

# **INSODEV S.A.**

---

## **Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2016

### **Contenido**

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales o Estado de Actividades

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros

**Índice:**

	<u><b>Página</b></u>
<b>ESTADOS FINANCIEROS</b>	
Estados de Situación Financiera Clasificado.....	3
Estados de Resultados Integrales por Función.....	4
<b>INFORMACIÓN GENERAL.....</b>	<b>5</b>
Nombre de la entidad.....	5
RUC de la entidad .....	5
Domicilio de la entidad.....	5
Forma legal de la entidad .....	5
País de incorporación .....	5
Historia, desarrollo y objeto social .....	5
Representante legal.....	6
Período contable .....	6
Fecha de aprobación de Estados Financieros .....	6
<b>RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES. ....</b>	<b>6</b>
Bases de presentación.....	6
Transacciones en moneda extranjera .....	7
Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes .....	7
Efectivo y equivalente al efectivo.....	7
Documentos y cuentas por cobrar a clientes no relacionados .....	8
Préstamos a mutuo acuerdo a terceros y a empleados.....	8
Inventario .....	9
Activos Fijos .....	9
Documentos y cuentas por pagar.....	11
Provisiones.....	11
Donaciones .....	11
Ingresos de actividades ordinarias .....	11
Costo de producción del servicio .....	12
Gastos de administración .....	12
Cambios de en políticas y estimaciones contables .....	12
Compensación de saldos y transacciones .....	12
Reclasificaciones .....	13
<b>ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN .....</b>	<b>13</b>
<b>NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS. ....</b>	<b>13</b>

## **INSODEV S.A.**

---

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO .....	13
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.....	13
PRESTAMOS A MUTUO.....	14
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS – ANTICIPO EMPLEADOS .....	14
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO .....	15
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.....	15
IMPUESTOS POR PAGAR.....	16
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR.....	16
OTRAS CUENTAS POR PAGAR.....	17
OTROS PASIVOS CORRIENTES.....	17
PROVISIONES .....	17
CUENTAS DE RESULTADOS .....	18
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS .....	18
RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES .....	19
GASTOS OPERACIONALES.....	20
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN .....	21
GASTOS FINANCIEROS .....	21
CONTINGENCIAS.....	23
HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE .....	24

INSODEV S.A.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2015	2016
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	214,60	2.894,39
10102	Activos Financieros	8	25.614,93	1.233,48
10103	Inventarios	9	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	10	-	22.535,65
10105	Activos por Impuestos Corrientes	11	2.389,28	386,44
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>28.218,81</b>	<b>27.049,96</b>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
10201	Propiedad, Planta y Equipo (neto)	12	1.681,76	1.106,36
10204	Activo Intangible	13	-	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos	14	-	-
10206	Activos Financieros no corrientes	15	-	-
10207	Otros Activos No Corrientes	16	-	-
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.681,76</b>	<b>1.106,36</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>29.900,57</b>	<b>28.156,33</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	11.976,94	13.773,48
20109	Otros pasivos financieros	22	-	-
20110	Anticipo de Clientes	23	-	-
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	-	-
20113	Otros Pasivos Corrientes	25	-	-
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>11.976,94</b>	<b>13.773,48</b>
<b>202</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
20202	Cuentas y Documentos por pagar	26	-	-
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>11.976,94</b>	<b>13.773,48</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
31	Capital Suscrito o Asignado	31	800,00	800,00
32	Aportes para futuras capitalizaciones	32	-	-
33	Reserva Legal	33	400,00	400,00
<b>305</b>	<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>34</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-	-
<b>306</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>35</b>		
30601	Ganancias acumuladas		15.237,80	16.723,63
30602	Pérdidas acumuladas		-	-
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF		-	-
<b>307</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			
30701	Ganancia neta del Período	R I	1.485,83	- 3.540,78
30702	Pérdida neta del Período	R I	-	-
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>17.923,63</b>	<b>14.382,84</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>29.900,57</b>	<b>28.156,33</b>
			<b>0,00</b>	<b>-</b>

\*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

INSODEV S.A.  
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre			
		2015	%	2016	%
<b><u>INGRESOS</u></b>					
<b>41</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>				
4101	Ventas de servicios	36	26.930,95	42.500,00	
4109	(-) Descuento en ventas		-	-	
4110	(-) Devolución en Ventas		-	-	
41	<b>VENTAS NETAS</b>		<b>26.930,95</b>	<b>42.500,00</b>	
51	(-) <b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>				
	Costo de venta y producción	37	19.611,57	23.676,64	56%
42	<b>GANANCIA BRUTA--&gt; Subtotal "A" (41-51)</b>		<b>7.319,38</b>	<b>18.823,36</b>	
43	<b>Otros Ingresos</b>	36	-	-	
<b><u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u></b>					
5201	Gastos de ventas		2.571,02	19.786,08	47%
5202	Gastos de Administración		2.722,16	2.578,06	6%
520227	Otros gastos		-	-	
	<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		<b>5.293,18</b>	<b>22.364,14</b>	
5203	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	38			
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		-	-	
	<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	
5204	<b>OTROS GASTOS</b>	38	-	-	
	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A</b>				
60	<b>TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS --&gt;"B"(A+43-52)</b>	39	<b>2.026,20</b>	<b>-3.540,78</b>	
61	15% Participación a Trabajadores		-	-	
62	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos--&gt;"C"(B-61)</b>		<b>2.026,20</b>	<b>-3.540,78</b>	
63	Impuesto a la Renta		-540,38	0,00	
64	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS--&gt;"D"(C-63)</b>		<b>1.485,83</b>	<b>- 3.540,78</b>	-8%
81	<b>COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		-	-	
8103	Ganancia por revaluación de propiedad, planta y equipo	35			
8108	Otros (cambios de políticas contables y errores)		-	-	
	Cuentas incobrables (Cartera años anteriores)				
	Garantía arriendo local				
	Saldo a favor form.				
	Reconocimiento del pasivo (provisión Jubilación Patronal --> Política				
	<b>TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	
82	<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO--&gt;</b>		<b>1.485,83</b>	<b>-3.540,78</b>	

\*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

**INSODEV S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**

Al 31 de Diciembre del 2017

(Expresado en Dólares)

		<u>2016</u>
9501	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>2.679,79</b>
950101	<b>Clases de Cobros por actividades de operación</b>	
95010101	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	41.266,52
95010105	Otros cobros por actividades de operación	-
	<b>Total Clases de Cobros por actividades de operación</b>	<b>41.266,52</b>
950102	<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>	
95010201	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	- 12.874,11
95010203	Pagos a y por cuenta de empleados	- 18.029,75
95010205	Otros pagos por actividades de operación	- 7.682,87
	<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(38.586,73)</b>
9502	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	-
950211	Compras de activos intangibles	-
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>-</b>
9503	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	-
950310	Otras entradas (salidas de efectivo)	-
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>-</b>
9505	<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>2.679,79</b>
9506	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>214,60</b>
9507	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>2.894,39</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	- 3.540,78
97	<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	
9701	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	575,39
9702	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	16,77
		<b>592,16</b>
	<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b>(2.948,62)</b>
98	<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	
9801	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	21.701,66
9802	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	- 20.532,81
9803	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
9804	(Incremento) disminución en inventarios	-
9805	(Incremento) disminución en otros activos	1.231,78
9806	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	1.796,54
9807	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-
9808	Incremento (disminución) en beneficios empleados	-
9809	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
9810	Incremento (disminución) en otros pasivos	1.431,24
	<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>5.628,41</b>
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	2.679,79

\*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

\*\* Para la presentación ocultar las pruebas de control.

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

ENUNCIACIONES	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	ACCIONES PARCELARIAS O ACCIONES PARTICIPACION	PERU DANSA O PERU DANSA ACCIONES	RESERVAS						ESTADOS ACUMULADOS			ESTADOS DE EJERCICIO		TOTAL PERIODO
					RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS ESTADUALES	RESERVA DE CAPITAL	PROPIEDADES PLANT Y EQUIPO	OTROS SPERATIT POR VALUACION	CAMBIOS ACUMULADOS	ESTADOS ACUMULADOS (+/- PERIODO ACUMULADO)	CAMBIO PERIODO	(-) PERIODO DEL PERIODO			
SALDO INICIAL DEL PERIODO	91	80000			40000					162243					354078	143824
SALDO INICIAL DEL PERIODO	91	80000			40000					152200					14833	172926
SALDO DEL PERIODO INICIAL ANTERIOR	9101	80000			40000					152200					14833	172926
CAMBIO EN VALORES CONTABLES	9102															
CORRECCION PERIODO	9103															
CAMBIO DEL AÑO EN EL PERIODO	9104															
Aumento (decrecimiento) de capital social	9101															
Aportes para futuras capitalizaciones	9102															
Primo por emisión premium de acciones	9103															
Dividendos	9104															
Transferencia de Resultados antes de impuestos	9105															
Reducción de la Reserva por Valoración de Activos Financieros Disponibles para la venta	9106															
Reducción de la Reserva por Valoración de Propiedades, planta y equipo	9107															
Reducción de la Reserva por Valoración de Activos Intangibles	9108															
Otros cambios (líquido) (NOTA 5)	9109															
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	9110															

\* Los Valores negativos forman parte integral de estos estados financieros

**1. INFORMACIÓN GENERAL.**

**1.1 Nombre de la entidad:**

INSODEV S.A.

**1.2 RUC de la entidad:**

1722412309

**1.3 Domicilio de la entidad:**

Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Castelo Antonio Lote 334, Conocoto

**1.4 Forma legal de la entidad:**

Sociedad Anonima

**1.5 País de incorporación:**

Constituida al amparo de la legislación Ecuatoriana

**1.6 Historia, desarrollo y objeto social:**

Fundada en el año 2004, INSODEV S.A. fue fundada por Mora Rojas Leonardo Vinicio y por Saltos Montero Antonio José quienes encontraron en su país natal Ecuador el espíritu de la naturaleza. INSODEV S.A. es una empresa que se dedica a la INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPOS DE COMPUTACION.

Tenemos conocimiento de primera mano de cada producto, nuestros productos están servicios son a medida para la comodidad de nuestros clientes.

**1.7 Representante legal:**

Comparece la Señora Carla Verónica Proaño Triviño en su calidad de Representante Legal de la misma.

**1.8 Período contable:**

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015 y 2016.
- Estados de Resultados Integrales por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2015 y 2016.

**1.9 Fecha de aprobación de Estados Financieros:**

Los Estados Financieros de INSODEV S.A., para el período terminado al 31 de diciembre de 2016 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la Comisión Directiva el 3 de abril de 2017.

**2. 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.

**2.1. Bases de presentación:**

Los estados financieros de INSODEV S.A., corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017 han sido preparados en la base de devengado, los ingresos se registran en el período contable en que se devengó el ingreso independientemente del momento que recibo el efectivo. En igual forma, los gastos se reconocen cuando son incurridos, independientemente de cuándo ocurrieron los desembolsos de efectivo; así el gasto de salarios se reconoce cuando los colaboradores prestan el servicio a la ONG y no cuando se les paga.

**2.2. Transacciones en moneda extranjera:**

**Moneda de presentación y moneda funcional.**- Las partidas incluidas en los estados financieros de INSODEV S.A., se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de INSODEV S.A. es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros la COMPAÑIA.

**2.3. 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.

**2.4. Efectivo y equivalente al efectivo:**

La COMPAÑIA considera como efectivo y equivalente al 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. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

Como Practica de control interno todos los recursos financieros a favor de la COMPAÑIA, sin excepción, son depositados en la cuenta bancaria de preferencia dos días a la semana.

Prohíbese el manejo de dinero en efectivo, excepto el fondo de Caja Chica destinado al pago de gastos menores. Los pagos de obligaciones de la empresa se realizarán los días viernes mediante el giro de un cheque o transferencia bancaria a nombre del beneficiario, el mismo que lleva firmas conjuntas (Tesorería y Apoderado)

**Control Periódico.** - Se realizarán conciliaciones bancarias mensuales por cada cuenta que tenga la empresa, diligencia que consiste en igualar el saldo contable con el saldo del Estado de Cuenta emitido por el Banco.

**2.5. Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados:**

La COMPAÑIA reconoce la venta por prestación de servicios de acuerdo al avance de la prestación del servicio. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

Los trámites para el control de las cuentas por cobrar son los siguientes.

- Garantía de uno de los vendedores u aprobación de la dirección
- Se cotejarán los reportes del módulo de facturación con la contabilidad

- Los términos y plazos se aprobarán por la dirección

## **2.6. Préstamos a mutuo acuerdo a terceros y a empleados**

La COMPAÑIA otorga préstamos a mutuo acuerdo a grupos vulnerables, así como a sus empleados por vía de anticipo o préstamo por cuotas. Los préstamos a mutuo se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

Los procedimientos para el control de préstamos a mutuo son los siguientes:

- Conformación de un file con la documentación necesaria para garantizar el cobro, tales como: Documentos de identidad, pagare o letra de cambio de garantía, datos de contacto con respaldo de una cartilla de servicios básicos, dos referencias personales y familiares.
- Autorización escrita por parte de dirección
- Los términos y plazos se aprobarán por la dirección
- Se cotejarán los saldos contables con las tablas de amortización

Los préstamos a personal o a terceros serán solamente con autorización de la Dirección.

## **2.7. Inventarios:**

Al ser una empresa de servicios no cuenta con inventarios disponibles para la venta

## **2.8. Activos Fijos:**

Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la COMPAÑIA, los cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de

depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedades, planta y equipo.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio, de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

A criterio de la Administración de INSODEV S.A. y basado en su experiencia, las propiedades, planta y equipo serán utilizadas hasta el final de su vida útil económica y no estarán sujetas a erogación alguna que genere un valor de rescate; por lo cual, no es necesario establecer valor residual. Adicionalmente, no existe evidencia que la COMPAÑIA tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedades, planta y equipo se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Para la medición posterior de sus propiedades, planta y equipo la COMPAÑIA ha considerado el modelo del costo menos depreciación y menos pérdidas por deterioro.

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se ha estimado como sigue:

<b>Clases de propiedad, planta y equipo</b>	<b>Años de vida útil</b>	<b>Valor residual</b>
Muebles y Enseres	10 años	-
Maquinaria y Equipo (taller)	10 años	-
Maquinaria y Equipo (medico)	10 años	-
Equipo de computación y software	3.33 años	-

## **2.9. Cuentas y documentos por pagar:**

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los

fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

**2.10. Provisiones:**

Las provisiones se reconocen cuando:

- La COMPAÑIA tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

**2.11. Donaciones:**

Los ingresos provenientes por donaciones se registrarán conforme a la base contable del devengado y se irá reconociendo su ingreso conforme se ejecute el proyecto.

**2.12. Ingresos de actividades ordinarias:**

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la COMPAÑIA. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos.

La COMPAÑIA reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la COMPAÑIA. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

**2.13. Costo de la prestación de servicios:**

Corresponde a los costos incurridos en la prestación de los servicios y se registran en la medida en que los correspondientes ingresos de actividades ordinarias son reconocidos.

**2.14. Gastos de administración:**

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

**2.15. Cambios de en políticas y estimaciones contables:**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto de los ejercicios anteriores.

**2.16. Compensación de saldos y transacciones:**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la COMPAÑIA tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

**3. 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 COMPAÑIA efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

#### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

##### EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-15 VALOR US\$</b>	<b>dic-16 VALOR US\$</b>
1.1.1.1.02	Caja Chica Quito	-	-
1.1.1.1.03	Caja Chica Guayaquil	-	-
	<b>Subtotal Caja</b>	-	-
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
1.1.1.2.01	Banco Bolivariano	-	-
1.1.1.2.02	Banco Produbanco	214,60	2.894,39
	<b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>		
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>214,60</b>	<b>2.894,39</b>
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>214,60</b>	<b>2.894,39</b>

#### 5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

##### ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-15 VALOR US\$</b>	<b>dic-16 VALOR US\$</b>
1.1.3.1.01	Clientes Nacionales	16.041,82	1.566,62
1.1.3.1.99	Prov. de Cuentas Incobrables	- 426,52	- 442,19
1.1.3.3.01	Documentos por Cobrar	10.540,00	-
<b>10102</b>	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>26.155,30</b>	<b>1.124,43</b>

#### 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS – ANTICIPO EMPLEADOS

Se consideran anticipos a empleados, lo que se cancelaran o descontaran del rol de pagos en el mismo mes en el que se está otorgando el anticipo.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

## 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

### ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-15</b>	<b>dic-16</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
1.1.4.03	Iva en Compras	-	-
1.1.4.07	Credito tributario impuesto a la renta	110,15	110,15
1.1.4.08	Credito tributario impuesto IVA	2.279,13	386,44
1.1.4.09	Credito tributario ISD	-	-
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2.389,28</b>	<b>496,59</b>

## 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

### PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-15</b>	<b>dic-16</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
1.2.1.1.02	Vehiculos	-	-
1.2.1.1.03	Muebles y Enseres	1.035,55	1.035,55
1.2.1.1.04	Equipo de Oficina	1.580,52	1.580,52
1.2.1.1.05	Equipo de Computacion	3.695,41	3.695,41
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>6.311,48</b>	<b>6.311,48</b>
1.2.1.2.02	(-) Dep. Acum Vehiculo	-	-
1.2.1.2.03	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	- 1.035,55	- 1.035,55
1.2.1.2.04	(-) Dep. Acum Equipo de Oficina	- 317,34	- 474,16
1.2.1.2.05	(-) Dep. Acum Equipo de Computacion	- 2.438,97	- 3.695,41
<b>10201</b>	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>- 4.629,72</b>	<b>- 5.205,12</b>
<b>10201</b>	<b>NETO PROPIEDAD PLANTA YEQUIPO(neto)</b>	<b>1.681,76</b>	<b>1.106,36</b>

## 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Corresponde principalmente a cuentas por pagar a proveedores por la adquisición de bienes a ser utilizados en la prestación de los servicios así como también a honorarios por servicios profesionales de consultores externos. Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR***Se refiere al siguiente detalle:*

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
2.1.2.01	Proveedores Nacionales	11.976,94	13.773,48
2.1.2.02	Proveedores del Exterior	-	-
2.1.2.09	Provisiones	-	-
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>11.976,94</b>	<b>13.773,48</b>

**10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

No existen:

**11. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**

No existen

**12. OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

No existen:

**13. ANTICIPO DE CLIENTES**

No existen

**14. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

No existen

**15. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

No existen:

**16. PATRIMONIO****CAPITAL SOCIAL***Se refiere al siguiente detalle:*

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
<b>30101</b>	<b>Capital Suscrito o asignado</b>		
3.1.01	Mora Rojas Leonardo Vinicio	400,00	400,00
3.1.02	Salto Montero Antonio Jose	400,00	400,00
<b>30101</b>	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>

*El capital Social de la empresa está constituido por 800 acciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.*

**RESERVAS**

Se refiere al siguiente detalle:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-15</b>	<b>dic-16</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
3.3.01	Reserva Legal	400,00	400,00
		-	-
<b>304</b>	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado.

**RESERVA LEGAL:** De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reservará el 5% o 10% de las utilidades líquidas anuales.

**RESULTADOS ACUMULADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-15</b>	<b>dic-16</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
3.4.01	Ganancias acumulados	15.237,80	16.723,63
	Menos Dividendos	-	-
	Menos transferencias a Reserva Legal	-	-
3.4.02	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
	<b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b>	-	-
	Activos que no cumplen con la definición	-	-
	Pasivos que no cumplen con la definición	-	-
	Vacaciones	-	-
	Revaluación activos fijos	-	-
	Fondos de reserva	-	-
	Reserva de capital	-	-
	Reserva por Donaciones	-	-
	Reserva por Valuación	-	-
	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
<b>306</b>	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>15.237,80</b>	<b>16.723,63</b>

**17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.**

Corresponde principalmente a la prestación de los servicios de venta de paquetes turísticos.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Se refiere al siguiente detalle:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-15</b>	<b>dic-16</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
<b>4101</b>	Ventas de Servicios	26.930,95	42.500,00
<b>4110</b>	Descuento en ventas	-	-
<b>4111</b>	Devolución en Ventas	-	-
<b>41</b>	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>26.930,95</b>	<b>42.500,00</b>

**18. COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN**

**COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**
*Se refiere al siguiente detalle:*

		<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
<b>5104</b>	<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>	<b>19.611,57</b>	<b>23.676,64</b>
<b>510401</b>	<i>Depreciación propiedades planta y equipo</i>	-	-
<b>510402</b>	<i>Depreciación de activos biológicos</i>	-	-
<b>510403</b>	<i>Deterioro de propiedad planta y equipo</i>	-	-
<b>510404</b>	<i>Efecto valor neto de realización de inventarios</i>	-	-
<b>510405</b>	<i>Gastos por garantía en venta de productos o servicios</i>	-	-
<b>510406</b>	<i>Mantenimiento y reparaciones</i>	591,01	1.919,32
<b>510407</b>	<i>Suministros materiales y repuestos</i>	19.020,56	21.757,32
<b>510408</b>	<i>Otros Costos de producción</i>	-	-
<b>51</b>	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>19.611,57</b>	<b>23.676,64</b>

**19. GASTO OPERACIONAL**

Corresponde a los gastos realizados en cada uno de los diseños llevados a cabo durante el ejercicio económico 2017, los mismos que debieron ser reconocidos según la ejecución presupuestaria.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**
*Se refiere al siguiente detalle:*

		<i>dic-16</i>	<i>dic-17</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
<b>5101</b>	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>	-	17.709,81
<b>510101</b>	<i>(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía</i>	-	4.380,02
<b>510102</b>	<i>(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.</i>	-	-
<b>510103</b>	<i>(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía</i>	-	18.234,41
<b>510104</b>	<i>(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía</i>	-	4.904,62
<b>51</b>	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	-	<b>17.709,81</b>

**20. GASTO DE VENTA**
**GASTOS DE VENTA**
*Se refiere al siguiente detalle:*

		<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
<b>520101</b>	<i>Sueldos, salarios y demás remuneraciones</i>	-	14.757,02
<b>520102</b>	<i>Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)</i>	-	1.792,98
<b>520103</b>	<i>Beneficios sociales e indemnizaciones</i>	-	1.479,75
<b>520105</b>	<i>Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales</i>	836,00	-
<b>520109</b>	<i>Provisión cuentas incobrables</i>	160,42	15,67
<b>520111</b>	<i>Promoción y publicidad</i>	67,00	548,38
<b>520112</b>	<i>Combustibles</i>	252,24	274,19
<b>520116</b>	<i>Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)</i>	624,21	341,60
<b>52012101</b>	<i>Propiedades, planta y equipo</i>	631,15	575,39
	<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>2.571,02</b>	<b>19.784,98</b>

**21. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**GASTOS DE ADMINISTRACION**

*Se refiere al siguiente detalle:*

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-15 VALOR US\$</b>	<b>dic-16 VALOR US\$</b>
520214	Suministros y Materiales	-	422,50
520217	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	-	508,15
520218	Gastos de viaje	-	29,70
520219	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	639,19	767,73
	Otros	2.082,97	849,98
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>2.722,16</b>	<b>2.578,06</b>

**22. GASTOS DE FINANCIAMIENTO**

No Existen

**23. CONTINGENCIAS.**

No se ha encontrado contingencias que deban ser tomadas en cuenta por ser inmateriales.

**24. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.**

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la COMPAÑIA, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

\_\_\_\_\_  
Carla Proaño Triviño  
Gerente Geberal

\_\_\_\_\_  
Pablo Castillo A.  
Contador