

PROSOLUTIONS PRONTO SOLUCIONES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016

SECCION 1. INFORMACION GENERAL

1.1 NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

En el año 2007 dos jóvenes emprendedores con una larga experiencia en telefonía celular, seguros de que el mejor legado que pueden dejar a sus familias y más aún a la sociedad, decidieron dedicar todos sus esfuerzos al sueño que tuvieron; y el 7 de noviembre del año 2007, fundaron la empresa PROSOLUTIONS PRONTO SOLUCIONES CIA. LTDA., conocida en el mundo comercial como BLUE COMUNICACIONES, que se constituye legalmente con fecha 16 de noviembre del 2007 e inicia sus actividades en la misma fecha, como parte del mundo de las comunicaciones. Forina parte de OTECEL, S.A. es decir es distribuidor autorizado de esta prestigiosa empresa más conocida como MOVISTAR.

Entorno Económico

El año 2016 el entorno económico para la empresa PROSOLUTIONS PRONTO SOLUCIONES CIA. LTDA., ha sufrido un cambio desfavorable importante, en primer lugar por cambios en la política económica del país en general (restricción de las importaciones), y adicionalmente por cambios en la políticas administrativas y de asignación de comisiones por parte de Otecel que es nuestro principal cliente y nuestro principal proveedor.

1.2. INFORMACIÓN GENERAL

En la ciudad de Quito el 27 de Noviembre del 2007, se constituye la compañía de Responsabilidad Limitada "PROSOLUTIONS PRONTO SOLUCIONES CIA. LTDA.", y que uno de los objetivos sociales y siendo el principal, es brindar servicios de compra y venta de teléfonos celulares y todos y cada uno de los productos que se comercializan en telefonía celular. El capital de la compañía es de 2000 (DOS MIL DOLARES de los Estados Unidos de América, y está dividida en 2000 participaciones de un dólar cada una.

Su domicilio principal es en la Av. Orellana E11-14 y Carrión. A inicios del año 2016 tenía 4 locales ubicados en los principales centros comerciales de la ciudad de Quito: (El Condado, El Jardín (2), Quicentro Norte) Con fecha 19 Octubre se inicia operaciones en el centro comercial El Recreo. Con fecha 2 de junio se cierra la isla ubicado en el Centro Comercial Jardín. Y con fecha 16 de noviembre 2016 se cierra el local ubicado en el Centro comercial Quicentro Norte.

Según las normas ecuatorianas el ejercicio fiscal comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre. La moneda funcional y de presentación de informes es la moneda de curso en Ecuador, el dólar de los Estados Unidos de América (US\$), las cifras indicadas se presentan en dólares (US\$) a menos que se indique lo contrario.

1.3 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF

Los estados financieros de la Compañía, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB) y sus interpretaciones, en sus últimas versiones disponibles en español al 31 de diciembre de 2016, fecha de cierre de los estados financieros, conforme la instrucción general impartida por la Superintendencia de Compañías a través de su página web.

Mediante Resolución No. SC-ICP/AFRS G 11010 del 11 de Octubre de 2011 la Superintendencia de Compañías resuelve expedir el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de las Superintendencia de Compañías, y dentro de este reglamento se puede aplicar en la empresa las siguiente:

La empresa se acoge a lo estipulado en el artículo primero, en donde se califica como PYME porque tiene un monto de activos que no supera los cuatro millones, registra un valor bruto de ventas anuales menores de cinco millones, y tiene un total de empleados que para el año 2016 fueron 44.

Las políticas contables presentadas en las siguientes notas, han sido aplicadas en la preparación de los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2016, la información comparativa del año 2016.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2016 (incluyendo los adjuntos que se presentan para fines de comparación) fueron aprobados y autorizados por la Junta de Ordinaria de Accionistas celebrada el 05 de abril del 2017.

SECCION 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 CONSIDERACIONES GENERALES Y EN LA PRIMERA ADOPCION DE LAS NIIF

Bases de preparación

En las siguientes notas se resumen los principios y políticas contables y criterios de valoración más significativos aplicados en la preparación de las cuentas anuales de la Compañía en el ejercicio 2016. Estas políticas contables han sido usadas en el periodo comparativo presentada, y en el estado de posición financiera de apertura.

2.2 PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros son presentados de acuerdo a los requerimientos de la sección 3 de la NIIF para Pymes, bajo los principios esenciales de sigurnost de empresa en marcha, consistencia en la presentación, comparabilidad y Materialidad.

El Estado de Situación Financiera se presenta clasificado en partidas corrientes y no corrientes tanto en el activo como en el pasivo. El Estado de Resultados se presenta mediante el ensaque de un solo estado desglosado en dos cuerpos, de acuerdo al requerimiento de la entidad controladora Superintendencia de Compañías. El estado de flujo de Efectivo también está de acuerdo al requerimiento de la Superintendencia por el método directo e incluye las actividades de operación, inversión y financiamiento.

El Estado de Cambios patrimoniales se presenta con la información de cambios en políticas contables y correcciones de errores. Una conciliación por cada componente.

2.3 IDENTIFICACIÓN DE CENTROS DE COSTOS

El Estado de Situación Financiera se presenta clasificado con partidas identificadas por los diferentes puntos de venta así como también el Estado de Resultados Integrales discrimina cada uno de los puntos de venta que forman parte de los ingresos y gastos.

Los puntos de venta son:

- a) Matriz, opera en la venta de planes corporativos, y opera la administración en general.
- b) Q. Ninte, opera en la venta de teléfonos celulares, planes, individuales y corporativos chips, accesorios. (cerrado el 16 de noviembre de 2016)
- c) Súper Combiado, opera en la venta de teléfonos celulares, planes, chips, accesorios.
- d) Nueva Isla Jardín, opera en la venta de teléfonos celulares, planes, chips, accesorios. (cerrado el 2 de junio de 2016)
- e) Recreo, opera en la venta de teléfonos celulares, planes, chips, accesorios.

Adicionalmente la segmentación toma en cuenta las líneas de negocio, con lo que obtiene la segregación de las principales líneas del estado de ingresos a nivel bruto. Las actividades generadas por el segmento equipos, sumando recargas, accesorios.

Las políticas contables de medición usadas para los segmentos reportables en ambos periodos de reporte, son las mismas que las usadas para la Compañía en su conjunto.

2.4 INGRESOS

Se reconocen si y solo si surgen de la venta de bienes (teléfonos celulares, chips, accesorios) o prestación de los servicios venta de planes como Distribuidor de Movistar.

Se miden inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida o por cobrar descontado el valor por descuentos comerciales.

2.5 GASTOS OPERACIONALES

Costos y gastos operacionales se reconocen en las pérdidas y ganancias al momento de la utilización del servicio o en la fecha de su origen, incluye las provisiones necesarias.

2.6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se reconocen como efectivo y equivalentes de efectivo a todos los valores mantenidos más que con fines de inversión u otros, para cumplir con compromisos de pago no mayores a 3 meses.

Se miden inicialmente al precio de la transacción, excepto las que constituyen una transacción de financiación y las que se miden al valor razonable.

El efectivo y equivalente de efectivo se miden al valor nominal.

2.7 INVENTARIOS

Se reconocen a los bienes controlados por la empresa, mantenidos para la venta, que proceden de sucesos pasados y se esperan beneficios económicos futuros.

Se miden los inventarios al menor valor entre el costo y el valor neto de realización.

El valor neto de realización es el precio estimado de venta menos los costos estimados de venta.

El costo del inventario es el costo de adquisición.

El método de costo es el promedio ponderado.

El deterioro se reconoce cuando el valor en libros es menor al recuperable del bien a venderlo.

2.8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad Planta y Equipo se reconoce cuando la entidad obtiene beneficios económicos futuros asociados con el elemento, el costo puede medirse con fiabilidad y se espera usar durante más de un periodo.

La medición inicial es al costo (incluye todos los atribuibles para funcionar.)

La medición posterior está determinada por el Costo menos la depreciación y pérdidas por el deterioro.

La depreciación es principalmente registrada en base al método de línea recta, de acuerdo con su periodo de utilización económica esperada, para reconocer en los resultados el total de los activos menos el valor residual estimado. Si partes de un activo individual tienen diferentes vidas útiles, estas son depreciadas en forma separada. Las vidas útiles estimadas para cada uno de los rubros son:

Detalle	Vidas útiles estimadas
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de oficina	10 años
Vehículos	5 años
Equipo de Computación	3 años

Los bienes se deprecian en forma sistemática a lo largo de la vida útil del bien. Los cargos por depreciación se reconocen en el resultado. El deterioro se reconoce cuando el valor recuperable es menor que el valor en libros. El valor recuperable es el valor razonable menos costos de venta y el valor en uso. El valor razonable se entiende como el valor justo acordado entre las partes involucradas. El valor en

uso es el valor presente de los flujos futuros que se espera obtener del bien.

2.9 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la Compañía se vuelve parte de las estipulaciones contractuales del instrumento financiero. Los activos financieros se reconocen si la Compañía tiene un derecho contractual de recibir efectivo u otro activo financiero de un tercero. Los pasivos financieros se reconocen si la Compañía tiene una obligación contractual de transferir efectivo u otro activo financiero a otra parte.

Préstamos y cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no están registrados en mercados de valores activos. Después del reconocimiento inicial están medidos al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos provisiones por deterioro. El efectivo y equivalentes de la compañía, las cuentas por cobrar comerciales y varias otras cuentas por cobrar se encuentran dentro de esta categoría de instrumentos financieros.

Cuentas por cobrar individualmente significativas se consideran para deterioro, cuando están vencidas o cuando otra evidencia objetiva es recibida de que la contraparte ha cesado en sus pagos.

Dentro de esta categoría, las cuentas por cobrar comerciales son montos debidos por los clientes por los servicios prestados o mercadería recibida en el curso ordinario de las operaciones. El gran porcentaje de este rubro está compuesto de ventas al detall. Es decir el cliente cancela al momento de la venta, porque las ventas se realizan en un 99% en los puntos de venta. La cartera que ha sido dada de baja es aquella que no es recuperable de años anteriores.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen créditos, pasivos con proveedores, cuentas por pagar comerciales y otros pasivos financieros. Estas dos últimas incluyen montos de facturas pendientes de pago y pasivos con el personal, a corto plazo.

Baja de Pasivos financieros

Los pasivos se dan de baja cuando el compromiso de pago haya extinguido, o cuando la cuenta por pagar ha sido cancelada.

2.10 ACTIVOS NO CORRIENTES DISPONIBLES PARA LA VENTA

Los activos no corrientes disponibles para la venta corresponden a los valores transferidos de muebles y enseres que ya fueron reconocidos para venderlos.

2.11 BENEFICIOS DE EMPLEADOS

Beneficios de corto plazo

Beneficios de corto plazo establecidos en la Ley incluyen décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo el fondo de reserva, los bonos por eficiencia pagados por una sola vez en el año y las utilidades por pagar. Se registran como pasivos corrientes y son medidos al valor sin descontar que la Compañía espera pagar por estos conceptos.

Beneficios post-empleo

La empresa solo ha establecido una provisión por los beneficios que establece las leyes ecuatorianas obligatorias como son la jubilación patronal, y el desahucio. El riesgo será asumido en el momento de la realización de los hechos.

2.12 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Se reconocen a las obligaciones que tiene la empresa como resultado de sucesos pasados y que se espera que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

Se registrará cuando es probable que la empresa pienta un juicio sea por demandas laborales u otros litios. También se registran los montos por mercaderías en consignación nuevo modelo económico adoptado por Otecel para las transacciones comerciales.

2.13 IMPUESTOS

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta es reconocido en las pérdidas y ganancias, excepto cuando se relaciona con partidas reconocidas en otro ingreso integral o directamente en el patrimonio. Comprende la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido.

Impuesto a la renta corriente

El impuesto sobre la renta corriente se calcula sobre la base de ganancia neta gravable de la Compañía, determinado de conformidad con la legislación fiscal ecuatoriana vigente, y utilizando las tasas de impuesto vigentes (o sustancialmente vigentes en el futuro inmediato) a la fecha del estado financiero. El impuesto corriente es calculado sobre la utilidad gravable, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros. Se registra en los resultados del ejercicio, salvo que se trate de impuesto corriente sobre otros ingreso integral o de partidas que afectan al patrimonio de los accionistas.

Los porcentajes aplicados para la determinación del impuesto a pagar está determinado por las leyes tributarias vigentes: a partir del año 2014 corresponde aplicar 22%.

El activo y pasivo tributario están formados por los valores que se adeuda al fisco por retenciones de impuestos, y por los valores pendientes de cobro al fisco respectivamente.

Impuesto a la renta diferido

Se reconocen a las discrepancias presentadas entre las bases fiscales y el importe en libros de los activos y pasivos medidos según NIIFs. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocerán por todas las diferencias temporarias que se espera que incrementen ganancias o pérdidas a futuro.

Para las pérdidas de ejercicios anteriores se ha generado la provisión de impuestos diferidos 5 años según como lo permite la legislación tributaria ecuatoriana.

Los activos y pasivos tributarios diferidos se compensan solo si la Compañía tiene el derecho y la intención de cancelar los activos y pasivos tributarios con la misma Autoridad Tributaria.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa a la fecha de cada estado financiero y se reduce en la medida en que ya no sea probable que se disponga de suficientes beneficios fiscales para permitir que parte o todo el activo por impuestos diferidos se pueda aplicar. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos se reconocen en la medida en que se convierta en probable que el beneficio fiscal futuro vaya a permitir recuperar el activo por impuestos diferidos.

2.14 PATRIMONIO, RESERVAS, UTILIDADES Y DIVIDENDOS

Capital Social

El capital representa el valor nominal de las acciones ordinarias que han sido emitidas y pagadas.

Resultados acumulados

Incluye las utilidades y pérdidas acumuladas de la Compañía, la utilidad o pérdida del periodo, reservas legales, reservas facultativas, reservas por valuación, etc. y los correspondientes efectos en impuestos diferidos.

Existen saldos de resultados acumulados cuya disposición está limitada por disposiciones estatutarias, decisión de la Junta de Accionistas, o por disposiciones legales y reglamentarias, especialmente por lo dispuesto en el "Reglamento del Destino que se dará a los saldos de las cuentas reserva de Capital, reserva por donaciones, reserva por valuación, superávit por revaluación de inversiones y resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, expedido mediante Resolución No. SC-G.I.CI-CPAIFRS-11-03 publicada en el R.O. 419 de 4 de abril de 2011.

La Reserva Legal es constituida por el 10% de las utilidades de cada ejercicio económico y no serán distribuidas. Servirán únicamente para futuras capitalizaciones.

Resultados acumulados por la Aplicación de las NIIF por primera vez

Surge de la aplicación de la norma internacional de información financiera (sección I NIIF para PYMES). Constituye el efecto de los ajustes a los saldos la fecha de transición a las NIIF y al período de transición comparativo. No se puede usar para capitalizar ni se puede repartir como dividendo.

Distribución de dividendos

Los dividendos distribuidos a los accionistas de la Compañía serán reconocidos como un pasivo en los estados financieros en el período en que son aprobados por la Junta de Accionistas.

3. INFORMACION SOBRE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 a 2015 el efectivo y equivalente de efectivo consiste en saldos de caja general, fondos rotativos saldos en los bancos y las inversiones de corto plazo.

	2016	2015	Variación
	US\$	US\$	%
Efectivos en caja bancos:			
Caja general Caja Chica y Cajas Locales	612	783	-22%
Bancos	4.674	51.870	-91%
Total Efectivo y equivalentes	5.286	52.653	-90%

3.2. CATEGORIAS DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los valores en libros presentados en el estado de posición financiera se refieren a las siguientes categorías de activos y pasivos financieros.

	2016	2015	Variación
	US\$	US\$	%
Activos financieros			
Inversiones mantenidas al vencimiento	331.150	357.388	-7%
Cuentas por cobrar comerciales y otras	11.472	53.743	-79%
Total activos financieros	342.621	411.131	-17%

3.3. ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Al 31 de diciembre corresponde a los siguientes certificados:

3.3.1 Inversiones mantenidas al Vencimiento

2016
US\$

Solidario

Certificado de depósito a 51 días plazo tasa 3.75% vence el 27 de enero del 2017

331.150

Total mantenido al vencimiento

331.150

3.4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El detalle de las cuentas por cobrar comerciales y otras y su clasificación como instrumentos financieros y activos no financieros se muestra a continuación:

	2016	2015	Variación
	US\$	US\$	%
Cuentas por Cobrar Comerciales			
Cientes (1)	11.259	48.164	-77%
Otras cuentas por cobrar no relacionadas (2)	400	400	0%
Menos provisión por deterioro de cuentas comerciales (3)	(10.216)	(4.816)	112%
Cuentas por cobrar comerciales, netas	1.443	43.748	-97%

(1) Representan clientes morosos que se han mantenido en los libros contables por más de 3 años.

(2) Deterioro de cuentas por cobrar.

(3) El Valor entregado en garantía por el local ubicado en la Mariana de Jesús.

Las cuentas por cobrar comerciales han sido revisadas por indicadores de deterioro. Algunas cuentas por cobrar se encontraron deterioradas y una provisión por cuentas de difícil cobro, fue constituida en este año.

3.5. INVENTARIOS

Los rubros que conforman los inventarios se describen a continuación:

	2016	2015	Variación
	US\$	US\$	%
Inventario Equipos Matriz	22.218,35	43.078	-48%
Inventario Simcards Matriz	5.848,68	3.606	62%
Inventario Accesorios Matriz	1.765,41	1.668	6%
Inventario Equipos CAVS JARDIN	17.465,50	1.621	978%
Inventario Simcards CAVS JARDIN	430,51	1.242	-65%
Inventario Accesorios Cava Jardin	489,43	482	-2%
Inventario Equipos Local Recreo	3.237,13		100%
Inventario Simcards Local Recreo	69,64		100%
Inventario Accesorios Isla Recreo	52,63		100%
Inventario Accesorios Local Quimbura	27,15	27	1%
Inventario Accesorios Local Rose	171,50	172	0%
Inventario Equipos Super Condado	7.840,01	94	8257%
Inventario Simcards Super Condado	109,70	159	-31%
Inventario Accesorios Super Condado	91,86	151	0%
Total Inventarios	59.818	52.298	14%
(-) Provisión valor neto de Realización y deterioro	(26.347)	(28.028)	-6%
Valor en libros	33.470	24.270	38%

Los inventarios fueron medidos al valor neto de realización mediante la fórmula del precio estimado de venta - costos de venta. Se determinó el deterioro de los inventarios para aquellos inventarios en que el valor en libros es menor que el valor recuperable.

3.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de la Propiedad Planta y Equipos, las depreciaciones, las bajas por el deterioro se detallan a continuación:

	2016	2015	Variación
	US\$	US\$	%
Costo			
Muebles y Enseres	47.860	47.860	0%
Equipo de Oficina	11.219	11.219	0%
Equipo de Computación	37.665	37.470	1%
Vehículos	56.912	56.912	0%
Rótulos	3.588	3.588	0%
Total Costo	157.246	157.050	0%
Depreciación Acumulada	(113.727)	(93.821)	21%
Deterioro Propiedad Planta y Equipo			0%
Valor en libros	43.519	63.229	-31%

El movimiento del costo y la depreciación acumulada al 31 de diciembre del 2016 se muestra en el siguiente cuadro:

	2016				
	US\$				
	Saldo Inicial	Adiciones	Depreciación	Deterioro	Saldo Final
Muebles y Enseres	47.860		(28.960)		18.900
Equipo de Oficina	11.219		(7.489)		3.730
Equipo de Computación	37.470	195	(34.972)		2.693
Vehículos	56.912		(39.304)		17.609
Rótulos	3.588		(3.003)		586
Total	157.050	195	(113.727)		43.518

3.7 ARRENDAMIENTOS

Arrendamiento operativo

Centro Comercial Jardín

Se firma un contrato de concesión entre Otecel (concedente) y PROSOLUTIONS para ocupar las instalaciones desde el 1 de Julio del 2010 por un espacio físico en el centro comercial de 73,35mts.2, ubicados en el primer nivel del centro comercial local 109A, con un plazo de 5 años que venció el 30 de junio del 2015.

Condado Shopping

Con fecha 1 de Septiembre del 2011, se firma un convenio de operación entre PROSOLUTIONS y OTECEL, por medio del cual se autoriza la operación, explotación del espacio físico de 2mts x 2mts., en la planta tercera del Centro Comercial CONDADO SHOPPING. Después se realiza un convenio verbal sin fecha límite de vigencia, de acuerdo con resultados.

Quicentro Nono

Con fecha 01 de julio del 2012 se firma un contrato de concesión entre el OTECEL Y Prosolutions un espacio de 2,5mts. x 2,5mts. Ubicado en el primer nivel para la explotación del uso comercial con vigencia de 2 años. Se renueva el contrato.

Recreo

Con fecha 13 de Octubre del 2016 se firma un contrato de concesión entre el INMOPEVIMAL SA. Y Prosoluciones Puerto Soluciones Ciz. Ltda. un espacio de 2mts. x 2 en la etapa 4 del centro comercial El RECREO, para la explotación del uso comercial. Se paga una concesión de \$3000 más IVA y la vigencia es de dos años. El canon de arrendamiento se fija en \$1500 más IVA.

Los gastos por arrendamiento operativo en el 2016 son:

Contrato	Gasto 31/12/2016 US\$	Vencimiento
Arrendamiento Operativo CAVS Jardín	35.308	19 de Octubre de 2018
Arrendamiento Operativo Isla Recreo	3.000	30 de abril de 2015
Arrendamiento Operativo Q Norte	20.733	Cerrado
Arrendamiento Operativo Súper Condado	30.564	Indefinido
Arrendamiento Operativo Isla Nueva Jardín	8.000	Cerrado
Arrendamiento Operativo Ad Matriz (1)	3.600	Indefinido
	101.205	

(1) Incluye el valor del arrendamiento operativo de una oficina en la dirección Av. Mariana de Jesús, cuyas instalaciones son usadas como bodega.

3.8 ACTIVOS INTANGIBLES

Los componentes del intangible y su amortización se describen a continuación:

	2016 US\$	2015 US\$	Variación %
Derecho de Llaves	2.107	2.107	0%
Concesión Centro Comercial Quicentro Sur	24.829	24.829	0%
Concesión Centro Comercial CAVS jardín	53.571	53.571	0%
Concesión Centro Comercial Supercondado	5.739	5.739	0%
Concesión Nueva Isla Jardín	3.500	3.500	0%
Concesión Centro Comercial El Recreo	3.000		100%
Software	3.500	3.500	0%
(-) Amortización Acumulada Intangibles	(92.318)	(88.521)	4%
Saldo al 31 de diciembre	3.927	4.725	-17%

El movimiento de Activos Intangibles fue:

	2016 US\$
Saldo inicial	4.725
Adiciones (C. C. El Recreo)	3.000
Amortizaciones	(3.797)
Saldo al 31 de diciembre del 2016	3.928



3.9 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle se muestra a continuación:

		2016	2015	Variación
		US\$	US\$	%
Corriente				
Proveedores	3.9.1	30.485	63.438	-52%
Servicio de Rentas Internas		890	1.264	-30%
Impuesto a la Renta por Pagar		0	9.991	+100%
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS		2.981	4.662	-36%
Préstamos Socios	3.9.2	94.953	97.590	-3%
Otros pasivos corrientes	3.9.3	67.833	40.270	+68%
Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		197.142	217.235	-9%

3.9.1. Los valores del pasivo proveedores, corresponde a los saldos adeudados a los proveedores de equipos y productos en general.

3.9.2. Corresponde a los valores adeudados a los socios mayoritarios por servicios recibidos, productos adquiridos y honorarios.

3.9.3. Corresponde a los valores adeudados por gastos en general como, agua, luz, comisiones y servicios recibidos.

3.10 REMUNERACIONES Y BENEFICIOS DE EMPLEADOS CORTO Y LARGO PLAZO

Pasivo por remuneraciones y beneficios corto y largo plazo

El total de pasivos por concepto de remuneraciones, beneficios a corto plazo y largo plazo se muestra en el siguiente detalle:

	2016	2015	Variación
	US\$	US\$	%
Beneficios de empleados corto plazo			
Beneficios Sociales acumulados previstos por Ley	9.461	12.628	-25%
Participación a los trabajadores en las utilidades	0	0	0%
Subtotal beneficios corto plazo	9.461	12.628	-25%
Beneficios empleados largo plazo (Jubilación Patronal y Desah NIF)	14.436	8.956	61%
Total corto y largo plazo	23.897	21.584	11%

Gasto reconocido por remuneraciones y beneficios a empleados

	2016	2015	Variación
	US\$	US\$	%
Sueldos y Salarios	165.887	220.874	-25%
Beneficios de Ley	69.135	101.945	-32%
Otros	0	0	100%

Subtotal corto Plazo	235.022	322.819	-27%
Jubilación Patronal y Desahucio	0	0	0%
Saldo al final del año	235.022	322.819	-27%

3.11 IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

Situación Tributaria

En cada año la compañía a partir del presente año aplica la tarifa del 22% de las utilidades gravables obtenidas de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cambios en el Régimen legal tributario

El 23 de diciembre de 2009, se publicó la Ley Reformativa a la Ley de Régimen Tributario Interno y a la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria. Esta reforma legal incluye cambios al Código Tributario, a la Ley de Régimen Tributario Interno y a la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador. Sus impactos más importantes se refieren a la gravación de los dividendos, el anticipo mínimo, la reinversión de utilidades, precios de transferencia y partes relacionadas, impuesto al valor agregado en importación de servicios y derechos, entre otras normas.

Con fecha 29 de diciembre de 2010, mediante registro oficial No. 351, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones. Esta Ley incluye cambios importantes en el orden económico, aduanero, laboral y tributario. En el Código se definen incentivos fiscales para las inversiones de carácter productivo bajo ciertos condicionamientos.

Adicionalmente se establece una reducción general progresiva de la tasa de impuesto a la renta en 3 puntos porcentuales, de modo que la tasa será el 24% en el 2011, 23% en el 2013 y 22% en el 2014.

Gasto impuesto a la renta

En cumplimiento con lo estipulado en la Ley Reformativa a la Ley de Régimen Tributario Interno en la parte que corresponde al anticipo mínimo y luego del cálculo del mencionado anticipo, la empresa tiene que cumplir con la obligación generada por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 para ser cancelado en el año 2017 y puesto que el año 2016 el resultado en su balance integral de pérdidas y ganancias ha sido negativo, se detalla a continuación el valor generado por este gasto:

	2016	2015	Variación
	US\$	US\$	%
Gasto (ingreso) impuesto a la renta			
Impuesto a la renta corriente	7.146	9.960	-28%
Total gasto impuesto a la renta	7.146	9.960	-28%

En el año 2016, el impuesto calculado fue menor a las retenciones aplicadas de anticipo de Impuesto a la Renta, por tal motivo la empresa mantiene un saldo a favor por el periodo informado.

15% Participación empleados

La Compañía no registra la provisión para el pago del 15% para los trabajadores pues el resultado en su Estado de Resultados Integral y su estado de Resultados ha sido negativo según el siguiente detalle:

	2016	2015	Variación
	US\$	US\$	%
Resultado del Ejercicio	134.375	68.663	96%

Menos: 15% de participación de los trabajadores en las utilidades	0	0%
Más/menos partidas conciliatorias para llegar a la Base Imponible	(40.530)	12.391 -427%
Pérdida sujeta a amortización en periodos siguientes	93.845	81.054 16%
Impuesto mínimo (anticipo año 2016)	7146	
Impuesto diferido	-25167	
(-) PERDIDA DEL EJERCICIO	116.354	

A continuación se detalla el cálculo de Impuesto a la Renta por pagar al 31 de diciembre del 2016:

	2016 US\$
Impuesto a la Renta causado	7.146
Anticipo Impuesto a la renta correspondiente al periodo 2014	14678,45
Saldo del Anticipo pendiente de Pago	(7.333)
Retenciones en la Fuente del periodo	16.291
Retenciones en la Fuente del periodos anteriores	158
Saldo a favor	8.916

De acuerdo con las disposiciones tributarias vigentes el exceso de retenciones sobre el anticipo mínimo puede ser recuperado previa la presentación del respectivo reclamo o puede ser compensado previa notificación al Servicio de rentas Internas. Una vez cada tres años en circunstancias especiales el Director General del SRI puede autorizar la devolución total o parcial del anticipo mínimo no compensado.

3.12 PATRIMONIO

Capital Social

El Capital Social está conformado por 2 mil acciones totalmente pagadas con un valor nominal de US\$ 1,00 cada acción. Durante los ejercicios 2017 y 2016 no han existido cambios en el número de acciones.

Al 31 de diciembre del 2016 se muestra a continuación la propiedad accionaria de la Sociedad:

Socio	Número de Acciones	% Participación
Lozada Amparo del Carmen	300,00	15%
Salazar Jaime Roberto	1700,00	85%
Total Acciones	2.000	100%

El patrimonio de la empresa es un indicador pasivo de la gestión de la gerencia. La empresa luego de un largo periodo de crecimiento y por circunstancias adversas, ha experimentado una pérdida que ha afectado a su patrimonio pero se espera enfrentar las circunstancias adversas gracias a su patrimonio fortalecida en años anteriores y recuperarse a mediano plazo.

3.13 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, se evidencia que como único contingente se puede mencionar que se tiene la figura comercial de compra de equipos en consignación que son entregados a ser devueltos si no se

Venden con un plazo máximo de dos meses y a la fecha el valor por este concepto es de (C) \$17203,98.

3.14 APROBACIÓN ESTADOS FINANCIEROS

Con fecha 04 de abril del 2017, los presentes Estados Financieros fueron aprobados por el Gerente General de la Compañía, quien se encuentra facultado para dicho efecto.


Gerente General
Roberto Salazar

Contador General
Alicia Carrera