

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

#### **PROSYSTIME CIA.LTDA.**

Fue legalmente constituida en el Ecuador, según consta en la Escritura del 11 de Diciembre del 2012, e

Inscrita en el Registro Mercantil, el 30 de Enero del 2013.

#### **OBJETO SOCIAL**

PROSYSTIME CIA. LTDA. Se dedica a la creación, diseño, desarrollo, instalación, provisión, acceso, alquiler y alojamiento de programas de computación (software), páginas web, redes informáticas de comunicaciones, telecomunicaciones y de comercio electrónico.

#### **PLAZO DE DURACION**

La compañía tendrá un plazo de duración de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

#### **DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA**

La compañía está ubicada en la Av.10 de agosto N21-214 y Ramón Roca, Quito - Ecuador

#### **DOMICILIO FISCAL**

En la ciudad de Quito con RUC: 1792422442001

### **2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

Para la preparación de los Estados Financieros, bajo NIIF'S para PYMES, se utilizaron bases contables que a continuación se detallan:

#### **2.1 Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de PROSYSTIME CIA. LTDA. Se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), según ordena la Superintendencia de Compañías. Además han sido elaborados de acuerdo al costo histórico, con las valoraciones contables y con las políticas que la gerencia ha establecido para la obtención de los mismos. Todos los registros contables han sido realizados con conocimiento de la gerencia y aprobados por la junta de socios.

El actual documento contiene los principios, políticas contables y criterios de valoración en el que se fundamenta la elaboración de estos estados financieros, con el propósito de que muestre la realidad del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa al 31 de diciembre del 2015.

## **2.2. Responsabilidad de la información**

La información que se encuentra en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, la cual ha sido confirmada posteriormente por la Junta de Socios.

A continuación se detallan algunas de las estimaciones que se utilizaron con el propósito de cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que se encuentran registrados para la preparación de los Estados Financieros:

- La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.
- Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de propiedad, planta y equipo.
- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.

## **2.3. Periodo Contable**

El periodo contable va del 1ro. de enero al 31 de diciembre del 2015 para: el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo.

## **2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos:

- **Corriente**, con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros, y
- **No corriente**, con vencimientos mayores a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros.

## **3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

A continuación se detallan, los principios, políticas contables y criterios de valoración, que se aplicaron para el desarrollo de las cuentas anuales de la empresa, correspondientes al ejercicio 2015:

### **3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Se considera efectivo y equivalentes a efectivo a: efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, los sobregiros bancarios. En el balance se presentan en el pasivo corriente. Para la presentación del Estado de Flujo de Efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

### **3.2 Activos Financieros**

- **Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales** Cuentas por cobrar comerciales representan los derechos de cobro a terceros que se derivan de las ventas de bienes y/o servicios que realiza la empresa en razón de su objeto de

negocio. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como **activos corrientes**, caso contrario se presentan como **activos no corrientes**.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

- **Provisión por cuentas incobrables** Se considera una cuenta incobrable, cuando el saldo pendiente de una obligación de crédito, que la empresa ya no tiene esperanza de recuperar y que pasa a pérdidas. Cuando existe el deterioro de la cuenta por cobrar, el importe de esta cuenta, se reducirá mediante una provisión. Para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión, por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

### **3.3 Inventarios**

Los inventarios, son el conjunto de bienes propiedad de la empresa, que han sido adquiridos con el propósito de volverlos a vender en el curso normal de las actividades operacionales de la empresa.

Los inventarios se valoran al Costo o a su Valor Neto Realizable, el menor de los dos. El Valor Neto Realizable es el precio de venta que la empresa estima en que se realizarán (liquidarán) los inventarios en el curso normal del negocio, menos los costos para ponerlos en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución. El costo se determina sobre la base de un promedio ponderado, excepto en el caso de las existencias por recibir, las cuales se presentan al costo específico de adquisición

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se analizan los inventarios que están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable por daños, obsolescencia o precio de venta decrecientes.

### **3.4 Propiedad planta y equipo**

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

La depreciación del activo comenzará cuando esté disponible para su uso. El costo se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, nos sujetamos a este cuadro de depreciación.

Concepto	Vida útil
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Al realizar el cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación, en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

### **3.5 Cuentas comerciales a pagar**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como **pasivo corriente** si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior), caso contrario, se presentan como **pasivos no corrientes**.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

### **3.6 Obligaciones con Instituciones Financieras**

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

### **3.7 Impuesto a las Ganancias**

El impuesto diferido, se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las

cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

### **3.8 Beneficios a los empleados**

Dentro de los beneficios de los empleados, tenemos:

- **Beneficio de corto plazo** Se registran en el rubro beneficios sociales del estado de situación financiera, con contrapartida en el estado de resultado integral y corresponden principalmente a Remuneraciones Fijas y Variables de los funcionarios de la compañía. Se provisionan y/o pagan de acuerdo a:
  - ✓ Legislación vigente en el Ecuador.
  - ✓ La política interna establecida por la compañía.

- **Beneficio de largo plazo**

El costo de estos beneficios establecidos por la ley ecuatoriana se registran con cargo a los gastos del ejercicio y su pasivo representa el 100% del valor presente de la obligación, a la fecha del estado de situación financiera para todos los trabajadores que se encontraban trabajando en la compañía.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

### **3.9 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Los ingresos ordinarios se reconocen en los resultados, cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad.

### **3.10 Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

### **3.11 Participación a trabajadores**

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

### **3.12 Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan bajo la premisa de que la empresa está en actividad, y continuará sus actividades de operación en el futuro, la empresa no tiene planeado ni necesidad de liquidar o de terminar de forma inmediata sus operaciones.

### **3.13 Estado de Flujos de efectivo**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

### **3.14 Situación Fiscal**

Al realizar el cierre de los Estados Financieros, la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, por tanto la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

## **4 GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO**

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de metodologías de evaluación y mitigación de los efectos derivados de amenazas, procedente de variables observables en los mercados financieros. El objetivo es gestionar eficazmente

estos riesgos, para garantizar resultados operacionales que concuerden con los objetivos estratégicos de la empresa.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un departamento de control de calidad, el cual ejecuta pruebas a los procesos antes de la implementación de los mismos.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.
- **Política de seguros:** La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

## 5 INFORMACION PRESENTADA EN EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A continuación se especifica las cuentas que forman el Estado de Situación Financiera:

<u>CODIGO</u>	<u>NOMBRE</u>	<u>Diciembre 2014</u>	<u>Diciembre 2015</u>
<b>1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>		
	Se refiere al siguiente detalle.		
1010101	Caja General	-	-
1010102	Bancos locales (1)	2.173,03	2.582,87
1010103	Inversiones	-	-
10101	<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>2.173,03</b>	<b>2.582,87</b>
	(1) Corresponde a saldos de cuentas corrientes en bancos locales.		
	<b>NOTA 2</b>		
<b>2</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		
	Se refiere al siguiente detalle.		
1010205	Documentos y cuentas por cobrar clientes (1)	18.506,92	26.054,18
1010208	Otras Cuentas por Cobrar	-	-
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(252,28)	(512,83)
10102	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>18.254,64</b>	<b>25.541,35</b>

(1) Estas cuentas no devengan intereses y su plazo promedio de cobro esta en 30 a 60 días. De acuerdo al análisis de la administración de la compañía y en base a su política de crédito no es necesario una provisión de deterioro de las cuentas por cobrar comerciales.

<b>3 INVENTARIOS</b>			
Se refiere al siguiente detalle.			
1010306	Inventario Mercadería (no producido por la compañía) (1)	11,20	5,60
	(-) Provisión de inventarios por deterioro físico	-	-
10103	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>11,20</b>	<b>5,60</b>
(1) La tasa de rotación del inventario y de acuerdo al análisis de la administración sobre este tema, no es necesario una provisión en el valor neto de realización o por deterioro.			
<b>4 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>			
Se refiere al siguiente detalle.			
1010403	Anticipo a proveedores	51,90	2.372,28
1010404	Otros anticipos entregados	4.950,00	963,00
10104	<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>5.001,90</b>	<b>3.335,28</b>
<b>5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
Se refiere al siguiente detalle.			
1010501	Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	753,31	106,95
1010502	Crédito tributario a favor de la empresa (IR)	2.660,27	2.942,52
10105	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>3.413,58</b>	<b>3.049,47</b>
<b>6 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>			
Se refiere al siguiente detalle.			
1020105	Muebles y enseres	519,00	745,00
	<b>TOTAL COSTO PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>519,00</b>	<b>745,00</b>
1020112	Depreciación Acumulada PPE	(78,85)	(149,65)
10201	<b>TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>440,15</b>	<b>595,35</b>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
Se refiere al siguiente detalle.			
2010301	Proveedores locales	632,18	1.246,68
20103	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>632,18</b>	<b>1.246,68</b>
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
Se refiere al siguiente detalle.			
2010701	Con la administración tributaria	1.187,78	3.310,53
2010703	Con el IESS	1.017,26	1.180,85
2010704	Por beneficios de ley a empleados	980,69	980,69
2010705	15 % Utilidad Trabajadores	-	-
20107	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>3.185,73</b>	<b>5.472,07</b>

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle.

2010901	Acreeedores Varios	-	-
<b>20109</b>	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

Se refiere al siguiente detalle.

2011001	Anticipo clientes	454,27	2.055,94
<b>20110</b>	<b>TOTAL ANTICIPO CLIENTES</b>	<b>454,27</b>	<b>2.055,94</b>

**OTROS PASIVOS NO CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle.

2020201	Prestamos socios	7.049,69	9.301,54
<b>20202</b>	<b>TOTAL PRESTAMOS SOCIOS</b>	<b>7.049,69</b>	<b>9.301,54</b>

**PASIVO NO CORRIENTE**

Se refiere al siguiente detalle.

2020301	Obligaciones con instituciones financieras	-	-
<b>20203</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Se refiere al siguiente detalle.

2020701	Jubilación patronal	621,28	1.072,25
2020702	Otros beneficios no corrientes para empleados	530,50	1.010,35
<b>20207</b>	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>1.151,78</b>	<b>2.082,60</b>

**CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle.

30101	Socio Villamar Bustos Alexander Guillermo	240,00	240,00
	Socio Castillo Guamán Doris Yenny	80,00	80,00
	Socio Gómez Romero Vanessa Sofia	80,00	80,00
<b>301</b>	<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>

**APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAP**

Se refiere al siguiente detalle.

30201	Socio Villamar Bustos Alexander Guillermo	10.208,65	10.208,65
	Socio Castillo Guamán Doris Yenny	260,19	260,19
	Socio Gómez Romero Vanessa Sofia	260,19	260,19
<b>302</b>	<b>TOTAL APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAP</b>	<b>10.729,03</b>	<b>10.729,03</b>

**RESERVAS**

Se refiere al siguiente detalle.

30401	Reserva Legal	-	433,45
-------	---------------	---	--------

30402 Reserva facultativa, estatutaria	-	216,73
<b>304 TOTAL DE RESERVAS</b>	-	<b>650,18</b>

**RESULTADOS ACUMULADOS**

Se refiere al siguiente detalle.

30602 Pérdidas acumuladas	(1.688,22)	3.684,36
<b>306 TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>(1.688,22)</b>	<b>3.684,36</b>

**RESULTADO DEL EJERCICIO**

Se refiere al siguiente detalle.

30701 Utilidad del ejercicio	7.380,04	-
30702 Perdida del periodo	-	(512,48)

**6. INFORMACIÓN PRESENTADA EN EL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

A continuación se especifica las cuentas que forman el Estado de Resultado Integral.

<u>NOMBRE</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2014</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2015</u>
<b>INGRESOS</b>		
Se refiere al siguiente detalle.		
Venta de bienes	19.378,16	5.980,80
Prestación de servicios	106.545,91	92.431,84
Otros ingresos	-	0,00
Descuento en ventas	-	-
Devolución en ventas	(5.332,71)	-
Otros ingresos	-	-
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>120.591,36</b>	<b>98.412,64</b>
<b>COSTO DE MERCADERIA VENDIDA</b>		
Se refiere al siguiente detalle.		
(+) Inventario Inicial de Bienes no producidos por la Cía.	-	-
(+) Compras de Bienes no producidos por la Cía.	14.312,60	-
(-) Inventario Final de Bienes no producidos por la Cía.	(11,20)	-
<b>TOTAL COSTO DE MERCADERIA VENDIDA</b>	<b>14.301,40</b>	-
<b>COSTOS SERVICIOS</b>		
Se refiere al siguiente detalle.		
Costo licencias	23.354,43	8.530,82
Costo de venta mercaderia	-	4.714,71
<b>TOTAL COSTOS SERVICIOS</b>	<b>23.354,43</b>	<b>13.245,53</b>

**GASTOS DE ADMINISTRACION**

Se refiere al siguiente detalle.

Sueldos, salarios y demás remuneraciones	50.179,64	59.122,00
Aportes al IESS (incluye fondo de reserva)	7.862,23	11.339,08
Beneficios sociales e indemnizaciones	588,42	1.703,48
Gasto planes de beneficios a empleados	787,59	930,82
Honorarios, comisiones y dietas a personas nat.	3.106,55	2.466,64
Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	178,57	220,00
Honorarios a extranjeros	-	-
Mantenimiento y reparaciones	172,14	46,25
Arriendo operativo	-	1.422,43
Comisiones	-	-
Combustible	-	-
Lubricantes y aceites	-	-
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-	-
Transporte	1.972,73	1.880,55
Gastos de gestión	297,63	402,36
Gastos de viaje	-	-
Agua, luz , telecomunicaciones	1.650,81	1.397,69
Notarios y registradoras de la propiedad	20,00	20,00
Impuestos contribuciones y otros	-	238,42
Depreciaciones	51,96	70,80
Otros gastos	8.662,46	3.561,36
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>75.530,73</b>	<b>84.821,88</b>

#### **GASTOS FINANCIEROS**

Se refiere al siguiente detalle.

Intereses	-	-
Gastos Bancarios	-	87,63
Otros gastos financieros	85,93	2,30
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>85,93</b>	<b>89,93</b>

#### **CONCILIACION TRIBUTARIA**

Se refiere al siguiente detalle

Utilidad del ejercicio	7.380,04	255,30
Perdida del ejercicio	-	-
(-) 15% participación a trabajadores	-	-
(-) Amortización de perdidas	(1.688,22)	-
(+ )Gastos no deducibles (sin respaldos)	477,65	545,38
Utilidad gravable/Perdida	6.169,47	800,68
Impuesto a la renta causado (22%)	1.357,28	767,78
Utilidad neta del ejercicio	-	-
<b>IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR</b>		
Impuesto a la renta causado (22%)	1.357,28	767,68
(-) Anticipo del impuesto a la renta	299,26	-
(-) Retenciones del impuesto a la renta	1.918,33	2.942,52
<b>NETO IMPUESTO A PAGAR</b>	-	-
<b>SALDO A FAVOR</b>		<b>2.174,84</b>

**7. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

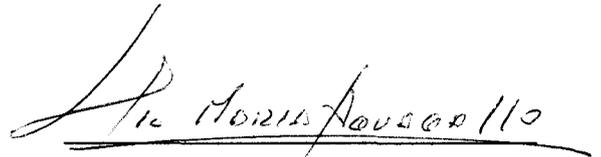
No existen hechos sucedidos luego del cierre de estos estados financieros, que ocasionen afectación alguna en su presentación.

**8. APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Los estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros han sido aprobados por la Gerencia y posteriormente por la Junta General de Socios y firmadas por el Gerente y Contador.



**Ing. Alexander Villamar Bustos**  
C.I. 1103217079



**Lic. María Aguagallo Robalino**  
RUC. 0600985600001