



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

PEOPLEWEB S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2017

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

PEOPLEWEB
Panamericana Norte - Quito
BALANCE GENERAL
Al : 31/12/2017 en Dólares

Descripción de la Cuenta	NOTA	2017	2016
ACTIVO		215.825,66	174.104,24
ACTIVO CORRIENTE		210.569,86	168.993,27
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3.1	79.032,58	13.967,21
ACTIVOS FINANCIEROS	3.2	11.956,99	79.490,49
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	3.3	923,73	2.025,63
CRÉDITOS FISCALES	3.4	3.355,78	3.082,34
INVENTARIOS	3.5	115.300,78	70.427,60
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	3.6	2.772,72	4.510,97
PRÉSTAMOS Y CUENTAS POR COBRAR	3.7	600,00	600,00
PASIVO		98.284,52	55.684,39
PASIVO CORRIENTE		74.159,15	42.225,99
PASIVOS FINANCIEROS	3.8	51.685,43	8.971,32
OBLIGACIONES BENEFICIOS A EMPLEADOS	3.9	12.863,90	14.822,29
BENEFICIOS POST - EMPLEO	3.10	3.519,50	3.519,50
OBLIGACIONES FISCALES	3.11	1.229,51	13.567,97
OTRAS OBLIGACIONES	3.12	1.027,63	1.344,91
PASIVO NO CORRIENTE	3.13	24.125,37	
PATRIMONIO NETO		117.541,14	118.419,85
CAPITAL			
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	13.127,49
RESULTADOS ACUMULADOS	3.14	36.392,36	39.875,24
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.14	(878,71)	3.482,88
TOTAL PASIVO + CAPITAL		215.825,66	174.104,24

PEOPLEWEB S.A
Panamericana Norte - Quito
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Al : 31/12/2017 en Dólares

Descripción de la Cuenta	NOTA	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS	3.15	166.261,56	360.635,47
(-) COSTOS	3.16	- 79.196,68	- 240.248,01
(=) UTILIDAD OPERATIVA		87.064,88	120.387,46
(-) GASTOS VENTAS	3.16	- 8.514,42	- 15.769,21
(-) GASTOS ADMINISTRATIVOS	3.16	- 74.536,68	- 91.994,22
(-) GASTOS FINANCIEROS	3.16	- 917,57	- 1.646,44
(-) GASTOS NO DEDUCIBLES	3.16	- 3.200,87	- 10.678,02
(=) RESULTADO DEL EJERCICIO		- 104,66	299,57
(-) Impuesto a la Renta	3.17	- 774,05	- 3.782,45
(-) Impuesto a la Renta Diferido			
(=) RESULTADO INTEGRAL TOTAL		- 878,71	- 3.482,88

PEOPLEWEB S.A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	237.565,47
Pagado a proveedores y empleados	(204.577,66)
Intereses recibidos	-
Intereses pagados	(1.118,02)
Impuesto a la renta	(3.782,45)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	28.087,34

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

Compra de propiedades planta y equipo	(1.801,65)
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	(1.801,65)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	24.632,47
Obligaciones bancarias a largo plazo	14.147,21
Aportes en efectivo de los accionistas	-
Dividendos pagados	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	38.779,68
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	65.065,37
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	13.967,21
Efectivo y sus equivalentes al final del año	79.032,58

MÉTODO INDIRECTO
PEOPLEWEB S.A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(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	(878,71)
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	1.656,82
Provisión para cuentas incobrables	62,77
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	-
Impuesto a la renta	774,05

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

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	67.470,73
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	1.101,90
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	(273,44)
(Aumento) disminución en inventarios	(44.873,18)
(Aumento) disminución en pagos anticipados	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	14.601,40
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	3.833,18
Aumento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos	(2.275,67)
Aumento (disminución) obligaciones por impuestos corrientes	(3.782,45)
Aumento (disminución) obligaciones por otros impuestos	(9.330,06)

Efectivo neto proveniente de actividades operativas **28.087,34**

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	(1.801,65)
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 **(1.801,65)**

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	24.632,47
Obligaciones bancarias a largo plazo	14.147,21
Aportes en efectivo de los accionistas	-
Dividendos pagados	-

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento **38.779,68**

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes **65.065,37**

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año **13.967,21**

Efectivo y sus equivalentes al final del año **79.032,58**

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 2017, 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 proporcione 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, en 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 pagara 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 diferidos 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 (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activos por impuesto diferidos (o cancelar el pasivo por diferidos), sobre la base de las tareas 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 a 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 perdidas 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 Trinitario 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 2017 y 2016 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2017	2016
3.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	79.032,58	13.967,21
	Caja Chica	10,84	93,56
	Banco	79.021,74	13.873,65

3.2. Activos Financieros: La composición los Activos Financieros al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2017	2016
3.2	ACTIVOS FINANCIEROS		
	A.F. Mantenedos hasta el vencimiento	11.956,99	79.490,49
	Cientes No Relacionados	14.431,79	81.295,08
	Cientes Relacionados	-	673,95
	Cuentas por Cobrar Terceros No Relacionados	187,51	121,00
	(-) Provisión Cuentas Incobrables	- 2.662,31	- 2.599,54

3.3. Servicios Y Otros Pagos Anticipados: La composición los Créditos Fiscales al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2017	2016
3.3	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	923,73	2.025,63
	Servicios pagados por Anticipado	923,73	2.025,63

3.4 Créditos Fiscales: La composición los Créditos Fiscales al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2017	2016
3.4	CRÉDITOS FISCALES	3.355,78	3.082,34
	Créditos Fiscales de IVA	1.669,14	-
	Retenciones de Impuesto a la Renta Recibidas	1.686,64	3.082,34

3.5 Inventarios: La composición Inventarios al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2017	2016
3.5	INVENTARIOS	115.300,78	70.427,60
	Inventario - Mercaderías	69.944,78	70.427,60
	Inventario - Mercaderías Tránsito	45.356,00	-

3.6 Propiedades Planta Y Equipo: La composición de Propiedades Planta Y Equipo al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2017	2016
3.6	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	4.655,80	4.510,97
	Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	- 18.693,24	- 17.008,02
	Costo Inicial Propiedad, Planta y Equipo	23.349,04	21.518,99
	Costo Muebles y Enseres	7.944,31	6.947,89
	Muebles y Enseres	2.772,72	2.683,02
	Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	- 5.171,59	- 4.264,87
	Costo Equipos de Oficina	3.036,23	2.387,60
	Equipos de Oficina	1.460,31	1.232,48
	Depreciación Acumulada Equipos de Oficina	- 1.575,92	- 1.155,12
	Costo Equipos de Computación	12.368,50	12.183,50
	Equipos de Computación	422,77	595,47
	Depreciación Acumulada Equipos de Computación	- 11.945,73	- 11.588,03

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 2017 y 2016 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2017	2016
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 2017 y 2016 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2017	2016
3.8	PASIVOS FINANCIEROS	51.685,43	8.971,32
	Obligaciones terceros no relacionados	9.702,85	4.795,21
	Proveedores - Exterior	12.974,00	-
	Obligaciones con Terceros Relacionados	200,00	-
	Obligaciones Banco Locales	25.852,79	-
	Obligaciones Tarjeta Crédito Visa Pacificard	2.955,79	4.176,11

3.9 Obligaciones Beneficios A Empleados: La composición de Obligaciones Beneficios A Empleados al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2017	2016
3.9	OBLIGACIONES BENEFICIOS A EMPLEADOS		
	BENEFICIOS A CORTO PLAZO	12.863,90	14.822,29
	Sueldos y Salarios por Pagar	3.643,37	4632,01
	Fondos de Reserva por Pagar	173,43	197,81
	Décimo Tercero por Pagar	334,42	339,83
	Décimo Cuarto por Pagar	935,48	970,15
	Vacaciones por Pagar	1.474,86	991,49
	Participación Utilidades por Pagar	4.732,00	6300,09
	Liquidaciones por Pagar	1.317,24	1317,24
	Reembolsos por Pagar Empleados	253,10	73,67

3.10 Beneficios Post – Empleo: La composición de beneficios post empleo al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2017	2016
3.10	BENEFICIOS POST - EMPLEO		
	Porción Corriente - Desahucio	3.519,50	3519,5

3.11 Obligaciones Fiscales: La composición de Obligaciones Fiscales al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2017	2016
3.11	OBLIGACIONES FISCALES	1.229,51	13.567,97
	IVA Cobrado	-	6.576,96
	Retención de IVA por Pagar	254,58	1.051,29
	Impuesto a la Renta por Pagar	774,05	3.782,45
	Retenciones de Impuesto a la Renta por Pagar	200,88	283,88
	SRI Cuentas por Pagar	-	1.873,39

3.12 Otras Obligaciones: La composición de Otras Obligaciones al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2017	2016
3.12	OTRAS OBLIGACIONES	1.027,63	1.344,91
	Aportes IESS por Pagar	866,80	1.161,65
	Fondos de Reserva IESS por Pagar	160,83	183,26

3.13 La composición del Pasivo no corriente al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2017	2016
3.13	PASIVO NO CORRIENTE	24.125,37	13.458,40
	OBLIGACIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO	14.147,21	-
	PROVISIONES L.P.	9.978,16	13.458,40

3.14 Patrimonio: La composición del Patrimonio al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2017	2016
3.14	PATRIMONIO NETO	117.541,14	118.419,85
	Capital Suscrito o Asignado	4.000,00	4.000,00
	Aportes Futuras Capitalizaciones	64.900,00	64.900,00
	Reserva Legal	3.831,40	3.831,40
	Reserva Facultativa	9.296,09	9.296,09
	Ganancias Acumuladas	36.392,36	39.875,24
	Pérdidas Acumuladas	-	-
	Resumen de Pérdidas y Ganancias	- 878,71	- 3.482,88

Los cambios en el Patrimonio se encuentran detallados en el Estado De Cambios en el Patrimonio, el mismo que 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.

3.15 Ingresos: La composición de los ingresos al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2017	2016
3.15	INGRESOS	166.261,56	360.635,47
	Ventas - Equipos 12%	160.906,08	357582,72
	Ingreso - Soporte y Mantenimiento	2.815,48	2138
	Ingreso - Otros Servicios	2.540,00	914,75

3.16 Costos y Gastos: La composición de los gastos al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2017	2016
3.16	(-) COSTOS	- 79.196,68	- 240.248,01
	Costo - Venta KIOSKOS	- 28.298,07	- 238.979,83
	Costo - Venta Suministros	- 364,98	- 469,50
	Costo - Venta Equipos de Computación	- 50.533,63	- 798,68
	(-) GASTOS	- 87.169,54	- 120.087,89
	Gastos de Venta	- 8.514,42	- 23.612,24
	Gastos Administrativos	- 74.536,68	- 92.021,96
	Gastos Financieros	- 917,57	- 2.724,46
	Gastos no deducibles	- 3.200,87	- 2.066,38

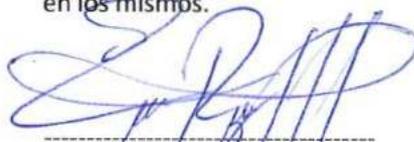
3.17 Impuesto a las Ganancias: La composición del impuesto a la renta al 31 de diciembre del 2017 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	2017
3.17	Impuestos Corrientes	
	Impuestos Corrientes sobre el resultado del ejercicio	-
	Diferencias temporales que afectan al periodo corriente	774,05
	Total Impuestos Corrientes	774,05
	Anticipo determinado para ejercicio	2.737,09
	Rebaja del Saldo del Anticipo - Decreto Ejecutivo N° 210	2.737,09
	Impuestos Diferidos	
	Origen y Reverso de diferencias temporales	-
	Impacto del cambio de tipo impositivo	-
	Total Impuestos Diferidos	
	Total Gasto de impuesto a la Renta	774,05

El impuesto a la renta del ejercicio, luego de los ajustes por diferencias no temporarias, asciende a **774.05**; considerando el Anticipo de Impuesto a la Renta determinado en el 2016 con aplicación al ejercicio 2017 es **2737.09**. El impuesto corriente del año 2017 es mayor que el anticipo determinado esto debido a la rebaja de anticipo según decreto 210; por tanto el valor de impuesto a pagar del 2017 será de **774.05**.

4. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 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.



ING. Manuel Esparza Romero
Gerente General



CPA. Nelly Atiaga B.
Contador