uso de estimaciones.**- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

**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.

## 3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Bancos locales	354,998	0
Inversiones temporales	103,797	0
Caja chica	1,100	1,100
Caja	<u>150</u>	<u>150</u>
Total	<u>460,045</u>	<u>1,250</u>

**Bancos locales.**- Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

### 3. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO (Continuación)**

**Inversiones temporales.**- Al 31 de diciembre del 2016, incluye valores invertidos en overnight o Inversión nocturna realizadas en el Banco del Pichincha, con una tasa de interés que se encuentra entre el 0,75% anual; el rendimiento financiero generado fue depositado juntamente con el capital al vencimiento.

### 4. **ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
	(Dólares)	
Compañías relacionadas, nota 21	11,930,200	916,330
Clientes locales no facturados	2,727,322	4,923,373
Clientes locales	1,480,229	3,662,098
Cartera vencida	0	246,876
Otras	<u>89,519</u>	<u>88,487</u>
Subtotal	16,227,271	9,837,164
(-) Provisión cuentas incobrables	<u>( 627,676)</u>	<u>( 780,988)</u>
Total	<u>15,599,595</u>	<u>9,056,176</u>

**Clientes locales.**- Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, representan valores facturados por ventas de bienes y servicios, las cuentas pendientes de cobro no generan intereses y tienen plazo de vencimiento de hasta 120 días.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el detalle clientes es el siguiente:

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
	(Dólares)	
Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT EP	1,041,483	3,460,119
Tecnología y Telecomunicaciones CORPTECEL S.A.	144,802	0
Pepsico Alimentos Ecuador Cía. Ltda.	30,404	145,298
Otros	<u>263,540</u>	<u>395,270</u>
Subtotal	1,480,229	4,000,687
(-) Provisión cuentas Incobrables	<u>( 627,676)</u>	<u>( 780,988)</u>
Total	<u>852,553</u>	<u>3,219,699</u>

Un detalle de cartera por edades al 31 de diciembre del 2016 y 2015, se presenta a continuación:

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
	(Dólares)	
<b><u>Corriente</u></b>	<u>1,363,178</u>	<u>3,612,981</u>
Pasan:	1,363,178	3,612,981

4. **ACTIVOS FINANCIEROS (Continuación)**

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
	(Dólares)	
Vienen:	1,363,178	3,612,981
<b><u>Vencida</u></b>		
De 1 a 90 días	12,572	83,981
De 91 a 180 días	7,841	0
De 181 a 360 días	0	53,079
De más de 360 días	<u>96,638</u>	<u>250,646</u>
Subtotal	1,480,229	4,000,687
Menos: Provisión cuentas Incobrables	( <u>627,676</u> )	( <u>780,988</u> )
<b>Total</b>	<b><u>852,553</u></b>	<b><u>3,219,699</u></b>

**Compañías relacionadas.**- Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015, corresponde al valor pendiente por cobrar a sus compañías relacionadas por venta de bienes y servicios, principalmente a: Desca USA por US\$. 11,930,200 (en el 2015 por US\$. 850,000); adicionalmente en el año 2015 a: Desca Panamá por US\$. 13,519; IC Elandia por US\$. 14,229; Desca Perú por US\$. 10,967. Los valores pendientes tienen plazo de pago de hasta 1 año y no generan intereses.

Durante el año 2016 la Administración en conjunto con los representantes de sus Compañías Relacionadas, llegaron a un acuerdo de cruce de cuentas entre activos y pasivos, quedando los saldos antes mencionados.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los movimientos de la provisión para cuentas Incobrables fueron los siguientes:

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
	(Dólares)	
Saldo al inicio del período	780,988	693,621
Ajustes/Reclasificaciones	91,493	87,367
Bajas	( <u>244,805</u> )	<u>0</u>
Saldo al final del período	<b><u>627,676</u></b>	<b><u>780,988</u></b>

5. **INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
	(Dólares)	
Inventarios de equipos y partes	351,048	1,278,765
Proyectos en curso	<u>503,260</u>	<u>520,825</u>
Subtotal - Pasan:	854,308	1,799,590

**5. INVENTARIOS (Continuación)**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Subtotal – Vienen:	854,308	1,799,590
(-) Provisión por obsolescencia de inventarios	( 95,380)	( 95,380)
Total	<u>758,928</u>	<u>1,704,210</u>

**6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Anticipos a proveedores	1,141,256	36,884
Garantías entregadas	4,600	4,600
Otros	<u>4,524</u>	<u>4,525</u>
Total	<u>1,150,380</u>	<u>46,009</u>

**Anticipos proveedores.**- Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, representa los valores entregados en calidad de anticipo a proveedores locales y del exterior en la adquisición de bienes o servicios durante las operaciones, principalmente a: Gringold por US\$. 550,038; Cisco Systems por US\$. 550,000; Intcomex por US\$. 36,006. Durante los meses de enero y febrero del año 2017, han sido devengados los valores pendientes que resultaron al cierre del año 2016.

**7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Crédito tributario del IVA	226,608	( 11,710)
Retenciones del IVA	51,081	65,250
Impuesto a la Salida de Divisas - ISD	<u>900</u>	<u>0</u>
Total	<u>278,589</u>	<u>53,540</u>

**Crédito Tributario del IVA.**- Al 31 de diciembre de 2016, representa principalmente el importe pagado del IVA, originado en la adquisición de bienes y servicios que es compensado con el IVA generado en las ventas.

**Impuesto a la Salida de Divisas - ISD.**- Al 31 de diciembre de 2016, corresponde al impuesto generado en el pago de importaciones, que es utilizado como crédito tributario para liquidar el impuesto a la renta anual la Compañía.

**8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

**8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO (Continuación)**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Muebles y enseres	102,110	102,110
Equipo de computación	298,405	289,193
Oficina	420,000	420,000
Equipos y herramientas	60,839	60,687
Instalaciones	<u>40,646</u>	<u>40,646</u>
Subtotal	922,000	912,636
Menos: Depreciación acumulada	( 580,113)	( 476,239)
Total	<u>341,887</u>	<u>436,397</u>

Al 31 de diciembre del 2016, los movimientos de la propiedad, planta y equipo, neto fueron los siguientes:

	. . . . . MOVIMIENTO . . . . .			
	<u>Saldos al</u> <u>01/01/16</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Reclasif. y/o</u> <u>ajustes</u>	
	. . . . . (Dólares). . . . .			
Muebles y enseres	102,110	0	0	102,110
Equipo de computación	289,193	9,212	0	298,405
Oficina	420,000	0	0	420,000
Equipos y herramientas	60,687	152	0	60,839
Instalaciones	<u>40,646</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>40,646</u>
Subtotal	912,636	9,364	0	922,000
Menos: Depreciación acumulada	( 476,239)	( 51,157)	( 52,717)	( 580,113)
Total	<u>436,397</u>	<u>( 41,793)</u>	<u>( 52,717)</u>	<u>341,887</u>

A la fecha de emisión del Informe de auditoría (mayo 25 de 2017); la Compañía cuenta con un informe de avalúo cuya fecha es mayo 11 de 2017; resultados que afectarán las cuentas de propiedades, planta y equipo durante el año 2017.

Durante el año 2015, el movimiento de propiedades, planta y equipos, neto fue el siguiente:

	. . . . . MOVIMIENTO . . . . .			
	<u>Saldos al</u> <u>01/01/16</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Venta</u>	
	. . . . . (Dólares). . . . .			
Muebles y enseres	102,110	0	0	102,110
Equipo de computación	286,791	2,402	0	289,193
Oficina	420,000	0	0	420,000
Equipos y herramientas	71,077	0	( 10,390)	60,687
Instalaciones	<u>40,646</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>40,646</u>
Subtotal	920,624	2,402	( 10,390)	912,636
Menos: Depreciación acumulada	( 415,397)	( 62,361)	1,519	( 476,239)
Total	<u>505,227</u>	<u>( 59,959)</u>	<u>( 8,871)</u>	<u>436,397</u>

### 9. COMPAÑÍAS RELACIONADAS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2015, corresponde al valor pendiente por cobrar a sus compañías relacionadas por venta de bienes y servicios por US\$. 14,727,091, los valores pendientes tienen un plazo de pago de 5 años y no generan intereses, nota 21.

Durante el año 2016 la Administración en conjunto con los representantes de sus Compañías Relacionadas, llegaron a un acuerdo de cruce de cuentas entre activos y pasivos, quedando los valores pendientes dentro del activo corriente por US\$. 11,930,200.

### 10. OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
<b><u>BIZCAINE (LATAM NETWORKING)</u></b>		
• Representa préstamo para capital de trabajo por US\$. 3,099,595 obtenido el 31 de octubre del 2016 con vencimiento a 10 meses y tasa de interés promedio del 11,5% anual-	2,169,717	3,099,594
<b><u>BANCO DE GUAYAQUIL</u></b>		
• Representa préstamo para capital de trabajo por US\$. 280,000, concedido el 26 de octubre del 2015, cuyo vencimiento es el 15 de julio del 2016, sobre las cuales se genera tasa de interés promedio del 8,95% anual.	0	219,926
• Sobregiro contable	0	92,514
• Otros	<u>75,077</u>	<u>74,154</u>
Subtotal	2,244,794	3,486,188
(+) Valoración costo amortizado	<u>111,000</u>	<u>111,000</u>
Total	<u>2,355,794</u>	<u>3,597,188</u>

### 11. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Provisiones	3,723,403	3,991,644
Proveedores	3,269,551	5,848,739
Anticipo clientes	1,846,503	3,413,623
Compañías relacionadas, nota 21	213,297	61,287
Ingresos diferidos	117,998	332,412
Otros por pagar	<u>61,036</u>	<u>109,088</u>
Total	<u>9,231,788</u>	<u>13,756,794</u>

**11. PASIVOS FINANCIEROS (Continuación)**

**Provisiones.**- Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, corresponde a valores registrados por ejecución de trabajos pendientes de facturación, pero que han sido asignados a un proyecto en específico; así también incluye provisiones de gastos y otros; un detalle es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
QT-1367	2,515,218	1,003,845
QT-1395	515,762	515,762
GY-265	99,616	0
QT-0842	54,419	152,743
QT-1278	46,969	82,151
QT-1402	31,801	0
QT-1097	21,603	465,333
QT-1216	0	737,021
QT-1201	0	108,715
QT-0772	0	98,079
QT-0993	0	91,604
QT-1182	0	62,083
Otras provisiones	<u>438,015</u>	<u>674,308</u>
Total	<u>3,723,403</u>	<u>3,991,644</u>

**Proveedores.**- Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, representa saldos pendientes de pago a proveedores locales y del exterior por US\$. 2,543,386 y US\$. 726,165 respectivamente (en el 2015 por US\$. 1,725,057 y US\$. 4,123,682 respectivamente), por la compra de equipos para la ejecución de los proyectos que maneja la Compañía, los mismos que no generan intereses y su plazo de pago es de hasta 90 días. Un detalle del año 2016 por proveedor es el siguiente:

	(Dólares)
Intcomex del Ecuador S.A.	1,152,583
Tecmart	670,562
Ingram Micro Inc.	396,636
Gumont del Ecuador S.A.	260,221
The Virtual Computing Environment Company	204,714
Tecnología & Telecomunicaciones Corptectel	203,200
Itek	147,200
Peerapp Ltda.	99,652
Otros por pagar	<u>134,783</u>
Total	<u>3,269,551</u>

**Anticipo de clientes.**- Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, representa valores recibidos de clientes para inicio de trabajos según contratos; en el año 2016 corresponde a: Ministerio de Salud Pública por US\$. 1,021,666 (en el 2015 por US\$. 1,021,666); Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT EP por US\$. 819,439 (en el 2015 por US\$. 2,384,364); y otros menores por US\$. 5,398 (en el 2015 por US\$. 7,592). Los valores recibidos se irán devengando conforme a la ejecución de los proyectos y a la facturación de los mismos.

**Compañías relacionadas.**- Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, corresponde a cuentas pendientes de pago por compra de bienes, servicios y otros; principalmente a: Desca Panamá por US\$. 213,00. En el 2015 Desca México por US\$. 46,129; Transistemas por US\$. 12,000; Desca S&S Centroamérica.

**11. PASIVOS FINANCIEROS (Continuación)**

Durante el año 2016, la Administración en conjunto con los representantes de sus Compañías Relacionadas, llegaron a un acuerdo de cruce de cuentas entre activos y pasivos, quedando los saldos antes mencionados.

**12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Impuesto a la Salida de Dividas - ISD	360,415	347,035
Retención de IVA	260,589	0
Retención en la fuente de impuesto a la renta	127,149	122,004
Impuesto a la renta	75,387	426,239
Impuesto a la Valor Agregado	<u>0</u>	<u>190,600</u>
Total	<u>823,540</u>	<u>1.085,878</u>

**13. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
<b>Beneficios sociales:</b>		
Participación de trabajadores	160,408	120,198
Vacaciones	74,810	90,840
Décimo tercero sueldo	7,453	7,570
Décimo cuarto sueldo	3,884	6,077
Fondos de Reserva	<u>3</u>	<u>975</u>
Subtotal	<u>246,558</u>	<u>225,660</u>
<b>Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS:</b>		
Aportes	20,671	25,367
Préstamos	<u>6,942</u>	<u>516</u>
Subtotal:	<u>27,613</u>	<u>25,883</u>
<b>Otros:</b>		
Sueldos y comisiones	88,879	125,469
Provisiones	<u>0</u>	<u>16,621</u>
Subtotal:	<u>88,878</u>	<u>142,090</u>
Total	<u>363,050</u>	<u>393,633</u>

En los años 2016 y 2015, el movimiento de beneficios sociales fue el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Saldo Inicial	<u>225,660</u>	<u>278,916</u>
Pasan:	225,660	278,916

**13. OTROS PASIVOS CORRIENTES (Continuación)**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Vienen:	225,660	278,916
Más: Provisiones	157,758	389,886
Menos: Pagos	( 99,859)	( 497,877)
Menos: Liquidaciones	( 37,001)	( 143,304)
Menos: Ajustes/Reclasificaciones	<u>0</u>	<u>198,039</u>
Saldo final	<u>246,558</u>	<u>225,660</u>

**14. RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL E INDEMNIZACIONES**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Jubilación patronal	97,346	71,789
Indemnizaciones	<u>50,247</u>	<u>39,580</u>
Total	<u>147,593</u>	<u>111,369</u>

En los años 2016 y 2015, el movimiento de la provisión para jubilación patronal e indemnizaciones fue el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Saldo Inicial	111,369	134,497
Más:		
Provisión jubilación patronal (costo laboral)	21,027	( 30,798)
Provisión indemnizaciones (costo laboral)	8,594	30,273
Costo financiero	<u>6,603</u>	<u>11,347</u>
Subtotal	147,593	145,319
Menos:		
Pérdidas actuariales	<u>0</u>	( 33,950)
Total	<u>147,593</u>	<u>111,369</u>

La Compañía procedió a registrar la reserva para jubilación patronal y desahucio con base a estudio actuarial realizado por Actuaría Consultores Cía. Ltda., por los años 2016 y 2015. El valor presente actuarial al 31 de diciembre del 2016 y 2015 fue determinado con base al método actuarial de "Costeo de Crédito Unitario Proyectado".

Los principales supuestos utilizados en la valuación de la reserva matemática para la jubilación patronal fueron los siguientes:

**14. RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL E INDEMNIZACIONES (Continuación)**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Salario mínimo vital (US\$.)	366	354
Número de empleados	40	43
Tasa de descuento (anual)	7.46%	6.31%
Tasa de crecimiento de sueldos (anual)	3.00%	3.00%

Para el cálculo de la provisión de jubilación patronal, fueron considerados la totalidad de los trabajadores que hayan prestado servicios continuos en la Compañía.

Al 31 de diciembre del 2016, en base a sugerencias de la sociedad actuarial, la Compañía ajustó una pérdida actuarial en jubilación patronal y desahucio de US\$. 160,366 y 3,967, respectivamente, considerando estos montos como un ajuste, el cual fue reconocido en los resultados acumulados de la Compañía, en razón a modificaciones establecidas en el párrafo 83 de la NIC No. 19, que hace referencia a la tasa utilizada para descontar las obligaciones de beneficios post-empleo, la cual se determinará utilizando como referencia los rendimientos de mercado de los bonos gubernamentales denominados en esa moneda. La moneda y el plazo de los bonos empresariales o gubernamentales serán congruentes con la moneda y el plazo estimado de pago de las obligaciones por beneficios post-empleo.

**15. COMPAÑÍAS RELACIONADAS A LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponde al valor pendiente por pagar a sus compañías relacionadas por venta de bienes y servicios por US\$.213,297 y por US\$. 1,285,245 respectivamente, los valores pendientes tienen un plazo de pago de 5 años y no generan intereses, nota 21.

Durante el año 2016 la Administración en conjunto con los representantes de sus Compañías Relacionadas, llegaron a un acuerdo de cruce de cuentas entre activos y pasivos, quedando los valores pendientes dentro del activo corriente por US\$. 2,170,152.

También incluye al 31 de diciembre de 2016 y 2015; dividendos pendientes de pago a sus accionistas Desca Holding y Guillermo Dakik por US\$. 2,170,152 (en el 2015 por US\$. 2,190,996).

**16. PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS**

**Capital Social.**- Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, comprende a 264,100 acciones de US\$. 10,00 cada una, que totalizan US\$. 2,641,000. Los accionistas son: Desca Holding, LLC con el 92% de participación y el Sr. Guillermo Dakik Hajj con el restante 8% de participación.

La Ley de Compañías del Ecuador (Reformada), requiere el envío a la Superintendencia de Compañías del Ecuador de varias informaciones de carácter societario. Con base a lo mencionado, la Compañía por ser una sociedad cuyo capital social corresponde a un socio extranjero, requiere de la presentación en Ecuador de un certificado de existencia legal y de la nómina de socios con ciertas informaciones establecidas en la ley, respecto del referido socio extranjero. La Compañía con fecha marzo 1 del 2016 presentó el respectivo anexo por el año 2015. Para el año 2016 se presentó en marzo 16 de 2017.

La Resolución No. NAC-DGERCGC12-00777 del Servicio de Rentas Internas (SRI), publicada en el Registro Oficial No. 855 de diciembre 20 del 2012, con última reforma en febrero 15 del 2013, requiere que los sujetos pasivos inscritos en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) como sociedades, reporten a la Autoridad Tributaria entre otras informaciones, la identidad, RUC, domicilio o residencia fiscal de los Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores de la empresa. La Compañía en cumplimiento al referido requerimiento legal, remitió el Anexo del ejercicio fiscal 2015 en abril 28 del 2016, para el año 2016 se presentó en marzo 3 de 2017.

**16. PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS (Continuación)**

**Resultados Acumulados.** - Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, registró como efecto de ajustes de cuentas de años anteriores un total de US\$. 170,702, (en el 2015 por US\$. 595,738 neto); mismo que se detalla a continuación:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Pasivos financieros/Provisiones recurrentes	155,159	( 69,756)
Ganancia (pérdida) actuarial	15,543	33,950
Costos asociados/Inventarios	0	( 1,196,250)
Activos financieros/Clientes	0	536,969
Pasivos por impuestos corrientes/Impuesto a la Renta	0	112,365
Otros pasivos corrientes/Utilidades por pagar	<u>0</u>	<u>( 13,014)</u>
<b>Total</b>	<u><b>170,702</b></u>	<u><b>595,738</b></u>

Mediante acta de Junta General de Accionistas, de fecha agosto 27 de 2015, se resolvió el pago de utilidades de años anteriores por US\$. 350,095 que equivale al 50% de las ganancias del año 2014; mismas que serán pagadas en función al porcentaje de acciones de cada accionista.

**17. INGRESOS OPERACIONALES**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Venta de equipos	408,571	1,873,257
Venta de servicios	<u>7,312,101</u>	<u>10,158,633</u>
<b>Total</b>	<u><b>7,720,672</b></u>	<u><b>12,031,890</b></u>

**18. GASTOS OPERACIONALES**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
<b>Servicios:</b>		
Otros gastos administrativos	321,917	1,229,200
Honorarios y servicios profesionales	149,346	161,674
Depreciaciones	103,874	62,441
Impuestos, contribuciones y otros	102,526	58,181
Servicios básicos	69,023	90,442
Gastos de gestión	38,588	39,116
Arrendos	28,836	72,750
Suministros y materiales	16,060	20,825
Transporte y movilización	12,944	21,306
Publicidad, seguros y otros	12,861	16,009
Gastos de viaje	8,685	31,167
Mantenimiento y reparaciones	1,846	5,705
Gastos asignados	<u>0</u>	<u>400,000</u>
<b>Subtotal - Pasan:</b>	<u><b>866,506</b></u>	<u><b>2,208,816</b></u>

**18. GASTOS OPERACIONALES (Continuación)**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Subtotal - Vienen:	<u>866,506</u>	<u>2,208,816</u>
<b>Sueldos:</b>		
Gastos sueldos y salarios	1,274,079	1,759,113
Beneficios sociales	193,010	329,390
Otros gastos de personal	<u>148,216</u>	<u>354,387</u>
Subtotal	<u>1,615,305</u>	<u>2,442,890</u>
Total	<u>2,481,811</u>	<u>4,651,706</u>

**19. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la Compañía realizó las siguientes conciliaciones fiscales:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Utilidad contable	367,207	800,393
<u>Menos</u>		
Participación de trabajadores	( 55,081)	( 120,198)
<u>Más:</u>		
Gastos no deducibles locales	815,617	2,150,453
Diferencias temporales	<u>0</u>	<u>928</u>
Base imponible	<u>1,127,743</u>	<u>2,831,576</u>
22% de impuesto a la renta	<u>248,104</u>	<u>622,947</u>
<b><u>Determinación del pago mínimo de impuesto a la renta</u></b>		
22% de impuesto a la renta	248,104	622,947
Anticipo de impuesto calculado	<u>148,557</u>	<u>258,506</u>
<b>Impuesto a pagar (mayor entre el anticipo y el 22% de Impuesto a la renta)</b>	<u>248,104</u>	<u>622,947</u>

El movimiento del impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre 2016 y 2015, fue el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Anticipo determinado (Impuesto a la renta causado)	<u>248,104</u>	<u>622,947</u>
Pasan:	248,104	622,947

**19. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES (Continuación)**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Vienen:	248,104	622,947
Más / Menos:		
(-) Retenciones en la fuente de Impuesto a la renta	( 172,717)	( 196,707)
<b>SALDO POR PAGAR DE LA COMPAÑÍA</b>	<u>75,387</u>	<u>247,240</u>

**Retenciones en la fuente de impuesto a la renta.-** Corresponden a retenciones que han sido efectuadas por clientes de la Compañía, mismas que de acuerdo a la normativa tributaria vigente pueden ser utilizadas directamente como crédito tributario sin intereses en el impuesto a la renta que cause en el ejercicio corriente o en los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración. En caso que las retenciones en la fuente sean mayores al impuesto causado o no exista impuesto causado, el contribuyente podrá solicitar el pago en exceso o presentar reclamo de pago indebido.

Al 31 de diciembre del 2016, la declaración de impuesto a la renta correspondiente al año 2014, está siendo revisada por la autoridad fiscal, las mismas que hasta la fecha de emisión de este informe (mayo 25 del 2017), se encuentra pendiente la emisión de la opinión por la revisión efectuada.

**20. UTILIDAD POR ACCIÓN**

La utilidad por acción ha sido calculada dividiendo la utilidad neta del ejercicio atribuible a los accionistas, entre el promedio ponderado del número de acciones en circulación al 31 de diciembre del 2016 y 2015.

**21. SALDOS CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS**

Los principales saldos al 31 de diciembre del 2016 y 2015, fueron las siguientes:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
<b>Estado de Situación Financiera:</b>		
<b>Activos:</b>		
<b>Activos financieros corto plazo:</b>		
Desca USA	11,930,200	850,000
Elandía	0	14,229
Desca Panamá	0	13,519
Desca Perú	0	10,968
Otras entidades relacionadas	0	27,612
Total	<u>11,930,200</u>	<u>916,328</u>
<b>Activos financieros largo plazo:</b>		
Desca USA	0	9,422,703
Elandía	0	1,087,870
Pasan:	0	10,510,573

**21. SALDOS CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS (Continuación)**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Vienen:	0	10,510,573
Desca Holding	0	941,076
Desca Perú	0	914,337
Lander INT	0	760,338
Desca México	0	732,745
Desca S&S Centroamérica	0	644,465
Desca Colombia	0	154,741
Desca Panamá	0	31,846
Transistemas	0	36,970
Total	<u>0</u>	<u>14,727,091</u>
<b><u>Pasivos:</u></b>		
<b><u>Pasivos financieros corto plazo:</u></b>		
Desca Panamá	213,000	0
Desca México	0	46,129
Transistemas	0	12,000
Desca S&S Centroamérica	0	1,588
Otras entidades relacionadas	0	1,570
Total	<u>213,000</u>	<u>61,287</u>
<b><u>Pasivos financieros largo plazo:</u></b>		
Desca Holding (Dividendos)	2,091,750	2,091,750
Guillermo Dahik (Dividendos)	78,402	99,247
IC Elandia	0	340,572
Desca Panamá	0	258,660
Desca Colombia	0	160,193
Desca México	0	145,929
Transistemas	0	139,464
Amper S.A.	0	87,286
Desca USA	0	71,873
Desca S&S Centroamérica	0	68,733
Desca Perú	0	5,795
Lander INT	0	4,844
Desca Holding	0	1,898
Total	<u>2,170,152</u>	<u>3,476,242</u>

**Operaciones con partes relacionadas (Precios de Transferencia).-**

- **Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 878 del 24 de enero del 2013.**- Fue publicada mediante Resolución No. NAC-DGERCGC13-00011 del SRI que realizó reformas a la Resolución NAC-DGER2008-0464 publicada en el Registro Oficial No. 324 del 25 de abril del 2008. La principal reforma incorporada, es que el anexo y/o informe integral de precios de transferencia debe ser elaborado y presentado por los sujetos pasivos del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales. El importe para presentar el anexo, ha sido establecido para operaciones por montos acumulados superiores a US\$. 3,000,000. En tanto que el Importe para presentar el informe integral de precios de transferencia así como el anexo, ha sido establecido para operaciones por montos acumulados superior a los US\$. 6,000,000. La mencionada reforma entró en vigencia el 25 de enero del 2013.

## 21. SALDOS CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS (Continuación)

- **Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000455 del 27 de mayo del 2015.-** La principal reforma incorporada, es que los sujetos pasivos del impuesto a la renta que, no estando exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia conforme a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, dentro de un mismo período fiscal hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en un monto acumulado superior a US\$. 3,000,000, deben presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si tal monto es superior a los US\$. 15,000,000, dichos sujetos pasivos deben presentar, adicionalmente al Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

Para la presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas y del Informe Integral de Precios de Transferencia correspondiente al período fiscal del año 2016, el plazo será hasta el mes de junio del 2017, en los mismos plazos de presentación contemplados para las declaraciones mensuales de Impuestos conforme el noveno dígito del RUC. Para efectos de establecer las obligaciones de presentar los referidos anexos e Informe en base al monto acumulado de operaciones, en ningún caso se sumaran los montos de operaciones con partes que sean relacionadas únicamente por proporción de transacciones.

Con base a lo mencionado, la Compañía mantiene en proceso de elaboración el anexo de precios de transferencia, por transacciones locales efectuadas en el año 2016 con las compañías relacionadas del exterior. De acuerdo con información preliminar proporcionada por la Administración de la Compañía, considera que no existirán afectaciones a los resultados reportados por las compañías, en razón que las transacciones u operaciones se ajustaron al principio de plena competencia.

## 22. COMPROMISOS

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía mantiene en ejecución proyectos con su mayor cliente: la Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT EP, entre los más importantes se mencionan a continuación:

PROYECTO	FECHA DE INICIO	OBJETIVO	MONTO TOTAL
QT-1097	08-11-2013	Ampliación de la capacidad de transporte e interconexión con enlaces de 10 Gb.	12,678,106
QT-1162	27-12-2013	Renovación de los servicios para RED IP-MPLS Fase 3	2,741,518
QT-1216	18-06-2014	Implementación de la plataforma de Comunicaciones Unificadas HCS dentro del modelo de negocios Cloud Computing	2,525,862
QT-1367	07-08-2015	Servicios de mantenimiento correctivo para los equipos de la red CORE IP/MPLS, ISP y telefonía de la CNT EP	9,998,391

## 23. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2016, se han presentado las siguientes contingencias civiles:

- Reclamación de valores pendientes de pago por US\$. 112,270 por parte de la Compañía Avnet Technology Solutions Ecuador S.A.; valores que han sido propuestos en un convenio de pago que inició en diciembre de 2016 y finalizó en marzo 31 de 2017.

### 23. **CONTINGENCIAS (Continuación)**

- La Contraloría General del Estado determinó un valor pagado en exceso a la Compañía por parte de la Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT EP por US\$. 205,947 y se solicita de acuerdo a sus facultades el reintegro de dichos valores. De acuerdo a la respuesta obtenida del asesor legal de la Compañía, el proceso quedará sin efecto en función de las pruebas presentadas al ente de Control.
- Reclamación de valores pendientes de pago por US\$. 197,200 por parte de la Compañía ITEK&CO Intelligent Solutions Cia. Ltda.; el proceso no ha sido aceptado en función de la presentación del acuse de entrega de los servicios brindados por parte de la Compañía.

Al 31 de diciembre del 2016, se han presentado las siguientes contingencias tributarias:

- Con fecha marzo 14 de 2016, la Compañía recibió de parte del Servicio de Rentas Internas la Orden de Determinación No. DZ9-ASODETC16-00000011; correspondiente al Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2014.
- Con fecha diciembre 7 de 2016, la Compañía recibió de parte del Servicio de Rentas Internas el oficio No. DZ9-GCEOFQC16-00000073-M, que hace mención a la Identificación de operaciones con empresas que han sido consideradas para efectos tributarios como inexistentes, fantasmas o personas naturales y sociedades que realizan actividades supuestas y/o transacciones inexistentes; mismas que se detallan a continuación:

RUC	Razón Social	Ejercicio	Monto de Compra	IVA 12%
0992413255001	Gumont del Ecuador S.A.	2015	305,336	36,640
0992844248001	Constructora Equa Litoral Consequalisa S.A.	2015	21,359	2,563
<b>TOTAL</b>			<b>326,695</b>	<b>39,203</b>

A la fecha de emisión de este informe, la Compañía se encuentra en proceso de descargo con el ente regulador.

### 24. **CONTRIBUCIONES SOLIDARIAS**

En base a lo determinado en la Ley Orgánica de Solidaridad y de corresponsabilidad ciudadana para la reconstrucción y reactivación de las zonas afectadas por el terremoto del 16 de abril del 2016, el mismo que fue publicado mediante Suplemento Registro Oficial No. 759 de mayo 20 del 2016. En dicha ley, se establecen que se realizaran cuatro tipos diferentes de contribuciones solidarias, las cuales se cancelaran por una sola vez, sin embargo, se pagaran en tres cuotas mensuales, a partir de la publicación en el Registro Oficial, conforme al noveno dígito del RUC o cédula. Consecuentemente, la Compañía canceló a la Administración Tributaria, por concepto de contribución solidaria sobre las utilidades el valor de US\$. 66,641 y con relación a la contribución solidaria sobre bienes inmuebles y derechos representativos de capital existentes en el Ecuador de propiedad de sociedades residentes en paraísos fiscales u otras jurisdicciones del exterior, la suma que asciende a US\$. 29,865.

### 25. **RECLASIFICACIONES**

Ciertos saldos de los estados financieros adjuntos por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015, han sido reclasificados, para propósito de presentación de este informe de conformidad con las normas establecidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (*IASB por sus siglas en Inglés*) y que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

## **26. LOS ESTADOS FINANCIEROS Y EL FRAUDE**

La Administración de la Compañía es la principal responsable de la prevención y detección del fraude. Por tal motivo, está siempre atenta a reducir las oportunidades de que éste se produzca, así como a disuadirlo ante cualquier posibilidad, exhortando a los trabajadores a no cometerlo en razón que existen procedimientos que pueden detectarlo, así como políticas y otras disposiciones legales que pueden sancionarlo. La Administración de la Compañía tiene el compromiso de crear una cultura de honestidad y comportamiento ético, que es reforzada mediante una supervisión activa, que incluye prever la posibilidad de elusión de los controles o de que existan otro tipo de influencias inadecuadas sobre el proceso de Información financiera. La Administración de la Compañía actúa honrada y éticamente, sin manipular resultados y la rentabilidad de la Compañía, los estados financieros adjuntos son el resultado de un proceso adecuadamente dirigido y supervisado, no existiendo información financiera fraudulenta o apropiación indebida de activos, que representarían las eventuales incorrecciones materiales sean o no intencionadas sobre las cuales el auditor externo le concierne obtener una seguridad razonable, conforme a la NIA No. 240.

## **27. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de este Informe (mayo 25 del 2017), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.

---