



AKEA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

(Expresados en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Correspondientes al ejercicio terminado

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

ÍNDICE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes a los ejercicios terminados

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

	<u>Página</u>
Estados de Situación Financiera Clasificado	1
Estados de Resultados Integrales por Función	3
Estados de Cambios en el Patrimonio	4
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo	5
 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES	 7
1. INFORMACIÓN GENERAL	7
1.1 Nombre de la entidad:	7
1.2 RUC de la entidad:	7
1.3 Domicilio de la entidad:	7
1.4 Forma legal de la entidad:	7
1.5 País de incorporación:	7
1.6 Historia, desarrollo y objeto social:	7
1.7 Capital suscrito, pagado y autorizado:	7
1.8 Número de acciones, valor nominal, clase y serie:	8
1.9 Accionistas y propietarios:	8
1.10 Representante legal:	8
1.11 Personal clave:	8
1.12 Período contable:	8
1.13 Situación económica del país.	9
2. IMPORTANCIA RELATIVA	9
3. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS	9
4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES	10
4.1 Bases de presentación:	10
4.2 Moneda funcional y de presentación.	10
4.3 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes	10
4.4 Efectivo.	11
4.5 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	11
4.6 Inventarios.	11
4.7 Gastos pagados por anticipado.	12
4.8 Propiedad, planta y equipo.	12
4.9 Impuestos.	13
4.10 Pasivos por beneficios a los empleados.	14
4.11 Patrimonio.	15

4.12	Ingresos de actividades ordinarias.	15
4.13	Costos y gastos.	15
4.14	Medio ambiente.	15
4.15	Estado de Flujo de Efectivo:	16
4.16	Cambios en políticas y estimaciones contables:	16
5.	ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.	16
5.1	Provisión por cuentas incobrables.	16
5.2	Vidas útiles y valores residuales.	16
5.3	Deterioro del valor de los activos.	17
5.4	Impuestos diferidos.	17
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.	18
6.	EFFECTIVO.	18
7.	DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.	18
8.	INVENTARIOS.	18
9.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.	19
10.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.	19
11.	OBLIGACIONES FINANCIERAS.	21
12.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.	21
13.	PROVISIONES.	21
14.	PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.	21
15.	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.	22
16.	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.	22
17.	IMPUESTO A LAS GANANCIAS.	23
18.	IMPUESTOS DIFERIDOS.	26
19.	CAPITAL.	29
20.	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES.	29
21.	RESERVAS.	29
22.	RESULTADOS ACUMULADOS.	29
23.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.	30
24.	COSTO DE VENTAS.	30
25.	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.	30
26.	PRECIOS DE TRANSFERENCIA.	31
27.	CONTINGENTES.	31
28.	SANCIONES.	31
29.	HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.	32
30.	APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.	32

Abreviaturas:

NIIF: Norma Internacional de Información Financiera

PYMES: Pequeñas y medianas empresas

USD: Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

IASB: Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés)

IR: Impuesto a la renta.

IVA: Impuesto al valor agregado.

ESPACIO EN BLANCO



AKEA S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
 (Expresados en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,		2017	2016
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	Nota 6	71.011,75	892.317,78
Activos financieros			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	Nota 7	891.474,10	582.356,40
Otras cuentas por cobrar		22.313,70	10.073,23
Inventarios	Nota 8	366.536,18	344.798,78
Gastos pagados por anticipado		77.672,79	27.237,71
Activos por impuestos corrientes	Nota 9	335.353,91	243.010,76
Total Activo corriente		1.764.362,43	2.099.794,66
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo	Nota 10	187.495,30	206.041,81
Activos por impuestos diferidos	Nota 18	23.718,14	16.218,02
Total Activo no corriente		211.213,44	222.259,83
TOTAL ACTIVO		1.975.575,87	2.322.054,49
<i>Suman y pasan:</i>		1.975.575,87	2.322.054,49

ESPACIO EN BLANCO

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



AKEA S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
 (Expresados en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,		2017	2016
<i>Suman y vienen:</i>		1.975.575,87	2.322.054,49
PASIVO			
Pasivo corriente			
Obligaciones financieras	Nota 11	232.721,50	-
Cuentas y documentos por pagar	Nota 12	734.772,87	903.632,73
Provisiones	Nota 13	94.872,55	73.718,28
Pasivos corrientes por beneficios a los empleados	Nota 14	57.512,55	83.020,22
Pasivos por impuestos corrientes	Nota 15	19.377,81	58.528,30
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes		304,66	152,54
Cuentas por pagar relacionadas	Nota 26	183.114,42	-
Anticipos de clientes		104.049,85	24.011,83
Total Pasivo corriente		1.426.726,21	1.143.063,90
Pasivo no corriente			
Pasivos por beneficios a empleados	Nota 16	13.263,21	11.995,56
Otros pasivos no corrientes		-	2.615,08
Pasivos por ingresos diferidos		2.782,35	-
Total Pasivo corriente		16.045,56	14.610,64
TOTAL PASIVO		1.442.771,77	1.157.674,54
PATRIMONIO			
Capital	Nota 19	200.000,00	200.000,00
Aportes para futura capitalización	Nota 20	230.346,57	869.705,06
Reserva Legal	Nota 21	9.520,50	9.520,50
Resultados acumulados	Nota 22	92.937,03	85.154,39
Total patrimonio		532.804,10	1.164.379,95
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.975.575,87	2.322.054,49

Edgar Espín Freire
Gerente General

Glenda Lago
Contadora General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



AKEA S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS DEL PERÍODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
 (Expresados en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Años terminados en Diciembre 31,		2017	2016
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias	Nota 23	2.262.906,41	3.681.516,08
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	Nota 24	1.541.997,70	3.020.849,18
Margen bruto		720.908,71	660.666,90
(-) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	Nota 25	705.229,57	615.348,03
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	Nota 17	3.219,18	6.760,46
Utilidad en operaciones		12.459,96	38.558,41
(-) GASTOS FINANCIEROS		15.909,93	3.118,43
OTROS INGRESOS		21.692,00	2.869,27
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta		18.242,03	38.309,25
Impuesto a las ganancias			
Impuesto a la renta corriente	Nota 17	17.959,65	31.513,74
Efecto impuestos diferidos	Nota 18	(7.500,26)	(16.218,02)
		10.459,39	15.295,72
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		7.782,64	23.013,53
OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		7.782,64	23.013,53

Edgar Espín Freire
Gerente General

Glenda Lapo
Contadora General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



AKEA S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
 (Expresados en dólares completos de los Estados Unidos de América)

	Capital pagado	Aportes para futura capitalización	Reserva Legal	Resultados acumulados			Total Patrimonio neto
				Resultados acumulados	Resultados acumulados primera adopción	Total resultados acumulados	
Saldos a Diciembre 31, de 2015	200.000,00	230.346,57	7.219,15	64.972,32	(530,11)	64.442,21	502.007,93
Apropiación de reserva	-	-	2.301,35	(2.301,35)	-	(2.301,35)	-
Aporte para futura capitalización	-	639.358,49	-	-	-	-	639.358,49
Resultado integral total del año	-	-	-	23.013,53	-	23.013,53	23.013,53
Saldos a Diciembre 31, de 2016	200.000,00	869.705,06	9.520,50	85.684,50	(530,11)	85.154,39	1.164.379,95
Devolución de aporte futura capitalización	-	(639.358,49)	-	-	-	-	(639.358,49)
Resultado integral total del año	-	-	-	7.782,64	-	7.782,64	7.782,64
Saldos a Diciembre 31, de 2017	200.000,00	230.346,57	9.520,50	93.467,14	(530,11)	92.937,03	532.804,10

Edgar Espín Freire

Edgar Espín Freire
Gerente General

Glenda Lapo

Glenda Lapo
Contadora General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



AKEA S.A.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
 (Expresados en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Años terminados en Diciembre 31,	2017	2016
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	2.036.609,08	3.422.439,99
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(2.408.828,59)	(2.696.283,15)
Impuesto a la renta	(31.513,74)	(5.246,24)
Intereses cobrados (pagados)	(15.289,48)	(2.562,49)
Otros gastos	21.692,00	2.869,27
Efectivo neto (utilizado) provisto por actividades de operación	(397.330,73)	721.217,38
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	(21.420,18)	(140.264,69)
Efectivo recibido por la venta de propiedades, planta y equipos	4.081,87	-
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	(17.338,31)	(140.264,69)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo (pagado) por obligaciones bancarias a corto plazo	232.721,50	(3.167,10)
Efectivo recibido por aportes para futura capitalización	(639.358,49)	300.000,00
Efectivo neto de las actividades de financiamiento	(406.636,99)	296.832,90
Aumento (disminución) neto de efectivo	(821.306,03)	877.785,59
Efectivo		
Al inicio del año	892.317,78	14.532,19
Al final del año	71.011,75	892.317,78

EDGAR ESPÍN FREIRE

Edgar Espín Freire
Gerente General

Glenda Lapo

Glenda Lapo
Contadora General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



AKEA S.A.

**CONCILIACIONES DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO
PROVISTO POR (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresados en dólares completos de los Estados Unidos de América)**

Años terminados en Diciembre 31,	2017	2016
UTILIDAD NETA	7.782,64	23.013,53
PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO:		
Depreciación de propiedad, mobiliario y equipo	35.884,82	20.682,12
Provisión impuesto a la renta	17.959,65	31.513,74
Provisión participación a trabajadores	3.219,18	6.760,46
Provisión para jubilación patronal y desahucio	1.267,65	3.816,88
Efecto de impuestos diferidos	(7.500,12)	(16.218,02)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
(Incremento) en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(309.117,70)	(263.981,99)
(Incremento) en otras cuentas por cobrar	(12.240,47)	(5.509,07)
(Incremento) en inventarios	(21.737,40)	(265.973,17)
(Incremento) en activos por impuestos corrientes	(92.343,15)	(120.406,09)
(Incremento) en gastos pagados por anticipado	(50.435,08)	(24.560,93)
Disminución (Incremento) en cuentas por pagar comerciales	(132.270,32)	1.129.838,70
Incremento en provisiones	21.154,27	54.685,91
(Incremento) Disminución en otras cuentas por pagar	(57.110,14)	24.043,05
(Incremento) Disminución en beneficios empleados	(28.726,85)	57.969,00
Incremento cuentas por pagar relacionadas	183.114,42	-
Incremento Disminución del capital en anticipos de clientes	80.038,02	4.905,90
(Disminución) Incremento en otros pasivos corrientes	(36.437,42)	60.484,54
Incremento en pasivos por ingresos diferidos	2.782,35	-
(Incremento) Disminución en otros pasivos no corrientes	(2.615,08)	152,82
Efectivo neto (utilizado) provisto por actividades de operación	(397.330,73)	721.217,38

Edgar Espín Freire
Gerente General

Glenda Lapó
Contadora General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

1. INFORMACIÓN GENERAL.

1.1 Nombre de la entidad:

AKEA S.A.

1.2 RUC de la entidad:

1792213339001

1.3 Domicilio de la entidad:

Av. 6 de diciembre N34-360 y Portugal, Provincia de Pichincha, Cantón Quito.

1.4 Forma legal de la entidad:

Sociedad Anónima

1.5 País de incorporación:

Ecuador

1.6 Historia, desarrollo y objeto social:

AKEA S.A., se constituyó en la ciudad de Quito provincia de Pichincha, el 25 de agosto de 2009.

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

El objetivo de la Compañía es la importación, exportación, representación, fabricación, instalación, mantenimiento, operación, manejo promoción, distribución, compra, venta, y comercialización de todo tipo de equipos y sistemas electrónicos, de computación, de comunicación, software.

1.7 Capital suscrito, pagado y autorizado:

- Capital suscrito: USD 200.000
- Capital pagado: USD 200.000



1.8 Número de acciones, valor nominal, clase y serie:

- Número de participaciones: 200.000.
- Clase: Ordinarias
- Valor nominal de cada participación: USD 1.

1.9 Accionistas y propietarios:

Accionista	No. Acciones	Participación
Edgar Alcívar Espín Freire	167,60	83,80%
Mónica Patricia Erazo Arias	32,40	16,20%
Total	200,00	100,00%

1.10 Representante legal:

La Junta General de Accionistas de AKEA S.A., celebrada el 2 de junio de 2016, designó como Gerente General y por ende como Representante Legal de la misma, por el período estatutario de tres años al Sr. Edgar Alcívar Espín Freire; acta que fue inscrita en el Registro Mercantil el 26 de junio de 2016.

1.11 Personal clave:

Nombre	Cargo
Manuel Angel Lapo Espinosa	Presidente
Edgar Alcívar Espín Freire	Gerente General
Glenda Celeste Lapo Conde	Contador General

1.12 Período contable:

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016
- Estados de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales por los períodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017 y 2016.
- Estados de Flujos de Efectivo – Método Directo por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016.



1.13 Situación económica del país.

Durante el 2017 la situación económica del país ha presentado leves indicios de recuperación, sin embargo, los precios de exportación del petróleo, principal fuente de ingresos del Presupuesto General del Estado, no han recuperado niveles de años anteriores, lo cual continúa afectando la liquidez de ciertos sectores de la economía del país.

Las autoridades continúan enfrentando esta situación y han implementado varias medidas económicas, entre las cuales tenemos: priorización de las inversiones, incremento de la inversión extranjera a través de alianzas público-privadas con beneficios tributarios, financiamiento del déficit fiscal mediante la emisión de bonos del Estado, obtención de financiamiento a través de organismos internacionales y gobiernos extranjeros (China), incremento en ciertos tributos, entre otras medidas. Si bien el esquema de salvaguardias, que se implementó para restringir las importaciones y mejorar la balanza comercial, se desmontó en junio del 2017, a partir de noviembre de este año se implementó un esquema de tasas arancelarias para ciertos productos en función de los pesos de los productos importados.

2. IMPORTANCIA RELATIVA.

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

3. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad No.1, cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesaria una comprensión adicional a la situación financiera de la Sucursal, se presentaran partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.



4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

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

4.1 Bases de presentación:

Los estados financieros de AKEA S.A. han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigente al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

La Administración declara que la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) ha sido aplicada íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

4.2 Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

4.3 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

ESPACIO EN BLANCO



4.4 Efectivo.

La Compañía considera como efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

4.5 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar a clientes relacionados y no relacionados se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

Al final de cada período, estos activos se presentan como corrientes, a menos que el vencimiento de pago supere los 12 meses a partir de la fecha de presentación. En este caso se clasifican como no corrientes.

Se establece un costo financiero considerando el método de tasa de interés efectiva, considerando los siguientes aspectos:

- Tasa de interés pactada con el cliente (explícita).
- Tiempo transcurrido al final de cada período.

4.6 Inventarios.

Las existencias están valoradas al menor valor entre el costo o el valor neto de realización.

El costo de ventas se determina por el método promedio ponderado.

El valor neto de realización representa la estimación del precio de venta menos todos los costos que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

Los descuentos comerciales, rebajas obtenidas y otras partidas similares son deducidos en la determinación del precio de adquisición.



La Compañía, realiza una evaluación del valor neto de realización de los inventarios al final de cada ejercicio, registrando una estimación con cargo a resultados cuando éstas se encuentran sobrevaloradas. Cuando las circunstancias que previamente causaron la rebaja hayan dejado de existir, o cuando exista clara evidencia de aumento en el valor neto de realización debido a un cambio en las circunstancias económicas o precios de los inventarios, se procede a modificar la estimación previamente efectuada.

Las provisiones sobre las existencias de la Compañía se han constituido en base a un estudio técnico que cubre las distintas variables que afectan a los productos en existencia.

4.7 Gastos pagados por anticipado.

En este grupo contable se registra los anticipos entregados a terceros o pagos anticipados para la compra de bienes y servicios que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal; su amortización se reconoce en los resultados del período en el cual generan beneficios económicos futuros.

4.8 Propiedad, planta y equipo.

En este grupo contable se registra todo bien tangible adquirido para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición inicial: el mobiliario y equipo se mide al costo, el cual que incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior: el mobiliario y equipo se mide al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

La Compañía evalúa la obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.



Método de depreciación: los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado.

La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía. Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

Clases de propiedad, planta y equipo	Años de vida útil	Valor residual
Muebles y enseres	De 2 a 9 años	-
Equipos de computación y software	De 3 a 5 años	-
Vehículos	15 años	-

4.9 Impuestos.

Activos por impuestos corrientes: en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes: en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2017 y año 2016.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de



impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

4.10 Pasivos por beneficios a los empleados.

Pasivos corrientes: en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores.

Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Pasivos no corrientes: en este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

La tasa utilizada para descontar las obligaciones de beneficios post-empleo (tanto financiadas como no) se determinará utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al final del período sobre el que se informa, correspondientes a las emisiones de bonos u obligaciones empresariales de alta calidad. En monedas para las cuales no exista un mercado amplio para bonos empresariales de alta calidad, se utilizarán los rendimientos de mercado (al final del período de presentación) de los bonos gubernamentales denominados en esa moneda.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan así como las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos que se denominan ganancias y pérdidas actuariales.



4.11 Patrimonio.

Capital social: en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

Aportes para futura capitalización: en este grupo contable se registran los valores recibidos en efectivo o especies de los Accionistas de la Compañía provenientes de un acuerdo formal de capitalización a corto plazo. Se miden a su valor nominal.

Reservas: en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Accionistas o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal.

Resultados acumulados: en este grupo contable se registran los resultados netos acumulados y del ejercicio, sobre las cuales los Accionistas determinaran su destino definitivo mediante resolución de Junta General de Accionistas.

4.12 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. Están conformados por:

4.13 Costos y gastos.

Costo de ventas: en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias.

Gastos: en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

4.14 Medio ambiente.

Las actividades de la Compañía no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes estados financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.



4.15 Estado de Flujo de Efectivo:

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

4.16 Cambios en políticas y estimaciones contables:

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

5. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

5.1 Provisión por cuentas incobrables.

Al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

5.2 Vidas útiles y valores residuales.

Al final de cada período contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferente a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.



5.3 Deterioro del valor de los activos.

La Compañía evaluará, en cada fecha de presentación, si existe algún indicio del deterioro del valor de algún activo. Si existiera este indicio, la entidad estimará el importe recuperable del activo. Si no existen indicios de deterioro del valor, no será necesario estimar el importe recuperable.

5.4 Impuestos diferidos.

Al final de cada período contable se evalúa el valor a reconocer como activos por impuestos diferidos en la medida que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal, a través de su compensación con el pago de impuestos fiscales futuros.

ESPACIO EN BLANCO



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6. EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2017	2016
Bancos	(1)	70.050,78	591.915,76
Caja		960,97	300.402,02
		71.011,75	892.317,78

(1) Corresponde a saldos en bancos nacionales sin restricciones y de libre disposición.

7. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a saldos por cobrar por prestación de servicios a clientes.

Diciembre 31,		2017	2016
Cientes		891.474,10	582.356,40

El valor razonable de las deudas comerciales no difiere de su valor en libros.

8. INVENTARIOS.

Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a saldos de Inventarios.

Diciembre 31,		2017	2016
Bienes locales	(1)	140.461,25	123.555,46
Servicios locales		208.208,77	207.638,51
Mercadería en tránsito		17.866,16	13.604,81
		366.536,18	344.798,78

(1) Corresponde principalmente a la importación y compras locales de maquinarias para la venta.

ESPACIO EN BLANCO



9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Crédito tributario a favor de la empresa (IR) (Nota 17)	45.380,09	28.906,55
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	289.973,82	214.104,21
	335.353,91	243.010,76

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Propiedades, planta y equipo, neto:		
Equipo de computación	11.659,14	8.854,75
Muebles y enseres	48.597,76	51.330,32
Vehículos	55.788,33	78.430,85
Instalaciones	20.027,83	21.877,63
Naves, aeronaves, barcasas y similares	41.622,71	45.548,26
Equipos de Impresión	9.799,53	-
	187.495,30	206.041,81
Propiedades, planta y equipo, costo:		
Equipo de computación	24.565,48	16.223,72
Muebles y enseres	58.764,48	55.664,48
Vehículos	75.629,65	100.120,90
Instalaciones	23.727,39	23.727,39
Naves, aeronaves, barcasas y similares	49.241,32	49.241,32
Equipos de Impresión	9.978,42	-
	241.906,74	244.977,81
Propiedades, planta y equipo, depreciación:		
Equipo de computación	(12.906,34)	(7.368,97)
Muebles y enseres	(10.166,72)	(4.334,16)
Vehículos	(19.841,32)	(21.690,05)
Instalaciones	(3.699,56)	(1.849,76)
Naves, aeronaves, barcasas y similares	(7.618,61)	(3.693,06)
Equipos de Impresión	(178,89)	-
	(54.411,44)	(38.936,00)



Los movimientos de propiedades, maquinarias y equipos, fueron como sigue:

Concepto	Equipo de computación	Muebles y enseres	Vehículos	Instalaciones	Naves, aeronaves, barcazas y similares		Equipos de impresión	Total
Año terminado en diciembre 31, 2017:								
Saldo inicial	8.854,75	51.330,32	78.430,85	21.877,63	45.548,26	-	-	206.041,81
Adiciones	8.341,76	3.100,00	-	-	-	9978,42	-	21.420,18
Ventas y bajas	-	-	(24.491,25)	-	-	-	-	(24.491,25)
Gasto depreciación	(5.537,37)	(5.832,56)	1848,73	(1.849,80)	(3.925,55)	(178,89)	-	(15.475,44)
Saldo final	11.659,14	48.597,76	55.788,33	20.027,83	41.622,71	9.799,53	-	187.495,30
Año terminado en diciembre 31, 2016:								
Saldo inicial	2.540,14	22.030,49	13.878,31	-	48.010,30	-	-	86.459,24
Adiciones	9.058,72	31.848,93	75.629,65	23.727,39	-	-	-	140.264,69
Gasto depreciación	(2.744,11)	(2.549,10)	(11.077,11)	(1.849,76)	(2.462,04)	-	-	(20.682,12)
Saldo final	8.854,75	51.330,32	78.430,85	21.877,63	45.548,26	-	-	206.041,81

ESPACIO EN BLANCO



11. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Banco Produbanco	215.983,76	-
Préstamo al 10.21% de interés anual, 540 días plazo y vencimiento en abril 2019.	-	-
Tarjeta de crédito	16.737,74	-
	232.721,50	-

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Proveedores locales	732.647,87	686.282,73
Proveedores del exterior	2.125,00	217.350,00
	734.772,87	903.632,73

13. PROVISIONES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Provisiones locales	94.872,55	73.718,28

14. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Con el IESS	12.085,63	12.871,15
Por beneficios de ley a empleados	42.130,91	63.388,61
Participación trabajadores (1)	3.296,01	6.760,46
	57.512,55	83.020,22

ESPACIO EN BLANCO



- (1) El movimiento de participación trabajadores, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Saldo inicial	6.760,46	6.760,46
Provisión del año	3.296,01	6.760,46
Pagos	(6.760,46)	(6.760,46)
Saldo final	3.296,01	6.760,46

15. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Retenciones en la fuente de IR	14.428,43	11.974,34
Retenciones en la fuente de IVA	4.949,38	46.553,96
	19.377,81	58.528,30

16. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Mediante resolución publicada en el Registro Oficial No. 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo, sin perjuicio de la que les corresponda según la Ley de Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo, los empleados que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años, y menos de veinticinco años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación. Con fecha 2 de julio de 2001 en el Suplemento al Registro Oficial No. 359 se publicó la reforma al Código del Trabajo, mediante el cual se aprobaron los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2017	2016
Jubilación patronal	(1)	6.411,02	6.616,71
Otros beneficios no corrientes	(2)	6.852,19	5.378,85
		13.263,21	11.995,56

- (1) El movimiento de la provisión por jubilación patronal, fue como sigue:



Años terminados en Diciembre 31,	2017	2016
Saldo inicial	6.616,71	4.372,09
Costo laboral por servicios actuales	1.002,44	1.072,00
Costo financiero	281,97	289,06
Pérdida actuarial reconocida en OBD	1.368,83	1.429,94
Efecto reducción liquidaciones antic.	(2.858,93)	(546,38)
Saldo final	6.411,02	6.616,71

(2) El movimiento de la provisión por desahucio, fue como sigue:

Años terminados en Diciembre 31,	2017	2016
Saldo inicial	5.378,85	3.806,59
Costo laboral por servicios actuales	359,69	259,64
Costo financiero	338,48	266,88
Pérdida actuarial reconocida en OBD	2.600,17	1.045,74
(Beneficios pagados)	(1.825,00)	-
Saldo final	6.852,19	5.378,85

Un resumen de hipótesis actuariales, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Tasa de descuento	5,50%	5,50%
Tasa de rendimiento de activos	N/A	N/A
Tasa de crecimiento de los sueldos	2,50%	3,50%
Tasa de crecimiento del salario básico unifi	2,50%	3,50%
Tiempo de servicio promedio	0,9	0,9
Tabla de mortalidad e invalidez	IESS 2002	IESS 2002

17. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

Las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos por ciento (22%) sobre su base imponible.

Cuando la participación directa o indirecta, individual o conjunta de personas naturales o sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad, se liquidará el Impuesto a la Renta, a la tarifa del 25%. Lo mismo aplicará en el caso que la sociedad incumpla el deber de informar sobre sus accionistas conforme las disposiciones tributarias establecidas para el efecto.



Cuando la participación accionaria de los accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares sean residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea menor al 50%, la tarifa del 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

La provisión para el impuesto a las ganancias por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016, ha sido calculada aplicando la tasa del 22% para el año 2017 y un 25% para el año 2016.

▪ **Pago mínimo de impuesto a la renta.**

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94, del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado el pago del impuesto a la renta causado, o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio se considerará como el primer año el primer trienio al período fiscal 2010 cuando, por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo. Para el efecto, el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria, para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito se definen como el imprevisto que no es posible resistir como naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de la autoridad ejercidos por un funcionario público, etc.

Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto del Impuesto a la Renta.

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Resultado antes de impuesto a la renta		
y participación a trabajadores	21.461,21	45.069,71
(-) 15% Participación a trabajadores	(3.219,18)	(6.760,46)
(=) Resultado antes de impuesto a la renta	18.242,03	38.309,25
(-) Ingresos exentos	-	-
(+) Gastos no deducibles	7.079,49	104.935,02
(+/-) Otras partidas conciliatorias	21.154,27	-
(=) Base imponible	46.475,79	143.244,27
(=) Pérdida tributaria	-	-
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
(=) Impuesto a la renta calculado	10.224,67	31.513,74
Anticipo calculado	29.932,75	6.043,58
(-) Rebaja del anticipo (1)	(11.973,10)	-
Anticipo determinado	17.959,65	6.043,58
(=) Impuesto a la renta corriente cargado a resultados	17.959,65	31.513,74

(1) De acuerdo al Decreto Ejecutivo 210 del 7 de diciembre del 2017, la Administración tributaria determinó la rebaja del:

100% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean menores a USD 500.000.

60% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean menores a USD 1.000.000.

40% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de USD1000.000,01 o más.



El movimiento del impuesto a la renta fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Saldo inicial	(28.906,55)	(29.966,99)
Impuesto a la renta corriente	17.959,65	31.513,74
Anticipo	-	(6.043,58)
Retenciones en la fuente	(34.433,19)	(24.409,72)
Saldo final a favor	(1) (45.380,09)	(28.906,55)

(1) Nota 15.

La conciliación de la tasa efectiva del impuesto a las ganancias fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Tasa legal	22,00%	22,00%
(-) Efecto de Ingresos exentos	0,00%	0,00%
(+) Efecto de Gastos no deducibles	18,19%	60,26%
(+/-) Efecto de Otras partidas conciliatorias	0,00%	0,00%
(+) Efecto de impuesto mínimo	12,40%	0,00%
Tasa efectiva	52,59%	82,26%

Las declaraciones de impuesto No han sido revisadas por las autoridades tributarias y son susceptibles de revisión las declaraciones de los años 2014 al 2017.

18. IMPUESTOS DIFERIDOS.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se difieren a la misma autoridad fiscal.

Un resumen de las diferencias temporarias entre las bases fiscal y tributaria, que originaron los impuestos diferidos registrados en los presentes estados financieros, fue como sigue:

ESPACIO EN BLANCO



	Base		Diferencia	
	Tributaria	Financiera	Permanente	Temporaria
Diciembre 31, 2017				
Provisión de ingresos	94.872,56	-	-	94.872,56
	94.872,56	-	-	94.872,56

	Base		Diferencia	
	Tributaria	Financiera	Permanente	Temporaria
Diciembre 31, 2016				
Provisión de ingresos	73.718,27	-	-	73.718,27
	73.718,27	-	-	73.718,27

Los saldos de los impuestos diferidos son los siguientes:

	2017	2016
Diciembre 31,		
Impuestos diferido neto		
Activos por impuestos diferidos	23.718,14	16.218,02
Pasivos por impuestos diferidos	-	-
	23.718,14	16.218,02

	2017	2016
Diciembre 31,		
Activos por impuestos diferidos		
Provisión de ingresos	23.718,14	16.218,02



Diciembre 31,	2017	2016
Pasivo por impuestos diferidos		
Pasivos por impuestos diferidos	-	-

El movimiento del impuesto diferido por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016 fue como sigue:

	Saldo inicial	Reconocido en resultados	Saldo final
Diciembre 31, 2017			
Provisión de ingresos	16.218,02	(7.500,26)	23.718,14
	16.218,02	(7.500,26)	23.718,14

	Saldo inicial	Reconocido en resultados	Saldo final
Diciembre 31, 2016			
Provisión de ingresos	-	(16.218,02)	16.218,02
	-	(16.218,02)	16.218,02

Los gastos (ingresos) por impuestos diferidos e impuesto a la renta por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016 son atribuibles a lo siguiente:

Diciembre 31,	2017	2016
Gasto impuesto a la renta del año		
Impuesto a la renta corriente	17.959,65	31.513,74
Efecto impuesto diferido	(7.500,26)	(16.218,02)



19. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 está constituida por 200.000 acciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de 1 dólar cada una.

20. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, corresponde a aportes parra futuras capitalizaciones por USD 230.346,57 y USD 869.705,06 respectivamente.

21. RESERVAS.

Reserva legal: La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

22. RESULTADOS ACUMULADOS.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, esta cuenta está conformada por:

Ganancias acumuladas: El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la re liquidación de impuestos u otros.

Resultados acumulados provenientes adopción por primera vez de las NIIF: Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF" como lo determina la Sección 35 de la NIIF para PYMES "Transición a la NIIF para las PYMES".

ESPACIO EN BLANCO



23. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Corresponde al valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir principalmente por venta al por mayor y menor de equipos y software y asesoría técnica de equipos de telecomunicación y computación.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Años terminados en Diciembre 31,	2017	2016
Venta de bienes	903.248,22	3.053.848,38
Prestación de servicios	1.359.658,19	627.667,70
	2.262.906,41	3.681.516,08

24. COSTO DE VENTAS.

Corresponde principalmente al costo de adquisición de equipos para la venta y a costos relacionadas con la prestación de servicios.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Años terminados en Diciembre 31,	2017	2016
Costo de venta bienes	662.383,87	2.527.893,89
Costo de prestación de servicios	879.613,83	492.955,29
	1.541.997,70	3.020.849,18

25. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Años terminados en Diciembre 31,	2017	2016
Gastos de personal	400.601,69	275.064,04
Indirectos de administración	136.641,72	114.458,27
Honorarios profesionales	6.068,77	101.828,87
Beneficios a Empleados	119.795,25	81.309,50
Depreciación	35.884,82	20.682,12
Otros gastos	6.237,32	22.005,23
	705.229,57	615.348,03

ESPACIO EN BLANCO



26. PRECIOS DE TRANSFERENCIA.

De conformidad con disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas, dentro de un mismo período fiscal por un importe acumulado superior a USD15 millones, están obligados a presentar el estudio de Precios de Transferencia que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia. El importe acumulado de las operaciones de la Compañía con partes relacionadas durante los años 2017 y 2016, no superan el importe acumulado mencionado.

TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Un resumen de los saldos de cuentas por pagar a relacionadas, fue como sigue:

<u>Años terminados en Diciembre 31,</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por pagar relacionadas		
Manuel Lapo	183.114,42	-

27. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, de acuerdo a los asesores legales, la Compañía no mantiene demandas en contra no resueltas que requieran ser reveladas, así como no se han determinado cuantías por posibles obligaciones que requieran ser registradas en los estados financieros adjuntos.

28. SANCIONES.

▪ De la Superintendencia de Compañías.

No se han aplicado sanciones a AKEA S.A., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2016.

▪ De otras autoridades administrativas

No se han aplicado sanciones significativas a AKEA S.A., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2017 y 2016.



29. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

30. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 16 de abril de 2017 y serán presentados a su Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.

Edgar Espín Freire
Gerente General

Glenda Lapo
Contadora General