



conocimiento + experiencia + imaginación
www.peopleweb.com.ec

PEOPLEWEB S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2016

CONTENIDO:

- ✓ Estado Situación Financiera
- ✓ Estado de Resultados Integral
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio
- ✓ Estado de Flujos en el Efectivo
- ✓ Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros



conocimiento + experiencia + imaginación
www.peopleweb.com.ec

PEOPLEWEB S.A
Panamericana Norte - Quito
BALANCE GENERAL
Al : 31/12/2016 en Dólares

Descripción de la Cuenta	NOTA	2016	2015
ACTIVO		174.104,24	310.610,54
ACTIVO CORRIENTE		168.993,27	303.039,18
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3.1	13.967,21	19.822,50
ACTIVOS FINANCIEROS	3.2	79.490,49	176.872,02
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	3.3	2.025,63	1.722,00
CRÉDITOS FISCALES	3.4	3.082,34	21.021,54
INVENTARIOS	3.5	70.427,60	83.601,12
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	3.6	4.510,97	6.971,36
PRÉSTAMOS Y CUENTAS POR COBRAR	3.7	600,00	600,00
PASIVO		55.684,39	188.707,81
PASIVO CORRIENTE		42.225,99	188.707,81
PASIVOS FINANCIEROS	3.8	8.971,32	133.306,39
OBLIGACIONES FINANCIERAS			
OBLIGACIONES BENEFICIOS A EMPLEADOS	3.9	14.822,29	22.699,65
BENEFICIOS POST - EMPLEO	3.10	3.519,50	-
OBLIGACIONES FISCALES	3.11	13.567,97	31.141,67
OTRAS OBLIGACIONES	3.12	1.344,91	1.560,10
PASIVO NO CORRIENTE			
PROVISIONES L.P.	3.13	13.458,40	-
PATRIMONIO NETO		118.419,85	121.902,73
CAPITAL SOCIAL	3.14	4.000,00	4.000,00
APORTES DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES	3.14	64.900,00	64.900,00
RESERVAS	3.14	13.127,49	2.198,12
RESULTADOS ACUMULADOS	3.14	39.875,24	23.481,18
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.14	(3482,88)	27.323,43
TOTAL PASIVO + CAPITAL		174.104,24	310.610,54


ING. Manuel Esparza Romero
Gerente General

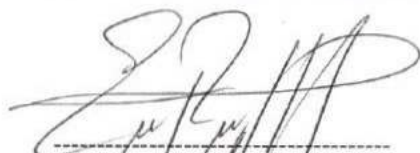

CPA. Nelly Atiaga B.
Contador



conocimiento + experiencia + imaginación
www.peopleweb.com.ec

PEOPLEWEB S.A
Panamericana Norte - Quito
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Al : 31/12/2016 en Dólares

Descripción de la Cuenta	NOTA	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS	3.15	360.635,47	407.762,05
Otros Ingresos		-	-
(-) COSTOS	3.16	-3.644,04	- 254.002,42
(=) UTILIDAD OPERATIVA		356.991,43	153.759,63
(-) GASTOS VENTAS	3.16	- 15.769,21	- 23.612,24
(-) GASTOS ADMINISTRATIVOS	3.16	- 91.994,22	- 92.021,96
(-) GASTOS FINANCIEROS	3.16	- 1.646,44	- 2.724,46
(-) GASTOS NO DEDUCIBLES	3.16	- 6.887,53	-
(=) RESULTADO DEL EJERCICIO		240.694,03	35.400,97
(-) Impuesto a la Renta	3.17	-3.782,45	- 8.077,54
(-) Impuesto a la Renta Diferido			
(=) RESULTADO INTEGRAL TOTAL		236.911,58	27.323,43


ING. Manuel Esparza Romero
Gerente General


CPA. Nelly Atiaga B.
Contador



conocimiento + experiencia + imaginación
www.peopleweb.com.ec

PEOPLEWEB S.A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

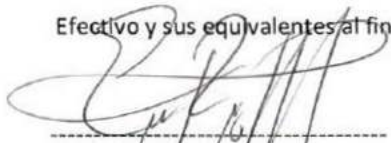
Recibido de clientes	457.204,05
Pagado a proveedores y empleados	(455.506,18)
Intereses recibidos	-
Intereses pagados	(1.646,44)
Impuesto a la renta	(5.133,86)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	(5.082,43)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	(815,67)
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-
Compra de intangibles	-
Producto de la venta de intangibles	-
Documentos por cobrar largo plazo	-
Compra de inversiones permanentes	-
Compra de instrumentos financieros medidos al costo	-
Producto de la venta de instrumentos financieros	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(815,67)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	42,81
Obligaciones bancarias a largo plazo	-
Aportes en efectivo de los accionistas	-
Dividendos pagados	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	42,81
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(5.855,29)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	19.822,50
Efectivo y sus equivalentes al final del año	13.967,21


ING. Manuel Esparza Romero
Gerente General


CPA. Nelly Atiaga B.
Contador



conocimiento + experiencia + imaginación
www.peopleweb.com.ec

METODO INDIRECTO
PEOPLEWEB S.A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en U.S. Dólares)

Conciliación del resultado del año con el flujo proveniente en las operaciones

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	(3.482,88)
-------------------------	------------

Ajustes por:

Depreciación de propiedades, planta y equipo	3.276,06
Provisión para cuentas incobrables	812,95
Provisión para jubilación patronal	-
Amortizaciones	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de instrumentos financieros	-
Participación trabajadores	52,86
Impuesto a la renta	3.782,45

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	96.568,58
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	(303,63)
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	17.939,20
(Aumento) disminución en inventarios	13.173,52
(Aumento) disminución en pagos anticipados	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(110.919,48)
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos	(4.625,91)
Aumento (disminución) obligaciones por impuestos corrientes	(5.133,86)
Aumento (disminución) obligaciones por otros impuestos	(16.222,29)

Efectivo neto proveniente de actividades operativas	(5.082,43)
---	------------



conocimiento + experiencia + imaginación
www.peopleweb.com.ec

PEOPLEWEB S.A
Panamericana Norte - Quito
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al : 31/12/2016 en Dólares

	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN			PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS			OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS										TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(+/-) PERDIDAS ACUMULADAS	ACUMULADOS POR APLICACIÓN	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	POR REVALUACIÓN NDE	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(+/-) PERDIDA NETA DEL PERIODO			
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	302	303		30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702			
VAL DEL PERIODO	4000	64900	0		3831.4	9296.09	0	0	0	0	12551.81	0	0	0	0	0	0	27323.43	-3482.88	118419.85		
PRECIO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	4.000,00	64.900,00	0		1.099,06	1.099,06	0	0	0	0	35.534,51	-12.053,33	0	0	0	0	0	27.323,43	0	121902,73		
LA NO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0		2732,34	8197,03	0	0	0	0	-22982,7	12053,33	0	0	0	0	0	0	-3482,88	-3482,88		
Referencia de Resultados a otras cuentas			0		2732,34	8197,03					-22.982,70	12.053,33						N		0		
Estado Integral Total del Año Ganancia o pérdida del																		P	-3482,88	-3482,88		
10)																						

ING. Manuel Esparza Romero
Gerente General

CPA. Nelly Atiaga B.
Contador

PEOPLEWEB S.A
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información General

PeopleWeb S.A. Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 18 de abril de 2006, inscrita en el Registro Mercantil con registro único 1018 tomo 137, Notaria Décima Sexta del cantón Quito con fecha 28 de abril del 2006.

Su domicilio fiscal es en la misma ciudad y su identificación tributaria es 1792031524001. La empresa tiene un plazo social de 50 años; hasta el 2056.

La actividad de la empresa es principalmente la actividad mercantil y comercial, así como las actividades de importación y exportación de todo tipo de equipos, piezas y máquinas.

Esta compañía no pertenece a ningún grupo económico.

2. Resumen de las principales políticas contables.-

Las principales políticas contables aplicadas en la presentación de estos estados financieros, se detallan a continuación; mismas que se han mantenido en los últimos años.

2.1.1 Bases de presentación

Los estados financieros de Peopleweb S.A. Para el año 2016, han sido presentados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Esto requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. Además requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la entidad.

2.1.2 Conversión de Moneda Extranjera

a) Funcional y moneda de presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros de la entidad son valorados utilizando la moneda del entorno económico principal en la que la entidad opera (moneda funcional).

b) Transacciones y Saldos

Las partidas incluidas en los estado financieros de la entidad son valorados utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las ganancias o pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de esas 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 utilidad o pérdida.

Las diferencias de cambio y las pérdidas relacionadas con préstamos y efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en los resultados dentro de "Ingreso Financieros O

Costos Financieros". Todas las otras ganancias presentada en los resultados dentro de "Otras (Perdidas)/ Ganancias - Neto.

2.2 Efectivo y Equivalente de Efectivo

El Efectivo y Equivalente de Efectivo incluye el efectivo en caja, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos. Los sobregiros bancarios figuran en el endeudamiento en el pasivo corriente del estado de situación financiera, para la presentación del Flujo de Efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalente de efectivo.

2.3 Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros se dividen en:

1. medidos a valor razonable con cambio en resultados.
2. Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento
3. Activos Financieros disponibles para la venta
4. Préstamos y cuentas por Cobrar
5. La entidad no cuenta con todas las clasificaciones al no tener instrumentos financieros que se incluyan cada uno de los grupos. La entidad únicamente presenta Préstamos y cuentas por Cobrar y dentro de este grupo presenta las siguientes partidas:

a) Cuentas Por Cobrar Comerciales

Los créditos por ventas se reconocen inicialmente por su valor efectivo, es decir por su importe sin descontar, salvo cuando se excede de las condiciones de crédito normales (30-60-90) en cuyo caso se mide inicialmente al valor presente de los cobros futuros descontados una tasa de interés de mercado.

Los créditos por ventas son posteriormente medidos a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo o costo amortizado.

Una provisión por deterioro de cuentas comerciales a cobrar se establece cuando existen evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los montos adeudados de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por Cobrar que se espera cobrar en un plazo menor a un año se clasifican en Activos Corrientes caso contrario forman parte de los Activos No Corrientes. Las transacciones con partes relacionadas se presentan por separado.

b) Cuentas por Pagar Comerciales

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que han surgido por la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito a corto plazo.

Se reconocen inicialmente por su valor efectivo y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

e) Préstamos

Los préstamos se reconocen inicialmente al valor efectivo (es decir, el valor presente de dinero en efectivo a favor de banco, incluyendo los costes de transacción).

Los préstamos se miden posteriormente al costo amortizado.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base de método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Los préstamos se clasifican como pasivos corrientes a menos que la entidad tenga un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos 12 meses después de la fecha de presentación, en cuyo caso se clasifican como Pasivos NO Corrientes.

2.5. Inventarios

Los inventarios se valoran al menor entre el costo y el precio estimado de venta menos los costos de terminación y venta.

El costo se determina usando el método promedio ponderado.

El costo de los productos terminados y en curso incluyen tanto los gastos de embalaje, materias primas, mano de obra directa, otros gastos directos y gastos generales de producción relacionados (basados en una capacidad operativa normal).

En cada fecha de reporte, los inventarios son evaluados por deterioro. Si el inventario está deteriorado, el valor en libros se reduce a su precio de venta menos los costos de terminación y venta, la pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

2.4 Propiedades, Planta Y Equipo

Los elementos de Propiedad, Planta Y Equipo son bienes que la entidad posee para sus usuarios en el desarrollo de sus actividades o en la administración de las mismas; se expresan a su costo histórico menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

El costo histórico incluye los costos de adquisición, los gastos directamente atribuibles a poner en el activo en el lugar y condiciones necesarias para que sea capaz de operar de la forma prevista por la dirección y en los casos que se requiera, los costos estimados por desmantelamiento.

La entidad aumenta al valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo el costo de reemplazar parte de dicho elemento cuando se incurra en ese costo si la pieza de repuesto

se espera que proporciones beneficios adicionales en el futuro para la entidad. El importe en libros de la parte reemplazada se da de baja. El resto de reparaciones y mantenimientos se cargan a resultados en el periodo en que se incurren.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación en otros activos se realiza para distribuir el costo de los activos menos su valor residual durante su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Las vidas útiles estimadas varían de la siguiente manera:

Concepto	Vida Útil
Edificios	20-40años
Equipos de Computación	2-3 años
Vehículos	3-5 años
Muebles y Enseres	5-10 años

Los cargos realizados por concepto de depreciación se reconocen en el resultado del periodo como un gasto.

Los valores de los activos residuales, vidas útiles y métodos de amortización son revisados, y ajustados de forma prospectiva si existe algún indicio de un cambio significativo desde la fecha de presentación del último informe.

El importe en libros de un activo se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable si el importe en libros del activo es superior a su importe recuperable estimado. La reducción se reconoce en resultados del periodo como una pérdida por deterioro o una reducción de la misma de ser el caso. Los cargos futuros por concepto de depreciación se realizarán en proporción al importe en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, es caso de una nueva estimación.

Las ganancias y pérdidas por la venta de elementos de Propiedad, Planta, Equipo se determinan comparando los ingresos obtenidos con el importe en libros y se reconocen dentro de "<< Otras ganancias/ (Pérdidas) Netas"- en el estado de resultados integrales.

2.7 Activos Intangibles distintos de la plusvalía

a) Licencia, marcas y activos intangibles relacionados con clientes

Las marcas y licencias de adquiridas de forma independiente se miden inicialmente al costo histórico.

Las marcas, licencias (incluyendo software) y los activos intangibles relacionados con clientes adquiridas en una combinación de negocios se reconocen a su valor razonable en la fecha de adquisición.

Las marcas, licencias y los activos intangibles relacionados con clientes tienen una vida útil definida y se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por

deterioro acumuladas. La amortización se calcula por el método de línea recta de acuerdo a sus vidas útiles estimadas, de la siguiente manera:

Licencias	5 años
Software	3-5 años

En muchos casos esto dependerá de los acuerdos establecidos en los contratos de Licencia. Todos los gastos de investigación y desarrollo de una intangible autogenerado por la entidad, se reconocen como gasto a menos que formen parte del costo de otro activo que cumple con los criterios de reconocimiento.

2.8 Deterioro del Valor de los Activos No Financieros

Los activos sujetos a depreciación o amortización son evaluados en cada fecha de reporte para determinar si existe algún indicio de que los activos puedan haber deteriorado su valor.

Cuando existe algún indicio de que el activo puede haber deteriorado su valor, entonces se comprueba el valor de deterioro del valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo a la que el activo ha sido asignado).

Una pérdida por deterioro es reconocida en resultados por el monto en que el importe en libros del activo supere su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos costes de venta y el valor de uso de un activo (o una unidad generadora de efectivo).

A los efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separados (UGE).

Los activos no financieros distintos de la plusvalía que ha sufrido un deterioro se revisa para posible reversión del deterioro en cada fecha de reporte.

2.9 Provisiones

Las provisiones por costo de reestructuración, garantías y demandas legales se reconocen cuando la entidad tiene una obligación presente legal o implícita como resultado de hechos pasados, es probable que una transferencia de beneficios económicos necesarios para cancelar la obligación y el monto puedan ser estimados con fiabilidad.

Las provisiones por reestructuración incluyen sanciones de terminaciones de contrato arrendamiento y los pagos de los empleados de terminación. No se reconocen provisiones para pérdidas de explotación futuras.

Las provisiones se valoran por el valor actual del importe que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo de interés antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor tiempo del dinero y los riesgos específicos de la obligación.

El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

2.10 Obligaciones por Beneficios a Empleados

a) Obligaciones Corto Plazo

Las obligaciones a empleados a corto plazo corresponde a los sueldos, horas extras, comisiones, bonos y demás; que la empresa pague a sus empleados como contraprestación por los servicios que le prestan y cuya cancelación se espera realizar en los próximos 12 meses después de la fecha sobre la que se informa.

La entidad mide los pasivos por obligación a corto plazo a valor nominal. Los gastos que generan las obligaciones a corto plazo se reconocen en los resultados durante el periodo en el que ocurren.

b) Obligaciones Post- Empleo - Planes de Beneficios Definidos

La entidad tiene la obligación de otorgar un beneficio de pensión por jubilación patronal a sus empleados que han cumplido los 25 años de servicios en la empresa, así como un valor proporcional a aquellos que cumpliendo los 20 años tienen que abandonar la entidad.

La entidad mide los pasivos (activos) por beneficios definidos al valor presente de sus obligaciones dentro de los planes de beneficios definidos a la fecha sobre la que informa, y les resta el valor razonable a la fecha sobre la que se informa de los activos del plan con los cuales se liquidaran directamente las obligaciones. Las obligaciones correspondientes a los planes de beneficios se determinan usando el método de la unidad de crédito proyectada. Las ganancias y pérdidas actuariales se conocen en los resultados durante el periodo en el que ocurren.

2.11 Capital Social

El capital social está representado por acciones.

2.12 Reconocimiento de los Ingresos

La entidad reconoce los ingresos cuando: el importe de los ingresos y costos vinculados puede valorarse con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a influir a la entidad no controle ni retenga el activo.

La determinación del grado de terminación se establecerá en base de los avances realizados de acuerdo a contratos o informes, en caso de no poder establecer el ingreso directamente de las bases mencionadas anteriormente se establecerá en proporción de los gastos realizados para obtener esos ingresos.

Los ingresos se medirán a su importante sin descontar de acuerdo al valor de la contraprestación recibida o por recibir, si ésta última se encuentra en los plazos normales de créditos en el mercado (30, 60 y 90); se medirán a su importante descontado si la contraprestación por recibir excede el periodo normal de crédito y se descontarán a una tasa de un instrumento similar.

2.13 Impuesto a las Ganancias

El impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente y el impuesto.

Impuesto corriente

El impuesto corriente del periodo está basado en la ganancia fiscal de dichoso periodo. El impulso corriente se calcula usando las tasas impositivas que hayan sido aprobadas, o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa. En las jurisdicciones donde el grupo opera, un anuncio formal del gobierno sobre cambios en las tasas impositivas o en las leyes fiscales se consideran un proceso de aprobación prácticamente terminado.

Impuesto diferido

Se reconoce un pasivo por impuestos deferidos por todas las diferencias temporarias que se espera que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Se reconocen activos por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias que se esperan que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y por la compensación a futuro de pérdidas y créditos fiscales no utilizados de periodos anteriores.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se esperan aplicar a la ganancia (perdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activos por impuesto diferidos (o cancelar el pasivo por deferidos), sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa. Para los efectos se consideran las tasas 25% hasta el año 2010, 24% hasta el año 2011, 23% hasta el año 2012 y 22% para el año 2013 en adelante, por defecto de la aplicación del Código de Producción.

Se reconoce una corrección valorativa para los activos por impuesto diferidos, de modo que el importe neto igual importe máximo que es probable que se realice sobre la base de las ganancias fiscales actuales o futuras. El importe en libros neto de los servicios por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras.

El impuesto a las ganancias (corriente y diferido) se reconoce en resultados, en Otros Resultados Integrales o en Patrimonio, según la transacción u otro suceso que haya dado lugar al gasto por el impuesto.

Aun si la empresa presentara pérdidas tributarias deberán pagar el equivalente a un impuesto mínimo por la aplicación del cálculo del anticipo de impuesto a la renta que, de acuerdo al artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno, que manifiesta que la empresa deberá pagar un anticipo de impuesto a la renta, que constituye la suma matemática de los siguientes rubros:

- a) El cero punto dos por ciento (0.2 %) del patrimonio total.
- b) El cero punto dos por ciento (0.2 %) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- e) El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total.
- d) El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

El anticipo constituye crédito trinitario para el pago del impuesto a la renta del ejercicio fiscal en curso. Si en el ejercicio fiscal, el contribuyente reporta un Impuesto a la Renta Causado superior a los valores cancelados por concepto de Retenciones en la Fuente de Renta más Anticipo; deberá cancelar la diferencia.

3. Información relevante de las partidas de los estados financieros.

3.1. Efectivos Y Equivalentes de Efectivo: La composición del Efectivos Y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2016	2015
3.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	13967,21	19822,50
	Caja Chica	93,56	0
	Banco	13.873,65	19822,5

3.2. Activos Financieros: La composición los Activos Financieros al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2016	2015
3.2	ACTIVOS FINANCIEROS		
	A.F. Mantenidos hasta el vencimiento	79.490,49	176.872,02
	Cientes No Relacionados	81.295,08	176872,02
	Cientes Relacionados	673,95	0
	Cuentas por Cobrar Terceros No Relacionados	121,00	
	(-) Provisión Cuentas Incobrables	-2.599,54	0

3.3. Servicios Y Otros Pagos Anticipados: La composición los Créditos Fiscales al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2016	2015
3.3	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2.025,63	1.722,00
	Servicios pagados por Anticipado	2.025,63	1.722,00

3.4 Créditos Fiscales: La composición los Créditos Fiscales al 31 de diciembre del 201 y 201 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2016	2015
3.4	CRÉDITOS FISCALES	3.082,34	21.021,54
	Créditos Fiscales de IVA	0	7.641,52
	Retenciones de Impuesto a la Renta Recibidas	3.082,34	13.380,02

3.5 Inventarios: La composición Inventarios al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2016	2015
3.5	INVENTARIOS	70.427,60	83.601,12
	Inventario - Mercaderías	70.427,60	67.975,02
	Inventario - Mercaderías Tránsito	0	15.626,10

3.6 Propiedades Planta Y Equipo: La composición de Propiedades Planta Y Equipo al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2016	2015
3.6	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	4.510,97	6.971,36
	Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	-17.008,02	-13.731,96
	Costo Inicial Propiedad, Planta y Equipo	21.518,99	20.703,32
	<u>Costo Muebles y Enseres</u>	6.947,89	6.947,89
	Muebles y Enseres	2.683,02	3.526,99
	Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-4.264,87	- 3.420,90
	<u>Costo Equipos de Oficina</u>	2.387,60	1.860,42
	Equipos de Oficina	1.232,48	981,73
	Depreciación Acumulada Equipos de Oficina	-1.155,12	- 878,69
	<u>Costo Equipos de Computación</u>	12.183,50	11.895,01
	Equipos de Computación	595,47	2.462,64
	Depreciación Acumulada Equipos de Computación	-11.588,03	- 9.432,37

Los gastos de depreciación han sido reconocidos en resultados.

3.7 Otros Activos No Corrientes: La composición de Otros Activos No Corrientes al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2016	2015
3.7	CUENTAS POR COBRAR TERCEROS - LARGO PLAZO	600,00	600,00
	Préstamos y Cuentas Por Cobrar	600,00	600,00

3.8 Pasivos Financieros: La composición de Pasivos Financieros al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2016	2015
3.8	PASIVOS FINANCIEROS	8.971,32	133.306,39
	Obligaciones terceros no relacionados	4.795,21	128.202,59
	Obligaciones terceros relacionados		970,50
	Obligaciones Tarjeta Crédito	4.176,11	4.133,30

3.9 Obligaciones Beneficios A Empleados: La composición de Obligaciones Beneficios A Empleados al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2016	2015
3.9	OBLIGACIONES BENEFICIOS A EMPLEADOS		
	BENEFICIOS A CORTO PLAZO	14.822,29	22.699,65
	Sueldos y Salarios por Pagar	4.632,01	5583,17
	Fondos de Reserva por Pagar	197,81	0
	Décimo Tercero por Pagar	339,83	3466,14
	Décimo Cuarto por Pagar	970,15	958,75
	Vacaciones por Pagar	991,49	0
	Participación Utilidades por Pagar	6.300,09	6247,23
	Liquidaciones por Pagar	1.317,24	6370,01
	Reembolsos por Pagar Empleados	73,67	74,35

3.10 Beneficios Post – Empleo: La composición de beneficios post empleo al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2016	2015
3.10	BENEFICIOS POST - EMPLEO	3.519,50	0
	Porción Corriente - Desahucio	3.519,50	0

3.11 Obligaciones Fiscales: La composición de Obligaciones Fiscales al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2016	2015
3.11	OBLIGACIONES FISCALES	13567,97	31141,67
	IVA Cobrado	6576,96	21433,45
	Retención de IVA por Pagar	1051,29	
	Impuesto a la Renta por Pagar	3782,45	5133,86
	Retenciones de Impuesto a la Renta por Pagar	283,88	
	SRI Cuentas por Pagar	1.873,39	0
	Tributos aduaneros por Pagar	0	4574,36

3.12 Otras Obligaciones: La composición de Otras Obligaciones al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2016	2015
3.12	OTRAS OBLIGACIONES	1.344,91	1.560,10
	Aportes IESS por Pagar	1.161,65	1161,7
	Fondos de Reserva IESS por Pagar	183,26	398,40

3.13 La composición del Pasivo no corriente al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2016	2015
3.13	PASIVO NO CORRIENTE	13.458,40	0
	PROVISIONES L.P.	13.458,40	0

3.14 Patrimonio: La composición del Patrimonio al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2016	2015
3.14	PATRIMONIO NETO	118.419,85	121.902,73
	Capital Suscrito o Asignado	4.000,00	4.000,00
	Aportes Futuras Chaptalizaciones	64.900,00	64.900,00
	Reserva Legal	3.831,40	1.099,06
	Reserva Facultativa	9.296,09	1.099,06
	Ganancias Acumuladas	39.875,24	35.534,51
	Pérdidas Acumuladas	0	- 12.053,33
	Resumen de Pérdidas y Ganancias	-3482,88	27.323,43

Los cambios en el Patrimonio se encuentran detallados en el Estado De Cambios en el Patrimonio, el mismo que o presenta movimientos en otros resultados integrales.

Las reservas se han incrementaron por la distribución del resultado del 2015.

Los resultados acumulados se afectaron debido al resultado el ejercicio en curso. El resultado del Ejercicio fue negativo.

3.14 Ingresos: La composición de los ingresos al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2016	2015
3.15	INGRESOS	360.635,47	407.762,05
	Ventas - Equipos 12%	357.582,72	376221,17
	Ingreso - Soporte y Mantenimiento	2.138,00	31540,88
	Otros Ingresos	914,75	0

3.16 Costos y Gastos: La composición de los gastos al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2016	2015
3.16	(-) COSTOS	-240.248,01	254.002,42
	Costo - Venta KIOSKOS	-238.979,83	254002,42
	Costo - Venta Suministros	(469,50)	
3.16	Costo - Venta Equipos de Computación	(798,68)	
	(-) GASTOS	- 123.870,34	120.425,04
	Gastos de Venta	- 15.769,21	23612,24
	Gastos Administrativos	- 95.776,67	92021,96
	Gastos Financieros	- 1.646,44	2724,46
	Gastos no deducibles	- 10.678,02	2066,38

3.17 Impuesto a las Ganancias: La composición del impuesto a la renta al 31 de diciembre del 2016 es la siguiente:

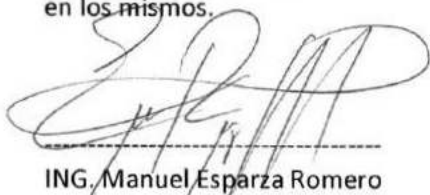
NOTA	Descripción de la Cuenta	2016
3.17	<u>Impuestos Corrientes</u>	
	Impuestos Corrientes sobre el resultado del ejercicio	65,91
	Diferencias temporales que afectan al período corriente	2.604,58
	Total Impuestos Corrientes	2.670,49
	Anticipo determinado para ejercicio	3.782,45
	<u>Impuestos Diferidos</u>	
	Origen y Reverso de diferencias temporales	
	Impacto del cambio de tipo impositivo	
	Total Impuestos Diferidos	
	Total Gasto de impuesto a la Renta	3.782,45

El impuesto a la renta del ejercicio, luego de los ajustes por diferencias no temporarias, asciende a **2670.49**; considerando el Anticipo de Impuesto a la Renta determinado en el 2015 con aplicación al ejercicio 2016 es **3782.45**. El impuesto corriente del año 2016 es menor que el anticipo por tanto el valor del anticipo se convierte en el nuevo impuesto causado por un valor de **3782.45**.

El anticipo de impuesto a la Renta determinado para el año 2017 con aplicación en el 2018 es de **2737.09** valor que se considerara como valor mínimo a pagar si el impuesto es menor con respecto de anticipo o a su vez es cero.

4. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron otros eventos subsecuentes que, en la opinión de la Administración de la empresa, pudieran tener efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "M. Esparza", written over a horizontal dashed line.

ING. Manuel Esparza Romero
Gerente General

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "N. Atiaga", written over a horizontal dashed line.

CPA. Nelly Atiaga B.
Contador