PRACTISIS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EXPRESADAS EN DÓLARES.

1. IDENTIFICACIÓN Y OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA

PRACTISIS S.A., fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil 17 de Octubre 2007, con un plazo de duración de cincuenta años. Su domicilio principal es la ciudad de Quito.

La Compañía tiene como objeto desarrollo de software operativo y contable para empresas y personas dedicadas al sector de la Hospitalidad.

2. BASES DE PREPARACIÓN

PRACTISIS S.A., es una compañía regulada por la Superintendencia de Compañías y por lo tanto está sujeta a la preparación y presentación de sus Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación se describen las políticas y prácticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

- **Negocio en marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente bajo el supuesto de que la entidad está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se supone que la entidad no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

PRACTISISS.A., es una compañía que cumple con los requerimientos para ser considerada como un Negocio en Marcha.

- **Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB) las cuales comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF);
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC);
- Interpretaciones del Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF) o el anterior Comité Permanente de Interpretación (Standing Interpretations Committee - SIC).

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

- **Estimaciones y juicios contables**

La Compañía hace estimaciones e hipótesis en relación con el futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro del ejercicio financiero siguiente.

Vida útil y porcentaje de depreciación

La Compañía revisa anualmente la vida útil y el porcentaje de depreciación estimados de los activos fijos al final de cada período que se informa.

Jubilación Patronal y Desahucio

El valor actual de las obligaciones por jubilación patronal y desahucio dependen de ciertos factores que se determinan sobre una base actuarial usando una serie de hipótesis. Las hipótesis usadas para determinar el costo neto incluyen la tasa de descuento. Cualquier cambio en estas hipótesis tendrá efecto sobre el valor en libros de estas obligaciones.

- **Moneda Funcional y de Presentación**

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad N° 21 (NIC-21) "Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera", ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional.

Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado nacional. En consecuencia los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 y 2012 están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (dólares estadounidenses), moneda de curso legal en el Ecuador desde marzo del 2000.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

- **Clasificación de Saldos Corrientes y No Corrientes**

Los saldos presentados en los estados de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y los que están dentro del ciclo normal de la operación de **PRACTISIS S.A.**, y como no corrientes los de vencimiento superior ha dicho período.

- **Efectivo y equivalentes del efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los valores en cajas, los saldos conciliados en cuentas bancarias, inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

- **Cuentas por cobrar comerciales y provisión de cuentas incobrables**

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

Las cuentas por cobrar a clientes son importes generados por las ventas de bienes o servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Para aquellas cuentas con riesgo de recuperación se estima un valor de incobrabilidad, el cual es reconocido en los resultados del período. La Gerencia analiza la cartera de acuerdo a sus vencimientos y provisiona aquellos saldos mayores a 360 días como incobrables al 100%.

- **Inventarios**

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de costo promedio. El valor neto de realización es el valor estimado de venta durante el curso normal del negocio, menos los costos de terminación y gastos estimados de venta.

La Compañía analiza periódicamente sus inventarios para determinar si la ocurrencia de eventos internos, tales como daño físico y cambios en el proceso productivo, o eventos externos como innovaciones tecnológicas o condiciones del mercado, pudieran haberle causado obsolescencia o deterioro. Cuando se identifican inventarios deteriorados, se disminuye el saldo a su valor neto de realización; al igual que cuando se determinan saldos obsoletos.

- **Propiedad, planta y equipo**

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo es el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la diferencia entre el precio equivalente en efectivo y el total de los pagos se reconocerá como intereses a lo largo del período del crédito a menos que tales intereses se capitalicen de acuerdo con la NIC 23.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce como activo, solo cuando es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y cuando el costo puede medirse con fiabilidad.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprenden; su precio de adquisición, incluidos aranceles e impuestos indirectos no recuperables y cualquier rebaja, más los costos de ubicación en el lugar de operación.

La Compañía ha escogido el Modelo del Costo para la medición posterior de los elementos de propiedad planta y equipo.

La depreciación se realiza en forma separada para cada parte o componente de un elemento de propiedades, planta y equipo que tengan costos significativos con relación al costo total del elemento.

El cargo por depreciación de cada período se reconoce en el resultado del período, salvo que se incluya en el importe en libros de otro activo.

El importe depreciable de un activo se distribuye de forma sistemática a lo largo de su vida útil, con excepción de los bienes inmuebles en el que se utiliza el modelo de revaluación para presentar su costo a valor de mercado.

El valor residual y la vida útil de los elementos de propiedad, planta y equipo diferente de bienes inmuebles, son revisados al término de cada período anual.

La vida útil y valores residuales estimados de los elementos diferentes a los bienes inmuebles son decisión de gerencia la aplicación de una depreciación basada en la utilización de los activos para el desarrollo del software y los ingresos futuros que estos generaran, la mayor parte de estos activos son los equipos de computación, tanto software como hardware, sin embargo en el rubro vehículos existe una motocicleta.

Se estima entonces que el desarrollo y utilización del software comprenderá 33 años.

- **Deterioro del valor de los activos**

Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, así como para los activos intangibles con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado con a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.
El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustados los estimados de flujo de efectivo futuros.

Se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados del año cuando el importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es menor que su importe en libros al final de cada período sobre el que se informa.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en el pasado pueden ser reversadas en caso de que mejore el importe recuperable en el futuro. En estos casos, las reversiones de las pérdidas por deterioro aumenta el valor en libros del activo de tal manera que no exceda al importe en libros que habría tenido si no se hubieran registrado tales pérdidas en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido en los resultados del año.

- **Cuentas por pagar comerciales**

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido a los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. Caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

- **Obligaciones con Instituciones Financieras**

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

- **Costos por intereses**

Los costos por intereses que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos aptos, que son aquellos que necesariamente requieren de un periodo de tiempo sustancial antes de estar preparados para el uso previsto o la venta, se añaden al costo de esos activos, hasta que llega el momento en que los activos están sustancialmente preparados para el uso que se pretende o la venta.

El resto de los costos por intereses se reconoce en resultados en el ejercicio en que se incurre en ellos.

- **Impuestos corrientes y diferidos**

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto.

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía para el período 2017 está gravada a la tasa del 22% (23% para el 2012). De acuerdo con la normativa tributaria vigente el impuesto causado será el mayor entre el valor del impuesto a la renta y el anticipo calculado de impuesto a la renta

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos (y leyes) aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros.

- **Beneficios a los empleados**

Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que se presta el servicio relacionado.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio prestado por el trabajador en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a la décimo tercera y décimo cuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía.

Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para dar término al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria. Las indemnizaciones por terminación o cese en el caso de despidos intempestivos, de acuerdo con lo establecido en el Código de Trabajo, son reconocidas como gastos cuando se da término a la relación contractual.

Beneficios Post-Empleo: Planes de Beneficios Definidos

Un plan de beneficios definidos es un beneficio post-empleo distinto del plan de contribuciones definidas. La obligación neta de la Compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código de Trabajo, el cual establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicios de 25 años en un misma compañía en forma continua o interrumpida; la obligación es calculada por separado para cada beneficiario del plan, estimando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y períodos previos; es descontada para determinar su valor presente y se le deduce el valor razonable de mercado de los activos asociados al plan.

La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas actuariales del año en el estado de resultados. El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el método de unidad de crédito proyectada.

Adicionalmente, el Código establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio. El cálculo está regulado en el Código de Trabajo y su provisión es realizada por un actuario independiente usando el criterio de rotación de los empleados y la ocurrencia en el pago de este beneficio.

- **Capital social**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Bajo este concepto se registran las reservas, la reserva de capital y los resultados acumulados.

- **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la

Compañía pueda otorgar. Los ingresos por la venta de bienes son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: V

a. El importe de los ingresos ordinarios pude medirse con fiabilidad.
b. Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
c. El grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
d. Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad

- **Reconocimiento de gastos**

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad. Los gastos se reconocen en el estado de resultados sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

- **Participación a Trabajadores**

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía pagará a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

4. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

Como parte del giro normal de negocios, la Compañía se encuentra expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía, el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos en el futuro.
Como parte de sus funciones, la Administración de la Compañía ha establecido procedimientos de información para:

1. Identificar riesgos financieros a los cuales se encuentra expuesta.
2. Cuantificar la magnitud de los riesgos identificados.
3. Proponer alternativas para mitigar los riesgos financieros.
4. Verificar el cumplimiento de las medidas aprobadas por la Administración, y
5. Controlar la efectividad de las medidas adoptadas.

A continuación presentamos un resumen de los principales riesgos financieros identificados por la Compañía y un resumen de las medidas de mitigación que actualmente están en uso por parte de la Compañía:

* ***Riesgo de crédito***

El riesgo de crédito se refiere a que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía. **PRACTISIS S.A.**, mantiene una política de otorgar crédito únicamente a clientes que han cumplido con las políticas establecidas por la Compañía mediante su departamento de cartera, además de involucrarse únicamente con partes solventes y obtener garantías, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de pérdidas financieras por los incumplimientos.

* ***Riesgo de liquidez***

El riesgo de liquidez corresponde al manejo adecuado de los fondos de la Compañía de manera que la Administración pueda atender los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo.

La Gerencia Financiera de la Compañía es la responsable de la gestión de liquidez. Permanentemente se hacen previsiones acerca de las necesidades de liquidez que tiene la Compañía, para lo cual se ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de flujos de efectivo.

La Administración maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos financieros.

* ***Riesgo de Mercado***

Es el riesgo de que cambios en las condiciones de mercado, como las tasas de cambio, tasas de interés o precios de venta, afecten los ingresos de Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración de riesgo de mercado es administrar y controlar la exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

Riesgo de Moneda

La moneda utilizada para las transacciones en el Ecuador es el dólar estadounidense y las transacciones que realiza la Compañía principalmente son en esa moneda, por lo tanto, la administración considera que no existe un riesgo relacionado con l amoneda en curso.

* ***Gestión del capital***

El objetivo principal de la Compañía en relación a la gestión de su capital es asegurar que estará en capacidad de mantener su negocio en marcha, y proporcionar a los propietarios el máximo rendimiento esperado.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Los saldos que la Compañía mantiene en efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2017.

1.1	ACTIVO CORRIENTE	61533.02
1.1.1	Cajas	9819.31
1.1.2	Inversiones Financieras Temporales	179.98

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2017 los saldos de cuentas por cobrar se encuentran conformadas por:

1.1.3	Cuentas x Cobrar	36347.74
1.1.4	(-) Provisión Cuentas Incobrables	-369.52
1.1.5	Otras Cuentas por Cobrar	269.23

7. IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos de impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2017 corresponden a:

1.1.6	Crédito Tributario a Favor del Contribuyente (IVA)	2861.18
1.1.8	Crédito Tributario a Favor del Contribuyente (RENTA) Año Corriente	10216.56

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El movimiento de propiedad, planta y equipo para el años 2017:

1.2	ACTIVO FIJO	47420.85
1.2.03	Instalaciones, maquinarias, equipos	59294.25
1.2.04	Equipos de Computación y Sofware	651.64
1.2.05	Vehículos, Equipo de transporte y movil	1716.82
1.2.07	(-) Depreciación Acumulada Activo Fijo	-57143.40
1.2.09	(-) Amoritzación Acumulada	-31626.53

9. OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre del 2017 los activos intangibles se componen de:

1.2.10	Otros Activos	74528.07
1.3	ACTIVOS LARGO PLAZO	76717.82
1.3.3	CxC Largo plazo clientes Otros	88225.80
1.3.4	(-) Provisión C.Incobrables Largo Plazo	-11507.98

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2017 las cuentas por pagar se componen de:

2	PASIVOS	43751.72
2.1	PASIVO CORRIENTE	21707.59
2.1.1	Cuentas por Pagar	8943.73
2.1.4	Obligaciones con Adm. Tributaria	6454.03
2.1.6	Obligaciones con el IESS	4505.26
2.1.7	Obligaciones con Empleados	1466.66
2.1.8	Obligaciones Participacion Trabajadores por Pagar	337.91

11. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Los empleadores tienen la responsabilidad de pagar a sus trabajadores que por veinte o veinticinco años o más años, hubieran prestado servicios continuos o interrumpidamente, todos los beneficios que establece el Código de Trabajo por concepto de pensiones de jubilación patronal, tomando como base un estudio actuarial practicado por un profesional independiente.

De la misma forma, de acuerdo con el Código de Trabajo la Compañía tiene un pasivo por indemnizaciones con los empleados que se separen bajo ciertas circunstancias. Una parte de éste pasivo probablemente no será exigible por la separación voluntaria de algunos empleados.

La jubilación patronal y la bonificación por desahucio han sido registradas basándose en los parámetros contables de la NIC 19 para beneficios a empleados. Los montos reconocidos en los estados financieros corresponden a los valores actuariales presentes de las Obligaciones por Beneficios Definidos. La Compañía no ha constituido ningún activo para cubrir las obligaciones contraídas, únicamente se tratan de reservas contables.

Al 31 de diciembre del 2017 la Compañía NO, mantiene una provisión efectuada para cubrir el pasivo con empleados relacionado a la Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio.

12. PATRIMONIO

Capital social

El capital social está conformado de la siguiente manera:

Aportes para futura capitalización

El saldo de esta cuenta corresponde a las aportaciones realizadas por los socios para aumentar el capital social; su saldo al 31 de diciembre del 2017 se presenta en US$ 2453.95 en cada año.

Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados

Corresponden a los saldos de pérdidas y utilidades de años anteriores que no han sido compensadas o distribuidas a sus socios.

3	PATRIMONIO	141920.01
3.1	Capital Social	40000.00
3.1.1	Capital Social	24000.00
3.1.4	Capital E.A.Villarreal	16000.00
3.2	Resultados	85460.47
3.2.1	Resultados	85460.47
3.3	Reservas	3453.95
3.3.1	Reserva para futuras Capitalizaciones	2453.95
3.3.2	Reserva Legal	1000.00
3.4	Resultado del ejercicio	13005.59
	Total PATRIMONIO $:	141920.01

13. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2017 los ingresos se componen de:

CUENTA	DESCRIPCION	SUBTOTAL $
4	INGRESOS	331250.57
4.1	Ingresos Operacionales	331248.02
4.1.04	Ingresos por Aperturas	334856.28
4.1.6	Otros Ingresos Operacionales	-3608.26
4.1.6.2	Descuentos en Ventas	-3608.26
4.2	Otros Ingresos No Operacionales	2.55
4.2.1	Departamento Administrativo	2.55
4.2.1.3	Ingresos Financieros	2.55
	Total INGRESOS $:	331250.57

14. COSTOS Y GASTOS

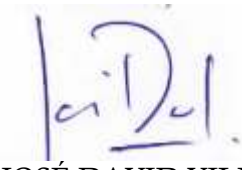
Al 31 de diciembre del 2017 los costos y gastos generados por la operación del negocio están clasificados de la siguiente forma:

5	COSTOS	5004.37
5.1	Costos de Venta	5004.37
5.1.1	Costo de Hardware	4589.37
5.1.1.1	Costo de Equipos y Partes	3979.35
5.1.1.2	Costo comisión distribuidor	610.02
5.1.3	Costo Servicios y Soporte	415.00
5.1.3.2	Costo Servicios Tecnicos	415.00
	Total COSTOS $:	5004.37

6.1	GASTOS	313240.62
6.1.01	Sueldos, Salarios y Demas Remuneraciones	19297.80
6.1.01.1	Gasto Decimo Cuarto	4863.55
6.1.01.2	Gasto Decimo Tercero	14434.25
6.1.02	Aporte a la Seguridad Social	18972.04
6.1.02.1	Gasto Aporte Patronal	18972.04
6.1.03	Gastos Provisión para Jubilación	12008.55
6.1.03.1	Fondo de Reserva	12008.55
6.1.04	Honorarios, Comisiones y Dietas	163310.00
6.1.04.1	Gastos de Reclutamiento	163310.00
6.1.04.10	Honorarios Ivonne Urbina	162880.00
6.1.04.100	Honorarios Personal	162880.00
6.1.05	Mantenimientos y Reparaciones	1051.87
6.1.05.1	Arreglos Oficina	67.50
6.1.05.2	Limpieza	911.68
6.1.05.3	Mantenimiento equipos	72.69
6.1.07	Promoción y Publicidad	4704.00
6.1.07.2	Promocion Quito	4704.00
6.1.08	Combustibles	1626.94
6.1.08.1	Gasolina interno	1626.94
6.1.10	Seguros y Reaseguros	4631.30
6.1.10.1	Ecuasanitas	4631.30
6.1.11	Suministros y Materiales	262.82
6.1.11.1	Papeleria	262.82
6.1.12	Gastos de Gestión	3289.25
6.1.12.1	Comida de Personal	3289.25
6.1.13	Gastos de Viajes	1712.39
6.1.13.1	Envio sobres	79.58
6.1.13.12	Hospedaje Guayaquil	51.96
6.1.13.2	Movilización	1632.81
6.1.13.24	Movilización interno	1632.81
6.1.14	Agua, Luz y Telecom.	21854.31
6.1.14.1	Gasto celulares	1237.13
6.1.14.2	Telefonos	275.81
6.1.14.3	Luz electrica	689.91
6.1.14.4	Internet	3159.24
6.1.14.5	Servidores	16492.22
6.1.16	Impuestos y Contribuciones	2144.99
6.1.16.1	AESOFT	360.00
6.1.16.2	Camara Comercio Q	326.27
6.1.16.3	Tasas	1086.26
6.1.16.5	Gasto ICE	372.46
6.1.17	Depreciacion Activos Fijos	3782.17
6.1.17.1	Gasto deprec. Vehiculos	466.99
6.1.17.2	Gasto deprec. Muebles de oficina	2803.66
6.1.17.4	Gasto deprec. Equipos partes y piezas	359.74
6.1.17.6	Gasto deprec. Equipos Computo	151.78
6.1.19	Amortizaciones	14905.61
6.1.19.1	Gasto amortización software	14905.61
6.1.20	Provisión Cuentas Incobrables	369.52
6.1.20.1	Provision Cuentas Incobrables	369.52
6.1.22	Intereses y Comisiones Bancarias	3731.38
6.1.22.1	Comisiones tarjetas	499.64
6.1.22.2	Gasto interes bancario	1632.12
6.1.22.3	Gastos financieros	1599.62
6.1.24	Otros Gastos Locales	18411.42
6.1.24.1	GASTO DESARROLLO	3720.00
6.1.24.2	Gastos generales	14691.42
6.1.29	Arriendos Inmuebles	7121.00
6.1.29.1	Pago Condominio	7121.00
6.1.30	Gastos NO deducibles	10053.27
6.1.30.1	Gastos no deducibles local	10053.27
	Total EGRESOS $:	313240.62

15. EVENTOS SUBSECUENTES

No se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



JOSÉ DAVID VILLAREAL
REPRESENTANTE LEGAL

CI 1707592000

CINTHIA ZAMBRANO
CONTADOR

CI 1312866641