

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

EJERCICIO ECONOMICO 2016

Estados Financieros

LUMADIGITAL CIA. LTDA.

AL 31 de diciembre de 2016

Quito, Ecuador

ÍNDICE

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CONJUNTO DE ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BASE LEGAL Y ENTORNO ECONOMICO

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

NOTA 5. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

NOTA 7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

NOTA 8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

NOTA 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

NOTA 10. ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA 11. PROPIEDAD DE INVERSIÓN

NOTA 12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

NOTA 13. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

NOTA 14. CREDITO MUTUO

NOTA 15. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

NOTA 16. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

NOTA 17. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

NOTA 18. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

NOTA 19. RESULTADOS ACUMULADOS

NOTA 20. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

NOTA 21. OTROS INGRESOS

NOTA 22. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

NOTA 23. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

NOTA 24. GASTOS NO OPERACIONALES

NOTA 25. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

NOTA 26. CONCILIACION TRIBUTARIA

EVENTOS SUBSECUENTES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
LUMADIGITAL CIA. LTDA.
Quito-Ecuador

1. Opinión Limpia

Hemos auditado los estados financieros de **LUMADIGITAL CIA. LTDA.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio neto y los estados de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **LUMADIGITAL CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2016, los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

2. Fundamento de la Opinión Limpia

2.1 *Valuación de Nomina y los Beneficios de Empleados.* - El reconocimiento de los gastos incurridos por "Beneficios empleados" en el Art. 10 Numeral 13 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno establece que la totalidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, siempre que, para las segundas, se refieran a personal que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa.

2.2 *Valuación de Contribución Solidaria sobre las Utilidades (contribución solidaria).* - El reconocimiento de los gastos incurridos por "Contribución Solidaria sobre utilidades" en el Art. 8 Registro Oficial 759 Suplemento de 20 de mayo de 2016 establece que las contribuciones establecidas en esta Ley no cumplen con el propósito de obtener, mantener o mejorar los ingresos de los contribuyentes y en consecuencia no podrán ser deducibles del impuesto a la renta de las personas naturales y sociedades. En los casos en los cuales el valor de dichas contribuciones exceda el valor de la utilidad gravable del año 2016, la diferencia será deducible para los siguientes ejercicios fiscales, conforme a los límites y condiciones establecidas en el Reglamento.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAS). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de **LUMADIGITAL CIA. LTDA.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. **Responsabilidades de la Administración y de los responsables en relación con los estados financieros.**

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la misma.

4. **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAS siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

5. **Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios**

Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias y la Opinión sobre el cumplimiento como sujeto pasivo de los impuestos establecidos en la "Ley Orgánica de Solidaridad y Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas por el Terremoto de 16 de abril del 2016" publicado en el Registro Oficial 759 del viernes 20 de mayo de 2016 de **LUMADIGITAL CIA. LTDA.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, se emiten por separado.

Mediante Resolución No. 06.Q. IC1003 del 21 de agosto de 2006 y No. ADM-08-199 del 3 de julio de 2008, emitidas por la Superintendencia de Compañías, dispone adoptar las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2009.

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores. - Nuestras opiniones adicionales, establecidas en la Resolución No. NAC-DGER 2006- 0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016, se emiten por separado.



Rubén Armando Gómez Castro
Quito – Ecuador, mayo 30, de 2017
S. C. V.S - R. N. A. E. No. 783

LUMADIGITAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

En dólares Americanos

	NOTAS	dic-16	dic-15
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	128.542	41.512
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes	4	164.990	991.497
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	5	114.480	-
Activos por impuestos corrientes	6	374.517	376.789
Gastos pagados por anticipado	7	32.605	1.509
Otros activos corrientes	8	-	3.100
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		815.134	1,414.408
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad planta y equipo - neto	9	133.517	158.736
Activos Intangibles-neto	10	30.429	9.000
Propiedad de inversión-neto	11	149.126	149.126
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		313.072	316.862
		-	-
TOTAL DEL ACTIVO		1.128.206	1.731.269
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores	12	788.655	1.240.303
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes-otros	13	121.717	81.366
Crédito a mutuo	14	-	138.186
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	15	32.606	81.850
Pasivos por Ingresos Diferidos	16	5.000	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		947.978	1.541.706
Suman y pasan....		947.978	1.541.706

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

LUMADIGITAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
En dólares Americanos

	NOTAS	dic-16	dic-15
Suman y Vienen.....		947.978	1.541.706
TOTAL DEL PASIVO		947.978	1.541.706
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o asignado	17	51.753	51.753
Aportes para Futuras Capitalizaciones	18	149.126	149.126
RESULTADOS ACUMULADOS			
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	19	11.733	11.733
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores	19 -	32.903	-
Utilidad del ejercicio	19	519	-
(-) Pérdida acumulada del ejercicio	19	-	23.049
TOTAL PATRIMONIO NETO		180.228	189.563
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.128.206	1.731.269
		-	-


 Representante Legal
GARCIA DELGADO ALEXIS MARCELO
 1716457997


 Contador (a)
GALARZA PRADO MARÍA PAOLA
 1714304621

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

LUMADIGITAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
En dólares Americanos

	NOTAS	dic-16	dic-15
Suman y Vienen.....		947.978	1.541.706
TOTAL DEL PASIVO		947.978	1.541.706
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o asignado	17	51.753	51.753
Aportes para Futuras Capitalizaciones	18	149.126	149.126
RESULTADOS ACUMULADOS			
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	19	11.733	11.733
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores	19 -	32.903	-
Utilidad del ejercicio	19	519	-
(-) Pérdida acumulada del ejercicio	19	-	23.049
TOTAL PATRIMONIO NETO		180.228	189.563
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.128.206	1.731.269
		-	-


Representante Legal
GARCIA DELGADO ALEXIS MARCELO
1716457997


Contador (a)
GALARZA PRADO MARÍA PAOLA
1714304621

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

LUMADIGITAL CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2015
En dólares Americanos

	Notas	dic-16	dic-15
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	20	1.614.684	2.978.311
Otros Ingresos	21	24.321	1.684
TOTAL INGRESOS		1.639.005	2.979.995
 (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	22	-	2.815.007
 (+) GANANCIA BRUTA		1.639.005	164.988
 (-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	23	1.591.402	173.585
UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL		47.603	(8.597)
 (-) Gastos no Operacionales-Financieros	24	29.416	14.451
(+)Otros Ingresos no Operacionales	25	5.647	-
 UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	26	23.834	(23.049)
 15% Participación a Trabajadores	26	(3.575)	-
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		20.259	(23.049)
 Total Impuesto Causado	26	(9.207)	-
		(19.740)	9.855
 (=)UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS		519	(23.049)
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		519	(23.049)


Representante Legal
GARCIA DELGADO ALEXIS MARCELO
1716457997


Contador (a)
GALARZA PRADO MARIA PAOLA
1714304621

LUMADIGITAL CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
En dólares Americanos

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS						OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(-) PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ NIF	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(-) PERDIDA DEL EJERCICIO		
SALDO AL 31 ENERO DEL 2014	51.753	149.126	-	-	11.733	-	-	-	-	-	212.612
C											
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios (Detallar)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral total del año (Ganancia o pérdidas)	-	-	-	-	-	-	-	-	(23.049)	-	(23.049)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	51.753	149.126	-	-	11.733	-	-	-	(23.049)	-	189.563
C											
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas	-	-	-	-	-	(23.049)	-	-	23.049	-	-
Otros cambios (Detallar)	-	-	-	-	-	(9.855)	-	-	-	-	(9.855)
Resultado integral total del año (Ganancia o pérdidas)	-	-	-	-	-	-	-	519	-	-	519
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	51.753	149.126	-	-	11.733	(32.903)	-	519	-	-	180.228


Representante Legal

GARCIA DELGADO ALEXIS MARCELO
1716457997


Contador (a)

GALARZA PRADO MARIA PAOLA
1714304621

LUMADIGITAL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

En dólares Americanos

	dic-16	dic-15
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	103.535,77	88.263,11
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	2.441.191	8.216.882
Otros cobros por actividades de operación	-	17.377
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	2.441.191	8.234.259
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(2.196.285)	(8.027.081)
Pagos a y por cuenta de empleados	-	(35.104)
Otros pagos por actividades de operación	(140.203)	(16.242)
Dividendos pagados	-	-
Dividendos recibidos	-	-
Intereses pagados	(29.416)	(22.950)
Intereses recibidos	-	-
Impuesto a las ganancias pagado	-	(44.619)
Otras entradas (salidas) de efectivo	28.249	-
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(2.337.655)	(8.145.996)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo y Plantas	18.750	-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(1.100)	(1.241)
Recibido de la venta de Intangibles	-	-
Adquisiciones de Intangibles	(21.429)	-
Adquisiciones de Propiedad de Inversión	-	-
Recibido de Activos Biológicos	-	-
Adquisiciones de Activos biológicos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(3.779)	(1.241)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
Pago de Prestamos	-	(62.522)
Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
Dividendos pagados	-	(154.304)
Intereses recibidos	-	-
Otras entradas (salidas de efectivo)	(2.873)	(13.162)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(2.873)	(229.987)
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	96.885	(142.965)
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	41.512	222.568
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	138.396	79.603

LUMADIGITAL CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2015
 En dólares Americanos

	dic-16	dic-15
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	23.834	230.712
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	10.441	36.178
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-	-
Ajustes por gastos en provisiones-Incobrables y Otras	-	4.628
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
TOTAL AJUSTES	10.441	40.806
	34.275	271.518
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	826.507	(69.142)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(140.203)	(16.242)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
(Incremento) disminución en inventarios	-	85.840
(Incremento) disminución en otros activos	-	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(451.647)	(239.296)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(165.395)	55.585
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	69.261	(183.255)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	103.536	88.263


 Representante Legal
 GARCIA DELGADO ALEXIS MARCELO
 1716457997


 Contador (a)
 GALARZA PRADO MARÍA PAOLA
 1714304621

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

LUMADIGITAL CIA. LTDA.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América- US \$)

BASE LEGAL Y ENTORNO ECONOMICO

LUMADIGITAL CIA. LTDA., una empresa legalmente constituida en el Ecuador según escritura el veinte de abril del año dos mil dieciséis, cuya actividad principal son las actividades de publicidad, y se encuentra ubicada en la Calle República del Salvador N° N34-211 y Moscú Edificio Faraón. Parroquia Benalcázar Cantón Quito con RUC 1792404185001, cuya estructura organizacional y societaria corresponde a persona jurídica, con patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Con Resolución N°06.Q.ICI 004 Del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resuelve: Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro. Preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

Con Resolución N°08.G.DSC.010 Del 20 de Noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías resuelve: Establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

1. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa, se establece el año 2009 como el periodo de transición.
2. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4.000.000.00 al 31 de diciembre del 2007., se establece el año 2010 como periodo de transición.
3. Aplicaran a partir del 1 de enero de 2012: las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores., se establece el año 2011 como el periodo de transición, para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar su estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información financiera "NIIF", a partir del año 2011.
4. La Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías:

Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES
- b) Registren un valor bruto de ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DOLARES:
- c) Tengan menos de 200 trabajadores(Personal Ocupado), Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderados"

Bases de Presentación

Los estados financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y representan la adopción integral,

A continuación se resume las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación y elaboración de sus estados financieros

explícita sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan

La preparación de los estados financieros conforme con las NIIF exigen el uso de ciertas estimaciones contables, también exige a la Gerencia que ejerzan su juicio en el proceso de aplicar políticas contables por lo "que dichos estados han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores socios en la Junta General, tomando en consideración la totalidad de principios y normas contables como la valoración de activos de aplicación obligatoria permitiendo mostrar la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera del 2016, así como de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en el ejercicio terminado en fecha indicada

Las cuentas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran usando la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera y presenta sus resultados, siendo el USD \$ que es la moneda funcional, considerando el periodo económico comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2016

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas tales como: caja y depósitos a la vista en instituciones financieras.

El valor de esta cuenta con corte a diciembre del 2016 asciende a \$ 128.541,81 y comprende las siguientes cuentas de acuerdo al siguiente detalle:

SRI	DETALLE	2.016	2.015
	Caja	300	
	Bancos	128.242	41.512
311	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	128.542	41.512

El detalle de los Bancos es el siguiente:

Banco Pacífico Cta. Cte. 07435908.....	\$35.194,68
Banco Guayaquil Cta. Cte. 29209146.....	\$20.036,46
Banco Internacional Cta. Cte. 42061.....	\$73.010,67

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Este rubro contiene las cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados, cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados y provisión por cuentas incobrables mismas que al año 2016 ascienden a \$ 164.990,43 y se detallan a continuación:

SRI	DETALLE	2.016	2.015
314	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	164.990	991.497
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	164.990	991.497

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

ASOCIACION MUTUALISTA PICHINCH.....	\$ 115.67
ASOCIACION O CUENTAS EN PARTIC.....	\$ 6,032.36
AUTOMOTORES Y ANEXOS S.A. AYAS.....	\$20,155.55
AVISORIAWEB S.A.....	\$ 151.20
AVP. SISTEMAS S.A.....	\$ 3,761.30
CONSORCIO TPB.....	\$ 2,900.84
CORPORACION NACIONAL DE TELECO.....	\$26,421.64
CORPORACION SUPERIOR CORSUPERI.....	\$ 243.84
HERRERA SANCHEZ Y ASOCIADOS CO.....	\$ 2,150.00
LEGISLACION INDEXADA SISTEMATI.....	\$ 2,064.95
MATTEGRAPHICS CIA. LTDA.....	\$30,664.73
MENU EXPRESS SOCIEDAD CIVIL.....	\$ 247.81
MOBIMETAL SOCIEDAD ANONIMA.....	\$ 146.26
ONTANEDA MENA VALERIA ANDREA.....	\$ 569.83
PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA.....	\$ 1,622.94
PULPOTEC AGENCIA DE TECNOLOGIA.....	\$20,881.40
REVOLUCIONA TU PRECIO EMPRECAA.....	\$ 2,446.53
REYES ESTEVES ROMMY EDUARDO.....	\$ 150.00
REYES POSSO CAROLINA ALEXANDRA.....	\$ 883.06
RIVAS HERRERA PUBLICIDAD S.A.....	\$ 5,413.11
SALUDSA SISTEMA DE MEDICINA PR.....	\$35,601.02
TELEVISION Y RADIO DE ECUADOR.....	\$ 146.40
TRIBAL ECUADOR C. L. ECUTRIBAL.....	\$ 2,220.00
ZAIMELLA DE ECUADOR S.A.....	\$ 0.01

NOTA 5. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Todos los préstamos están respaldados a través de la documentación pertinente.

SRI	DETALLE	2.016	2.015
321	Otras cuentas por cobrar Relacionadas -Locales	11.240	-
322	Otras cuentas por cobrar Relacionadas -Del Exterior	-	-
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	11.240	-

SRI	DETALLE	2.016	2.015
323	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	103.240	-
324	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Del Exterior	-	-
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	103.240	-

El detalle de cuentas por cobrar a las relacionadas es el siguiente:

Cuenta por cobrar Andrés Ontaneda.....	\$7,687.85
Cuenta por cobrar Alexis García.....	\$1,892.88
Cuenta por cobrar Pulpotec.....	\$1,066.02
Cuenta por cobrar German Andrade.....	\$103.67
Cuenta por cobrar Allias.....	\$489.35

El detalle de otras cuentas por cobrar no relacionadas es el siguiente:

Anticipo proveedores.....	\$99,960.44
Garantías en arriendo.....	\$ 3,280.00

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

SRI	DETALLE	2.016	2.015
332	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-14%	82.449	274.463
333	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	292.068	102.326
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	374.517	376.789

Los saldos de créditos tributarios por Impuestos al Valor agregado son:

IVA 12 en compras bienes y servicios	\$ 1.37
C.T.A. favor de la empresa.....	\$82,447.16

Una vez cerrado el ejercicio económico 2016, los saldos por crédito tributario de Impuesto a la Renta son:

Imp. Rta. Año corriente.....	\$ 19,448.58
C.T. Retenciones renta.....	\$272,619.57

NOTA 7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

SRI	DETALLE	2.016	2.015
353	Arrendamiento operativo pagado por anticipado	-	1.509
355	Otros-pagos por anticipado	32.605	-
	TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	32.605	1.509

Los pagos anticipados corresponden a proveedores que facturaron sus servicios en el mes de diciembre 2016 y serán devengados en el periodo 2017, son los siguientes:

Servicios de Proyectos Anticipados-TRADESYSTEM S.A. Fact. 3235-Desarrollo

CRM..... \$20,500.00

Servicios Empresariales Prepagados-CCFL Accounting

Service Cia. Ltda. Fac. 1947-Servicios de Contabilidad..... \$12,105.24

NOTA 8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
356	Otros Activos Corrientes	-	3.100
	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	3.100

NOTA 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Se reconoce a esta cuenta en el momento inicial por intermedio del costo atribuido, junto con los pagos por mantenimiento y las reparaciones se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica.

El costo de esta cuenta comprende el precio de compra, todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia, los costos atribuidos en las obras en construcción son acumulados hasta la conclusión de la obra.

Los activos se deprecian desde cuando están disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente y se registran en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente a lo que determina el Reglamento y Ley de Régimen Tributario Interno conforme la política de activación basada en la técnica contable

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2016 asciende a \$1.33, 517.06 y comprende de acuerdo al detalle siguiente:

SRI	DETALLE	2.016	ADICIONES Y RETIROS(neto)	2.015
371	Muebles y Enseres	22.871	-	22.871
372	Equipo de Computación	34.222	1.100	33.122
373	Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	110.001	(22.214)	132.215
SRI	Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	167.094	(21.114)	188.208
382	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(33.577)	(4.104)	(29.473)
	Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(33.577)	(4.104)	(29.473)
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	133.517	(17.010)	158.736

La depreciación de Propiedad y Equipo fue reconocida en un porcentaje. La compañía decidió por temas económicos no registrar el valor completo de la depreciación, estos valores serán reconocidos en el siguiente ejercicio económico.

NOTA 10. ACTIVOS INTANGIBLES

La compañía considera el activo intangible una vez finalizado todos los esquemas de trazabilidad para generar los informes administrativos, operativos, gerenciales y sobre todo lo requerido por las NI1F.

La compañía debe considerar los años de uso y su amortización respecto del beneficio económico que otorgue a la misma, observando en la ley y reglamento tributario y las NI1F

SRI	DETALLE	2.016	ADICIONES Y RETIROS _(neto)	2.015
386	Marcas, Patentes, Licencias y otros similares	30.429	21.429	9.000
	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	30.429	21.429	9.000
	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES NETO	30.429	21.429	9.000

Los bienes intangibles corresponden a las licencias por el software **PAQUETE ADMINISTRATIVO CONTABLE**, el cual fue adquirido al Grupo **PROVEDATOS**. Su uso empezó en abril 2016 y no se ha registrado su amortización por temas económicos de la compañía. La amortización del software se realizara a partir del ejercicio económico 2017.

NOTA 11. PROPIEDAD DE INVERSIÓN

SRI	DETALLE	2.016	ADICIONES Y	VALOR USD
394	Edificios A costo	149.126	-	149.126
	Total Costo Propiedad de Inversión	149.126	-	149.126
	Total Depreciación Acumulada	-	-	-
	PROPIEDAD DE INVERSIÓN (NETO)	149.126	-	149.126

NOTA 12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES

Estas cuentas se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además se incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio. Al 31 de diciembre del 2016, la cuenta en mención asciende a \$ 788.655,40 de acuerdo al siguiente detalle:

SRI	DETALLE	2.016	2.015
511	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales	788.655	1.240.303
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	788.655	1.240.303

Las cuentas y documentos por pagar corresponden a los proveedores que brindan sus servicios para el cumplimiento del trabajo de LUMADIGITAL, adicionalmente de los proveedores que prestan servicios complementarios, el detalle de los proveedores es el siguiente:

ONCLICK CIA LTDA	\$ 2,541.84
CARMENES BARREIRO JULIO CESAR.....	\$ 2,555.00
WORLD DIGITAK CONNECTION WDC P.....	\$ 3,000.00
INDUVALLAS CIA. LTDA.	\$ 3,225.60
IMS-INTERNET MEDIA SERVICES EC.....	\$ 3,406.90
AVISORIAWEB S.A.....	\$ 3,456.95
RODRIGUEZ TAPIA ANDRES DARIO.....	\$ 3,628.10
JIMENEZ VILLACRES LORENA DENIS.....	\$ 4,468.24
DELGADO FLORES JEANNETH DEL ROCIO.....	\$ 5,000.00
RIVAS HERRERA PUBLICIDAD S.A.....	\$ 5,364.58
MENU EXPRESS SOCIEDAD CIVIL.....	\$ 6,657.00
PGV PUBLICIDAD CIA. LTDA.	\$ 7,750.55
INNOVACION EN MARKETING INVENT.....	\$10,000.00
VACA HERRERA NA LUCIA.....	\$11,287.74
*AUTOMOTORES Y ANEXOS S.A. AYA.....	\$11,865.17
CCFL ACCOUNTING SERVICES DEL EC.....	\$15,817.51
PULPOTEC AGENCIA DE TECNOLOGIA.....	\$19,439.40
GRANITOCONST S.A.....	\$22,399.98
SOLTIANKEN S.A.....	\$23,520.00
OFFICERVICE S.A.	\$27,409.00
MATERFERCON S.A.....	\$28,000.02
REVISAUUMED S.A.....	\$33,600.00
TRADESYSTEM S.A.....	\$40,734.40
MEDICAL SERVICES AUDT, MEDIA.....	\$47,040.00
MATTEGRAPHICS CIA. LTDA.....	\$174,953.50
FACEBBOK.....	\$ 17.68
OLX B.V.....	\$ 1,419.44
THE PLATFORM.....	\$14,6012.72

NOTA 13. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Las demás cuentas por pagar corresponden a cuentas por pagar propias del giro normal del negocio tales como: anticipo clientes, obligaciones con administración tributaria, impuesto a la renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados, utilidades empleados, dividendos por pagar, son reconocidas a su valor nominal.

Al 31 de diciembre del 2016, la cuenta en mención asciende a \$ 121.716,57 de acuerdo al siguiente detalle

SRI	DETALLE	2.016	2.015
519	Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas locales	110.066	-
	TOTAL OTRAS RELACIONADAS	110.066	-

SRI	DETALLE	2.016	2.015
521	Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales	11.651	81.366
	TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	11.651	81.366

Las cuentas por pagar relacionadas corresponden a préstamos con empresas y personas naturales, los cuales están debidamente respaldados por contrato, el detalle es el siguiente:

Cta. X Pagar Consuelo Mena.....	\$ 9,853.56
Cuenta por Pagar Alexis.....	\$12,012.29
Prestamo Mattegraphics.....	\$77,000.00
Prestamos Consuelo Mena.....	\$ 9,361.67
Intereses Prestamos por pagar.....	\$ 1,838.33

El detalle de este grupo corresponde a los impuestos por pagar a la Administración Tributaria por el mes de diciembre 2016:

Ret. 50727 iva otros.....	\$ 34.29
Impuestos por pagar.....	\$11,616.43

NOTA 14. CREDITO A MUTUO

SRI	DETALLE	2.016	2.015
527	Crédito a mutuo	-	138.186
	TOTAL CREDITO MUTUO	-	138.186

NOTA 15. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

Una vez determinado el resultado del ejercicio por \$23,834.10 se realizó el cálculo de participación de trabajadores que corresponde al 15% del mencionado valor. Existe un saldo pendiente de pago de utilidades del periodo 2014 a trabajadores que se encuentran fuera del país, por lo que dicho pago

no se ha regulado por el momento. Las obligaciones con el IESS corresponden a las generadas en el mes de diciembre 2016 y son:

SRI	DETALLE	2.016	2.015
534	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	3.575	0
	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio anteriores	522	522
535	Obligaciones con el IESS	6.746	81.850
537	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pa	21.763	0
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	32.606	81.850

Aportes IESS por pagar.....\$4,960.59

Prestamos IESS por pagar.....\$1,733.51

Fondos de reserva.....\$ 51.59

El detalle de pagos pendientes a empleados y las provisiones acumuladas al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

Sueldos y salarios por pagar.....\$19,593.44

Prov. Décimo tercer sueldo.....\$ 385.23

Prov. Décimo cuarto sueldo.....\$ 1,740.39

Vacaciones por pagar.....\$ 44.13

NOTA 16. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

La Norma especifica que la base tributaria de un pasivo es igual a su importe en libros menos cualquier importe que, eventualmente, sea deducible tributariamente respecto de tal partida en ejercicios futuros.

SRI	DETALLE	2.016	2.015
546	Anticipo de clientes	5.000	0
	TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	5.000	0

NOTA 17. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En este rubro se registra el valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican parte del Patrimonio neto, mismo que se detalla a continuación:

En el año 2016 se registró el cambio de socios de la compañía, al cierre del ejercicio económico los socios son:

SRI	DETALLE	2.016	2.015
601	Capital Suscrito o asignado		
	Aporte Juan Fernando Teran	19.408	51.753
	Aporte Alexis Garcia	12.938	-
	Aporte Hyphenandpoint Cia Ltda	19.408	-
601	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	51.753	51.753

NOTA 18. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

El bien inmueble registrado como propiedad de Inversión es el Aporte futuras capitalizaciones:

SRI	DETALLE	2.016	2.015
603	Aportes futuras capitalizaciones		
	Accionistas	149.126	149.126
603	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	149.126	149.126

Las reservas legales van a ser registradas en el periodo 2017 sobre los periodos anteriores que se han reportado utilidades.

NOTA 19. RESULTADOS ACUMULADOS

SRI	DETALLE	2.016	2.015
607	Reserva de capital	-	-
608	Reserva por Donaciones	-	-
609	Reserva por valuación (procedentes de la aplicación de NEC)	-	-
610	Superávit por revaluación de Inversiones procedentes de NEC	-	-
611	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	11.733	11.733
612	(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	(32.903)	-
613	Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	-	-
614	Utilidad del ejercicio	1.643	23.049
615	(-) Pérdidas del ejercicio	-	-
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(19.527)	34.782

NOTA 20. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa, ya que dichos ingresos se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio económico y cuyo valor con corte al 31 de diciembre del 2016 asciende a \$ 1.614.683,92

SRI	DETALLE	2.016	2.015
	PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	-	-
6005	Gravadas con tarifa 12% IVA	1.614.684	2.978.311
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.614.684	2.978.311

NOTA 19. OTROS INGRESOS

SRI	DETALLE	2.016	2.015
	POR REGALIAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHO		-
6035	Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	1.719	-
	GANACIAS NETAS POR REVERSION DEL DETERIORO DEL VALOR	-	-
6049	De propiedad planta y equipo	21.429	-
	POR REEMBOLSOS DEL SEGURO	-	-
6093	Otros	1.174	1.684
	TOTAL OTROS INGRESOS	24.321	1.684

NOTA 22. COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN

SRI	DETALLE	2.016	2.015
	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-	-
7040	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	601.840
7043	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	-	78.262
7046	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	94.742
7049	Honorarios, profesionales y dietas	-	2.011.339
	GASTOS POR DEPRECIACIONES	-	-
7067	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	-	28.825
7991	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	-	2.815.007

NOTA 23. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

Los gastos han sido sustentados a través de la documentación tributaria reconocida en la ley. Aquellos gastos que no han sido sustentados a través de dichos documentos han sido reconocidos como no deducibles.

SRI	DETALLE	2.016	2.015
	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	256.507	-
7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	32.604	-
7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	47.435	-
7050	Honorarios, profesionales y dietas	173.724	-
7059	Desahucio	2.873	
	TOTAL POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-	
	GASTOS POR DEPRECIACIONES	-	
7068	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	9.288	
	OTROS GASTOS		
7173	Promoción y publicidad	101.355	-
7176	Transporte	6.624	14.704
7179	Consumo de combustible y lubricantes	468	-
7182	Gastos de viaje	-	16.292
7185	Gastos de gestión	4.016	12.643
7188	Arrendamiento operativo	28.722	43.872
7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	9.309	19.687
7194	Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	-	-
7197	Mantenimiento y reparaciones	21.187	16.291
7200	Mermas	-	-
7203	Seguros y reaseguros primas y cesiones	5.189	6.755
7206	Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	-	-
7209	Impuestos contribuciones y otros	10.289	12.500
7239	IVA que se carga al costo o gasto	0	-
7242	Servicios públicos	1.960	22.127
7248	Otros	879.852	8.714
	TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	1.591.402	173.585

NOTA 24. GASTOS NO OPERACIONALES

SRI	DETALLE	2.016	2.015
	GASTOS FINANCIEROS		
7269	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre	1.142	1.433
7281	Intereses con instituciones financieras - NO-Relaciona	1.024	-
7293	Intereses pagados a terceros-NO-Relacionados Locale	27.251	13.018
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	29.416	14.451

NOTA 25. INGRESOS NO OPERACIONALES

SRI	DETALLE	2.016	2.015
	INTERES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO RELACIONADAS	-	-
6115	Intereses con Instituciones Financieras- Locales	3.809	-
	INTERESES DEVENGADOS CON TERCEROS RELACIONADAS	-	-
6119	Intereses devengados con terceros No Relacionados-Locales	1.838	-
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	5.647	-

NOTA 26. CONCILIACION TRIBUTARIA

Casillero SRI	DETALLE	2.016	2.015
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	23.834	(23.049)
.098	(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	23.834	(23.049)
	DIFERENCIAS PERMANENTES		
803	(-) Participación a trabajadores	(3.575)	-
806	(+) Gastos no Deducibles Locales	21.591	8.714
835-839	Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	41.850	(14.335)
849	Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	(9.207)	-
851	Anticipo determinado	(19.740)	
	(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	519	(23.049)

EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de la emisión de este informe se detectan valores pendientes de pago por concepto de participación de utilidades a los trabajadores de años anteriores al 2015, debido a que los mismos no se encuentran en el país. Por lo que la administración está tomando acciones para liquidar esta cuenta.

Quito, 30 mayo del 2017

-----X-----