

ANEXOS DE LAS CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

| <u>DETALLE</u> | <u>Saldos al 31-dic-2017</u> | <u>Saldos al 31-dic-2016</u> |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Efectivo y Equivalent al Efectivo | | |
| Fondo Rotativo | 739,12 | 8.726,11 |
| Total Efectivo y Equivalente al Efectivo | 739,12 | 8.726,11 |
| Bancos | | |
| Banco Pichincha Cta. | 60.020,54 | 96.667,60 |
| Total Bancos | 60.020,54 | 96.667,60 |
| Total efectivo y equivalentes de efectivo: | 60.759,66 | 105.393,71 |

La cuenta bancaria Banco del Pichincha, corresponde a la cuenta liquida que mantiene la Empresa para cubrir los pagos por sus operaciones continuas en la Empresa para pagos a proveedores, empleados, entre otros.

5. CUENTAS POR COBRAR

Se refiere al siguiente detalle:

| <u>DETALLE</u> | <u>Saldos al 31-dic-2017</u> | <u>Saldos al 31-dic-2016</u> |
|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Cientes (1) | 556.474,71 | 306.791,84 |
| Provisión cuentas incobrables | (74.024,01) | (33.466,46) |
| Cuentas por Cobrar a empleados | 35.868,21 | 62.561,45 |
| Otras cuentas por cobrar | 58.900,26 | 107.402,66 |
| Total cuentas por cobrar | 577.219,17 | 443.289,49 |

(1) El siguiente es un detalle de la antigüedad de la cartera:

| ANTIGÜEDAD DE CARTERA 31-12-2017 | |
|---|-------------------|
| DIAS | VALORES |
| 0-30 | 241.345,75 |
| 31-60 | 54.636,61 |
| 61-90 | 3.787,48 |
| 91-120 | 8.707,52 |
| 121-180 | 5.437,20 |
| 181 EN ADELANTE | 28.493,62 |
| TOTAL | 342.408,18 |
| Cientes años anteriores | 214059,71 |
| Total | 556.467,89 |

Existe un 38.46% de cartera con morosidad en el cobro, por el valor de \$ 214.054.41 De los cuales en el presente ejercicio se ha realizado una provisión por deterioro de la cartera bajo NIIFs. En el siguiente periodo la Empresa valorará la incobrabilidad y esa cartera, que deberá darse de baja contra la provisión generada.

5.1 Provisión por cuentas incobrables y deterioro NIIFs.

El siguiente es el movimiento de la provisión. -

| DETALLE | Saldos al 31-dic-2017 | Saldos al 31-dic-2016 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Saldo Inicial | 33.466,46 | 25.871,61 |
| Provisión del 1% de cuentas por cobrar fiscal | | 1.187,41 |
| Provisión por NIIFs, deterioro de ctas por cobrar | 40.557,55 | 1.932,59 |
| Provisión por niifs Cuentas Incobrables | | 4.474,85 |
| Saldo final al 31 -12- 2017 y 2016 | 74.024,01 | 33.466,46 |

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

| DETALLE | Saldos al 31-dic-2017 | Saldos al 31-dic-2016 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Crédito Tributario Iva Compras | 99,49 | 99,49 |
| Crédito Tributario Retención Iva | 1.903,79 | 1.211,79 |
| Imp. Retenciones en la Fuente | | 7.711,30 |
| Anticipo Impuesto Renta | | 19.289,60 |
| Total Activos por Impuestos Corrientes | 2.003,28 | 28.312,18 |

7. ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO. -

Se refiere al siguiente detalle:

| DETALLE | Saldos al 31-dic-2017 | Saldos al 31-dic-2016 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| Seguros Pagados por anticipados | 2.218,39 | |
| Anticipo a Proveedores | 2.405,51 | |
| Anticipo a Registrados | 11.553,66 | 4.525,00 |
| Total Impuestos Pagados Anticipados | 16.177,56 | 4.525,00 |

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente cuadro es el detalle de la cuenta

| DETALLE | Saldos al 31-dic-2016 | Adiciones y retiros | Saldos al 31-dic-2017 |
|---|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| ACTIVOS DEPRECIABLES | | | |
| Edificios | 946.505,51 | 121.615,47 | 1.068.120,98 |
| Muebles y Enseres | 35.194,71 | 1.980,00 | 37.174,71 |
| Muebles de Oficina | 12.764,39 | 1.046,70 | 13.811,09 |
| Equipo de Computación | 40.189,94 | 8.543,71 | 48.733,65 |
| Vehiculos | 86.410,39 | 8.700,00 | 95.110,39 |
| Total activo fijo depreciable: | 1.121.064,94 | 141.885,88 | 1.262.950,82 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA | | | |
| Edificios | (106.591,93) | (49.709,10) | (156.301,03) |
| Muebles y Enseres | (3.459,75) | (3.275,06) | (6.734,81) |
| Muebles de Oficina | (1.443,37) | (1.202,18) | (2.645,55) |
| Equipo de Computación | (8.256,87) | (10.370,86) | (18.627,73) |
| Vehiculos | (24.230,17) | (15.397,12) | (39.627,29) |
| Total Depreciación acumulada: | (143.982,09) | (79.954,32) | (223.936,41) |
| Total activo fijo depreciable Neto | 977.082,85 | 61.931,56 | 1.039.014,41 |
| Total propiedad planta y equipo (Neto) | 977.082,85 | 61.931,56 | 1.039.014,41 |

9. ACTIVOS DIFERIDOS

Se refiere al siguiente detalle:

Se refiere al siguiente detalle:

| DETALLE | Saldos al 31-dic-2017 | Saldos al 31-dic-2016 |
|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Activos por Impuestos Diferidos | 2.276,85 | 1.655,14 |
| Total Activos Diferidos | 2.276,85 | 1.655,14 |

10. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

El siguiente es el detalle:

| DETALLE | Saldos al 31-dic-2017 | Saldos al 31-dic-2016 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Cuentas por Pagar Dr. Silva | | 378.462,22 |
| Otras Cuentas por Pagar | 65.420,82 | 58.524,31 |
| Total Cuentas y Documentos por Pagar | 65.420,82 | 436.986,53 |

11. PROVISIONES. -

Se refiere al siguiente detalle

| DETALLE | Saldos al 31-dic-2017 | Saldos al 31-dic-2016 |
|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Décimo tercer sueldo | 1.770,85 | 1.565,50 |
| Décimo cuarto sueldo | 5.344,00 | 4.300,50 |
| Vacaciones por pagar | 15.865,01 | 7.354,26 |
| Finiquitos por pagar | 755,55 | |
| Provisiones Locales | (940,93) | |
| Total Provisiones | 22.794,48 | 13.220,26 |

12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

| DETALLE | Saldos al 31-dic-2017 | Saldos al 31-dic-2016 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| Con la Administración Tributaria | | |
| Retenciones en la Fuente | 9.369,95 | 16.399,46 |
| Retenciones de Iva | 14.147,84 | 25.591,97 |
| Ret. Imp. Renta Bajo Relacion Dependencia | | 388,14 |
| 22% Impuesto Renta | 5.793,00 | 88.854,33 |
| IVA ventas | 13.258,92 | 12.002,34 |
| Total | 42.569,71 | 143.236,24 |
| Con el IESS | | |
| Aportes IESS | 4.514,37 | 3.873,13 |
| Fondos de Reserva | 312,77 | 208,18 |
| Prestamos Hipotecarios | 302,16 | 302,34 |
| Secap e lece | | 188,02 |
| Préstamos Quirografarios | 133,10 | 84,55 |
| Total | 5.262,40 | 4.656,22 |
| Con Empleados | | |
| Sueldos y Salarios por pagar | | 13.914,68 |
| Garantías recibidas | 4.000,00 | 4.000,00 |
| Anticipos de clientes | 49.045,75 | 6.664,56 |
| Participación trabajadores por pagar del ejercicio | 15.916,01 | 65.300,16 |
| Total | 68.961,76 | 89.879,40 |
| Total Otras Obligaciones Corrientes | 116.793,87 | 237.771,86 |

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P

Se refiere al siguiente detalle:

| <u>DETALLE</u> | <u>Saldos al 31-dic-2017</u> | <u>Saldos al 31-dic-2016</u> |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Cuentas por Pagar Dr. Silva | 538.416,52 | |
| Total Cuentas y Documentos por Pagar | 538.416,52 | - |

14. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Se refiere al siguiente detalle:

| <u>DETALLE</u> | <u>Saldos al 31-dic-2017</u> | <u>Saldos al 31-dic-2016</u> |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Provision Bonificacion por Desahucio | 13.897,78 | 9.831,86 |
| Reserva para Jubilación Patronal | 8.927,29 | 5.799,38 |
| Total Provisiones por beneficios empleados | 22.825,07 | 15.631,24 |

- (1) En el presente ejercicio se ha realizado el cálculo actuarial como provisión de los beneficios sociales a futuro de los Empleados de la Compañía, con la Empresa Actuarial PATCO CIA. LTDA., para su registro contable bajo NIIFs según la NIC 19

15. PASIVOS DIFERIDOS. -

Se refiere al siguiente detalle:

| <u>DETALLE</u> | <u>Saldos al 31-dic-2017</u> | <u>Saldos al 31-dic-2016</u> |
|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Ingresos Diferidos | 621,71 | |
| Total Pasivos Diferidos | 621,71 | - |

16. OTROS PASIVOS. -

Se refiere al siguiente detalle:

| <u>DETALLE</u> | <u>Saldos al 31-dic-2017</u> | <u>Saldos al 31-dic-2016</u> |
|----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crédito Mutuo | | 5.828,64 |
| Total Otros Pasivos | - | 5.828,64 |

17.- CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

| <u>DETALLE</u> | <u>Saldos al 31-dic-2017</u> | <u>Saldos al 31-dic-2016</u> |
|-----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Capital Suscrito (1) | 400,00 | 400,00 |
| Total Capital Social | 400,00 | 400,00 |

18.- RESERVA LEGAL

Se refiere al siguiente detalle:

| <u>DETALLE</u> | <u>Saldos al 31-dic-2017</u> | <u>Saldos al 31-dic-2016</u> |
|----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Reserva Legal | 80,00 | 80,00 |
| Total Reserva Legal | 80,00 | 80,00 |

(1) La ley General de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la Utilidad anual, hasta que represente el 20% del Capital Pagado. Esta Reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero no puede ser capitalizada en su totalidad. Para el presente ejercicio no se realiza la asignación de reserva legal, porque se encuentra en el 20% del capital social de \$ 400.00

19.- APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES.

Se refiere al siguiente detalle:

| <u>DETALLE</u> | <u>Saldos al 31-dic-2017</u> | <u>Saldos al 31-dic-2016</u> |
|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Aporte Futuras Capitalizaciones | 22.529,30 | 22.529,30 |
| Total resultados anteriores | 22.529,30 | 22.529,30 |

La Compañía tiene planes para realizar el incremento de su capital social, utilizando este valor y otros conceptos para el mismo.

20.- OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Se refiere al siguiente detalle:

| <u>DETALLE</u> | <u>Saldos al 31-dic-2017</u> | <u>Saldos al 31-dic-2016</u> |
|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Superavit por Revaluación de PPYE | 21.615,47 | |
| Total resultados anteriores | 21.615,47 | - |

21.- RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

| <u>DETALLE</u> | <u>Saldos al 31-dic-2017</u> | <u>Saldos al 31-dic-2016</u> |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| Resultados Ejercicio Anteriores | 832.312,05 | 551.132,14 |
| Resultados acumulados NIIF por primera vez | (4.501,52) | (4.501,52) |
| Total resultados anteriores | 827.810,53 | 546.630,62 |

22.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Se refiere al siguiente detalle:

| <u>DETALLE</u> | Saldos al 31-dic-2017 | Saldos al 31-dic-2016 |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Resultado del Ejercicio | 58.143,16 | 281.179,92 |
| Total Resultado del Ejercicio | 58.143,16 | 281.179,92 |

23.- INGRESOS

El siguiente es el detalle de los ingresos a:

| <u>DETALLE</u> | Saldos al 31-dic-2017 | Saldos al 31-dic-2016 |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Ingresos Operacionales | | |
| Ventas | 2.987.899,39 | 3.378.117,80 |
| Total ingresos | 2.987.899,39 | 3.378.117,80 |

24.- GASTOS

Los gastos de personal y de operación son:

| <u>DETALLE</u> | Saldos al 31-dic-2017 | Saldos al 31-dic-2016 |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Costo de Ventas | | |
| Gastos Generales - Administración | 2.884.962,37 | 2.934.869,42 |
| Gastos Financieros | 5.840,12 | 5.008,58 |
| Total costos y gastos | 2.890.802,49 | 2.939.878,00 |

25. - INGRESOS Y/O GASTOS NO OPERACIONALES

Este rubro incluye lo siguiente:

| <u>DETALLE</u> | Saldos al 31-dic-2017 | Saldos al 31-dic-2016 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Ingresos No Operacionales | 9.009,81 | 39.188,97 |
| Total Ingresos No Operacionales | 9.009,81 | 39.188,97 |
| Gastos No Operacionales | | 31.904,93 |
| Otros Gastos | | 10.189,43 |
| Total Gastos No Operacionales | - | 42.094,36 |
| Total Ingresos y Gastos No Operacionales | 9.009,81 | (2.905,39) |

26.- CONCILIACION TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle:

| <u>DETALLE</u> | Saldos al 31-dic-2017 | Saldos al 31-dic-2016 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| Utilidad o Perdida del Ejercicio | 106.106,71 | 435.334,41 |
| (-) 15% Reparto a Trabajadores | (15.916,01) | (65.300,16) |
| (=) Utilidad Contable | 90.190,70 | 370.034,25 |
| (+) Gastos No Deducibles | 55.479,97 | 31.904,93 |
| Jubilación patronal Gasto no Deducible | | 1.944,12 |
| (-) Deducción por incremento neto de empleados | | |
| (=) Utilidad Gravable | 145.670,67 | 403.883,30 |
| (-) 22% Impuesto a la Renta | (32.047,55) | (88.854,33) |
| (-) Gastos No Deducibles | (55.479,97) | (31.904,93) |
| Jubilación patronal Gasto no Deducible | | (1.944,12) |
| (=) Utilidad Neta | 58.143,16 | 281.179,92 |
| (-) 10% Reserva Legal | | |
| (=) Utilidad Neta del Ejercicio | 58.143,16 | 281.179,92 |

27.- TRANSACCIONES CON COMPAÑIAS RELACIONADAS

Se han realizado transacciones con partes relacionadas al 31-12-2017:

Cuenta de pasivos: Dr. Raúl Silva por el valor final de \$ 538.416,52

De este valor se ha presentado un convenio firmado y anexo que indica la fecha de concesión del préstamo, las facturas por honorarios pendientes de pago por parte de la Empresa, desde el origen de las transacciones.

28. GESTIÓN DEL RIESGO

La Gerencia es la responsable de manejar periódicamente los factores de riesgos a que se exponen las actividades de **RAUL SILVA & ASOCIADOS CIA. LTDA.** De lo que se puede mencionar.

28.1. Riesgos operacionales

(a) Riesgos de litigios

Al cierre del ejercicio económico **RAUL SILVA & ASOCIADOS CIA. LTDA.**, de la cartera de clientes ha realizado provisiones por deterioro bajo, NIIFs, de cuentas que se estima recuperar en el presente ejercicio, ha provisionado saldos por cartera incobrable. pero se desconoce que se mantenga litigios por estos conceptos.

(b) Riesgos asociados a Contratos con clientes y/ o proveedores

RAUL SILVA & ASOCIADOS CIA. LTDA. Cuenta con experiencia en la comercialización de sus servicios, pero, sin embargo, por la situación económica del País en algunos casos, se encuentran clientes en mora. En el caso de proveedores no se mantiene cuentas en mora.

(c) Riesgos no asegurados

No se dispone de seguros para sus bienes o activos, por accidentes, seguros de vida, lo cual podría ser importante para el manejo operacional, de que no ocurra un siniestro y se carguen todas las pérdidas al ejercicio.

28.2. Riesgo de flujos de efectivo y de valor razonable de tasa de interés

Los ingresos y los flujos de efectivo operativos son sustancialmente independientes de cambios en las tasas de Interés en el mercado. El riesgo de tasa de interés de la Empresa surgiría si tuviera un endeudamiento a tasas variables y que cause iliquidez en el flujo de efectivo, lo cual no es el caso de la Compañía.

28.3. Riesgo de Activos

La Empresa ha contratado seguros de sus bienes por la suma asegurada de \$ 484.500. 00 N° FACTURA: 001-003-004560285 de **QBE SEGUROS COLONIAL SA.**, Según el siguiente detalle:

| | |
|-----------------------------|-------------------|
| equipo electrónico | 30.000,00 |
| incendio | 367.000,00 |
| robo y asalto | 13.000,00 |
| vehículos livianos vacíos | 26.500,00 |
| vehículos livianos masivos | 48.000,00 |
| total suma asegurada | 484.500,00 |

Los seguros tienen vigencia desde el 26 de julio del 2017 hasta el 26 de julio del 2018.

29. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

a) Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de ese informe, posterior al cierre del ejercicio, no se han observado hechos significativos de carácter financiero contable, que puedan afectar la interpretación de los mismos pudieran tener un efecto significativo en la posición financiera de la Compañía. Ni la Empresa ha dado muestras de tener problemas de negocio en marcha, a pesar de ser un año muy difícil, en el entorno económico del País.

30. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros auditados han sido aprobados en junta general de socios por el 100% del capital social de la Compañía, sin ninguna notificación de cambio.
