

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 Equivalente 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>
Clientes (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
Clientes 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. -

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
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:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
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:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
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

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>	<u>Adiciones y retiros</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>
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
Vehículos	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)
Vehículos	(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:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
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:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Cuentas por Pagar Dr. Silva	378.462,22	
Otras Cuentas por Pagar	58.524,31	
Total Cuentas y Documentos por Pagar	436.986,53	

11. PROVISIONES. -

Se refiere al siguiente detalle

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
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:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
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 Iece	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 Bonificación 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 Actuaría 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>
Superávit 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.