

## NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2017 el detalle de equivalentes de efectivo e instituciones financieras es como sigue:

	2017	2016
Caja	500	500
Efectivo y equivalentes al efectivo	23.587	214.456
Total	<u>24.087</u>	<u>214.956</u>

	2017	2016
Banco Pichincha Cta Cte 2100019182	6.193	4.503
Banco del Pichincha Cta Cte 2100019178	17.394	209.040
Banco del Austro Cta Cte 2999	-	843
Banco del Austro Cta Cte 2891	-	71
Total	<u>23.587</u>	<u>214.456</u>

## NOTA 7 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un detalle al 31 de Diciembre de 2017 de las cuentas por cobrar es como sigue:

	2017	2016
Cuentas por cobrar SRI		17.226
Ispanamericana Mexico	2.477	
Implemental System SAS Colombia	15.088	
Total	<u>17.565</u>	<u>17.226</u>

## NOTA 8 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un detalle al 31 de Diciembre de 2017 de Activos por Impuestos Corrientes es como sigue:

	2017	2016
Retenciones en la fuente	55.689	50.995
Crédito Tributario	77.403	168.573
Total	<u>133.092</u>	<u>219.568</u>

## NOTA 9 - OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Un detalle al 31 de Diciembre de 2017 de otros activos corrientes es como sigue:

	2017	2016
Garantía arriendo Avanzini Maddalena	-	1.242
Garantía Arriendo Serrano Rosa	1.400	1.400
Total	<u>1.400</u>	<u>2.642</u>

## NOTA 10 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos de propiedad, planta y equipo fueron como sigue:

	Muebles y enseres
<u>Año terminado en 2016:</u>	
Saldo Inicial	1.114
Adiciones	-
Ventas y bajas	-
Transferencias	-
Gastos depreciación	(476)
Total	<u>638</u>
<u>Año terminado en 2017:</u>	
Saldo Inicial	638
Adiciones	-
Ventas y bajas	-
Transferencias	-
Gastos depreciación	(111)
Total	<u>527</u>

## NOTA 11 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2017	2016
Cuentas por pagar proveedores	5.573	292.399
Cuentas por pagar Caja Chica	512	139
TDG MYEPEZ	43	-
Total	<u>6.128</u>	<u>292.538</u>

## NOTA 12 - OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Un detalle al 31 de diciembre del 2017 de las Obligaciones Tributarias, es como sigue:

	2017	2016
Impuestos a la Renta (Retenidos)	346	1.756
Total	<u>346</u>	<u>1.756</u>

### Conciliación tributaria – contable del impuesto a la renta corriente

Una reconciliación entre utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente es como sigue:

	2017
Utilidad según estados financieros antes de impuestos a la renta	9.460
Gastos no deducibles locales	8.830
Utilidad Gravable	<u>18.290</u>
Impuesto a la renta causado	<u>4.024</u>

## NOTA 13 - PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

### CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2017 el capital social de la Compañía está constituido por 12.500 participaciones sociales, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1 cada una, respectivamente.

### 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.

### RESULTADOS ACUMULADOS.

**Ganancias acumuladas:** Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, 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.

## NOTA 14 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2017	2016
Venta de Servicios	70.374	164.855
Adquisición e Implantación de solución GIS	234.731	1.209.436
Intereses Ganados		3.399
Total	<u>305.105</u>	<u>1.377.690</u>

## NOTA 15 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA

	2017	2016
Gastos Varios	19,154	27,542
Impuestos y Contribuciones	3,629	1,920
Honorarios	242,141	683,735
Servicios Básicos	1,090	11,819
Hospedaje	-	1,845
Desarrollo de Producto y Sevicios Mexico	-	505,800
Depreciación Muebles de Oficina	111	111
Atenciones a Clientes	-	420
Mantenimiento Oficinas	-	1,968
Mantenimiento Oficinas	-	85
Suministro y Materiales	-	6
Total	<u>266,126</u>	<u>1,235,251</u>

## NOTA 15 - GASTOS FINANCIEROS

	2017	2016
Gastos no deducibles	8,830	31,430
Gastos bancarios	1,918	6,652
Impuestos por salida de divisas	18,770	45,729
Total	<u>29,518</u>	<u>83,811</u>

### Valor Razonable De Activos Financieros.

El valor razonable de los activos financieros se presenta por el importe al que se podría canjear el instrumento en una transacción corriente entre partes de común acuerdo y no en una transacción forzada o de liquidación. Para estimar los valores razonables, se han utilizado los siguientes métodos y supuestos:

- Los valores razonables del efectivo, los deudores comerciales, las cuentas por pagar comerciales, y los otros pasivos corrientes, se aproximan a sus importes en libros, en gran medida, debido a los vencimientos a corto plazo de estos instrumentos.
- La Compañía evalúa las cuentas por cobrar sobre la base de parámetros tales como las tasas de interés, los factores de riesgo de cada país en particular y la solvencia del cliente. Sobre la base de esta evaluación, se registran provisiones para contabilizar las pérdidas esperadas sobre estas cuentas por cobrar.

Al 31 de diciembre de 2017, los importes en libros de estas cuentas por cobrar, netos de las provisiones, no son sustancialmente diferentes a los valores razonables calculados.

### Jerarquías de Valores Razonables.

La Compañía utiliza las siguientes jerarquías para determinar y revelar el valor razonable de los instrumentos financieros, según la técnica de valoración aplicada:

**Nivel 1:** Precios de cotización (sin ajustar) observables en mercados activos, para activos o pasivos idénticos.

**Nivel 2:** Técnicas de valoración para las que los datos y las variables que tienen un efecto significativo sobre la determinación del valor razonable registrado, son observables directa o indirectamente.

**Nivel 3:** Técnicas de valoración para las que los datos y las variables que tienen un efecto significativo sobre la determinación del valor razonable registrado no se basan en información observable del mercado.

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía mantiene en su estado de situación financiera los siguientes activos financieros y no financieros medidos por su valor razonable, clasificados por Niveles:

ESPACIO EN BLANCO

**NOTA 16 - INFORMACIÓN SOBRE VALORES RAZONABLES Y JERARQUÍAS.**

A continuación se incluye una agrupación por categoría de los importes en libros y los valores razonables de los activos financieros y pasivos financieros informados en los presentes estados financieros:

	Importes en libros		Valores razonables	
	2017	2016	2017	2016
Activos Corrientes				
Efectivo y equivalentes al efectivo	24.087	214.956	24.087	214.956
Cuentas y documentos por cobrar	17.565	17.226	17.565	17.226
Activos por impuestos corrientes	133.092	219.568	133.092	219.568
Otros activos corrientes	1.400	2.642	1.400	2.642
Total de activos financieros	<u>176.144</u>	<u>454.392</u>	<u>176.144</u>	<u>454.392</u>
Activos no Corrientes				
Propiedad, Planta y Equipo	527	639	527	639
Total de activos no financieros	<u>527</u>	<u>639</u>	<u>527</u>	<u>639</u>

**Jerarquías de Valores Razonables.**

	<u>2017</u>	<u>Nivel 1</u>	<u>Nivel 2</u>	<u>Nivel 3</u>
Activos financieros				
Efectivo y equivalentes al efectivo	24.087	24.087	-	-
Cuentas y documentos por cobrar	17.565	-	17.565	-
Activos por impuestos corrientes	133.092	-	133.092	-
Otros activos corrientes	1.400	-	-	1.400
<b>Total de activos financieros</b>	<u>176.144</u>	<u>24.087</u>	<u>150.657</u>	<u>1.400</u>
Activos no financieros				
Propiedad, Planta y Equipo	527	-	-	527,23
<b>Total de activos no financieros</b>	<u>527</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>527,23</u>

#### **NOTA 17 - EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 31 de diciembre de 2017, 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.

#### **NOTA 18 – SANCIONES**

##### **▪ De la Superintendencia de Compañías.**

No se han aplicado sanciones a IMPLEMENTAL SYSTEMS SOCIEDAD LIMITADA, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017.

##### **▪ De otras autoridades administrativas**

No se han aplicado sanciones significativas a IMPLEMENTAL SYSTEMS SOCIEDAD LIMITADA, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2017.

#### **NOTA 19 - 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.

#### **NOTA 18 - 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 07 de diciembre del 2018 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.

ATIG Auditores Asesores Cía. Ltda.

---