

SBIE CONSULTORÍA DE SOFTWARE CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 1 - Identificación de la Compañía y Actividad Económica

- Nombre de la Compañía: SBIE CONSULTORÍA DE SOFTWARE CÍA. LTDA.
- Ruc de la Compañía: 1792443253001
- Domicilio de la Compañía: AV. Naciones Unidas E3-39 Y AV Amazonas
- Forma legal de la Compañía: Responsabilidad Limitada
- País de incorporación: Ecuador
- Actividad:

SBIE CONSULTORÍA DE SOFTWARE CÍA. LTDA. se constituyó en la ciudad de Quito, el 17 de Abril del año 2013. El objeto social de la compañía es el diseño, creación, desarrollo y administración de aplicaciones web y programas informáticos en general; el desarrollo de aplicaciones para dispositivos móviles; la importación, compra-venta, la exportación, la comercialización y distribución de programas informáticos, de equipos y aparatos de comunicación, sus partes y piezas, repuestos y accesorios, productos de alta tecnología informática, sistemas operativos e informáticos, software y hardware para toda clase de equipos de computación, equipo de redes y equipos tecnológicos en general; la reparación, el armado e instalación de computadoras, equipos de computación de cualquier tipo y nivel, de redes de computación, de fibras ópticas, de software y hardware; la asesoría en bienes y servicios vinculados con el comercio electrónico; la creación y manejo de tiendas virtuales, portales de internet, comunidades virtuales, gestores de contenido, intranet y extranet, entre otros; la asesoría y capacitación en diseño, implementación y manejo de redes informáticas y en los campos electrónico, informático y de sistemas, no se dictaran clases de nivel superior; la consultoría en automatización de procesos y en proyectos informáticos.

Su accionista principal es la Compañía STACK BUILDERS ECUADOR HOLDINGS LLC de nacionalidad Estadounidense, que posee el 99,00% de su capital.

La Compañía SBIE CONSULTORÍA DE SOFTWARE CÍA. LTDA. aumentó su capital suscrito a US\$ 12,100 y reformó sus estatutos según escritura pública del 01 de agosto del año 2013. El capital suscrito actual es de US\$ 12,500 divididos en 12,500 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles, de US\$ 1 cada una.

Nota 2 - Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

SBIE CONSULTORÍA DE SOFTWARE CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2016 y 2015.

2.3 Pronunciamientos contables y su aplicación

Las siguientes nuevas Normas e Interpretaciones que se mencionan a continuación, son aplicables a los períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2015 y 2016, mismas que han sido aplicadas según corresponde en la preparación de los estados financieros:

Normas	Normas nuevas y revisadas	Fecha de aplicación
NIIF 9	<u>Instrumentos financieros</u> En julio de 2014 finalizó ese trabajo cuando el IASB emitió la versión completa de la NIIF 9, la cual incluye. a) Un modelo para clasificar los activos financieros que se guía por las características de los flujos de efectivo de un activo y el modelo de negocio en el que se mantiene; b) un modelo para clasificar los pasivos financieros, incluyendo el reconocimiento en otro resultado integral, en lugar de en el resultado del periodo, de las ganancias (pérdidas) que se deben al deterioro (mejora) en el riesgo crediticio propio de una entidad de los pasivos financieros que ha optado una entidad por medir a valor razonable; c) un único, modelo de deterioro de valor de "pérdidas esperadas" con proyección al futuro para los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados que requiere que las entidades contabilicen las pérdidas crediticias esperadas desde que el activo financiero se reconoce por primera vez, y reconozcan las pérdidas crediticias totales esperadas durante el tiempo de vida del activo cuando el riesgo crediticio se ha incrementado de forma significativa desde el reconocimiento inicial; y d) un modelo de contabilidad de coberturas que alinea más estrechamente el tratamiento contable con las actividades de gestión del riesgo de la entidad y (en la NIIF 7 Instrumentos Financieros: información a Revelar) proporciona mejoras en la información a revelar sobre la actividad de gestión del riesgo.	01 de enero de 2018 con su aplicación anticipada

SBIE CONSULTORÍA DE SOFTWARE CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Normas	Normas nuevas y revisadas	Fecha de aplicación
NIIF 14	<p><u>Cuentas de diferimientos de actividades reguladas</u> Cuentas de Diferimientos de Actividades Reguladas fue emitida en enero de 2014. Ésta define los saldos de las cuentas de diferimientos de actividades reguladas como los importes de gasto o ingreso que no se reconocerían como activos o pasivos de acuerdo con otras Normas, pero que cumplen los requisitos para ser diferidos de acuerdo con la NIIF 14, porque el importe se incluye, o se espera que incluya, por el regulador de la tarifa al establecer los precios que una entidad puede cargar a los clientes por bienes o servicios con tarifas reguladas, tales como gas, electricidad y agua.</p>	01 de enero de 2016
NIIF 15	<p><u>Ingreso de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes</u> Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes fue emitida en mayo de 2014. Ésta establece un marco integral para la determinación del momento del reconocimiento e importe de los ingresos de actividades ordinarias. El principio básico en este marco es que una entidad debería reconocer los ingresos de actividades ordinarias de forma que representen la transferencia de bienes o servicios comprometidos con el cliente a cambio de un importe que refleje la contraprestación a la cual la entidad espera tener derecho a cambio de dichos bienes o servicios. La Norma establece cinco pasos a seguir: identificación del contrato (contratos) con un cliente; identificación de las obligaciones de desempeño en el contrato; determinación del precio de la transacción; asignación del precio de la transacción a las obligaciones de desempeño en el contrato; y reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias cuando (o a medida que) la entidad satisface una obligación de desempeño. La NIIF 15 sustituye la NIC 11 Contratos de construcción y la NIC 18 Ingresos de actividades ordinarias.</p>	01 de enero de 2017 con su aplicación anticipada

SBIE CONSULTORÍA DE SOFTWARE CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Normas	Modificaciones a las normas emitidas	Fecha de aplicación
NIIF 11	<u>Contabilización de adquisiciones de participaciones en operaciones conjuntas</u> Contabilización de Adquisiciones de Participaciones en Operaciones Conjuntas (Modificaciones a la NIIF 11), emitida en mayo de 2014. La NIIF 11 Acuerdos conjuntos aborda la contabilización de las participaciones en negocios conjuntos y operaciones conjuntas. Las modificaciones añaden nuevas guías sobre la forma de contabilizar la adquisición de una participación en una operación conjunta que constituye un negocio.	01 de enero de 2016
NIC 16 y NIC 38	<u>Aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización</u> Aclaración de los Métodos Aceptables de Depreciación y Amortización (Modificaciones a las NIC 16 y NIC 38) fue emitida en mayo de 2014. La NIC 16 Propiedades, Planta y Equipo y la NIC 38 Activos Intangibles establecen el principio de la base de depreciación y amortización como el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros de un activo. Esta modificación aclara que el uso de los métodos basados en los ingresos para calcular la depreciación de un activo no es apropiado porque los ingresos de actividades ordinarias generados por una actividad que incluye el uso de un activo, generalmente refleja factores distintos del consumo de los beneficios económicos incorporados en el activo. También aclara que los ingresos de actividades ordinarias generalmente se supone que son una base inapropiada para medir el consumo de los beneficios económicos incorporados en un activo intangible. Esta suposición, sin embargo, puede ser refutada en ciertas circunstancias limitadas.	01 de enero de 2016 con su aplicación anticipada

SBIE CONSULTORÍA DE SOFTWARE CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Normas	Modificaciones a las normas emitidas	Fecha de aplicación
NIIF 10, NIIF 12 y NIC 28	<p><u>Entidades de inversión - aplicación de la excepción de consolidación</u></p> <p>Entidades de Inversión: Aplicación de la Excepción de Consolidación (Modificaciones a las NIIF 10, NIIF 12 y NIC 28) fue emitida en diciembre de 2014. Las modificaciones aclaran qué subsidiarias de una entidad de inversión deben ser consolidadas en lugar de medirse a valor razonable con cambios en resultados. Las modificaciones también aclaran que la exención de presentar estados financieros consolidados continúa aplicándose a las subsidiarias de una entidad de inversión que son en sí mismas entidades controladoras. Esto es así, incluso si esa subsidiaria se mide a valor razonable con cambios en resultados por la entidad controladora de mayor nivel que es una entidad de inversión. Además, las modificaciones proporcionan una exención mediante la cual un inversor que no es una entidad de inversión pueda optar por conservar la medición a valor razonable con cambios en resultados aplicada por sus asociadas y negocios conjuntos que son entidades de inversión para sus subsidiarias, al aplicar el método de la participación.</p>	01 de enero de 2016 con su aplicación anticipada
NIC 1	<p><u>Iniciativa sobre información a revelar</u></p> <p>Iniciativa sobre Información a Revelar (Modificaciones a la NIC 1) fue emitida en diciembre de 2014. Las modificaciones abordan las preocupaciones expresadas sobre algunos de los requerimientos de presentación e información a revelar de la NIC 1 Presentación de los Estados Financieros y asegura que las entidades puedan usar el juicio al aplicar dichos requerimientos. Como consecuencia, introduce cinco mejoras limitadas a los requerimientos de revelar información que están relacionadas con la materialidad o importancia relativa, orden de las notas, subtotales, políticas contables y desagregación. Las modificaciones también aclaran los requerimientos del párrafo 82A de la NIC 1 para presentar la participación de la entidad en las partidas del otro resultado integral de asociadas y negocios conjuntos contabilizadas utilizando el método de la participación.</p>	01 de enero de 2016 con su aplicación anticipada

SBIE CONSULTORÍA DE SOFTWARE CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.4 Uso de juicios y estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con los lineamientos de las NIIF requiere que la administración efectúe estimaciones y suposiciones que afectan los saldos de activos y pasivos y la revelación de activos y pasivos contingentes a la fecha de reporte, así como los ingresos y gastos del período. Estos supuestos son revisados continuamente utilizando la información disponible. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las modificaciones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el que se modifica la estimación si la modificación afecta únicamente ese periodo; o el periodo actual y periodos futuros si la revisión afecta los periodos tanto actuales como futuros.

i. Vidas útiles de propiedades, planta y equipo

Las vidas útiles de las propiedades, plantas y equipo, son utilizadas para determinar la depreciación de los activos y se definen de acuerdo al análisis de especialistas internos y externos. Las vidas útiles son revisadas periódicamente al menos una vez al año y están basadas en las condiciones actuales de los activos y la estimación del periodo durante el cual continuará generando beneficios económicos a la Compañía. Si existen cambios en la estimación de vidas útiles, se afecta prospectivamente el valor en libros de los activos, así como el gasto por depreciación según corresponda.

ii. Beneficios al retiro de los empleados

La Compañía utiliza supuestos para determinar la mejor estimación de estos beneficios. Los supuestos y las estimaciones, son establecidos en conjunto con actuarios independientes. Estos supuestos incluyen las hipótesis demográficas, las tasas de descuento y los aumentos esperados en las remuneraciones y permanencia futura, entre otros. Aunque se estima que los supuestos usados son los apropiados, un cambio en los mismos podría afectar el valor de los pasivos por beneficios al personal y los resultados del periodo en el que ocurra.

2.5 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

SBIE CONSULTORÍA DE SOFTWARE CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.6 Activos no corrientes mantenidos para la venta

Los activos no corrientes se clasifican como mantenidos para la venta si su valor en libros es recuperable a través de una operación de venta y no mediante su uso continuo. Esta condición se considera cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable y el activo está disponible para la venta inmediata en su estado actual. La Gerencia debe comprometerse con la venta, la cual debería reconocerse como una venta finalizada dentro del período de un año desde la fecha de clasificación.

Los activos no corrientes clasificados como mantenidos para la venta son calculados al menor del valor en libros y el valor razonable de los activos menos los costos de ventas.

2.7 Propiedades, planta y equipo

2.7.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

2.7.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

SBIE CONSULTORÍA DE SOFTWARE CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.7.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activos Depreciable</u>	<u>Años</u>	<u>Porcentaje de Depreciación</u>
Muebles y enseres	10	10
Equipos de Oficina	10	10
Equipos de computación	3	33

2.8 Deterioro del valor de los activos

i. Activos financieros medidos a costo amortizado

Una pérdida por deterioro respecto de un activo financiero valuado a su costo amortizado, se calcula como la diferencia entre el valor en libros y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo. Las pérdidas se reconocen en resultados y se presentan como una reserva de cuentas por cobrar. Los intereses sobre el activo deteriorado se continúan reconociendo a través del efecto del descuento por el paso del tiempo. Cuando algún evento posterior ocasiona que se reduzca el monto de la pérdida por deterioro, el efecto de la reducción en la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

La Compañía considera evidencia de deterioro para cuentas por cobrar a su vencimiento tanto a nivel de activo específico como colectivo. Todas las cuentas por cobrar a su vencimiento que individualmente son significativas, se evalúan para un posible deterioro específico. Todas las cuentas por cobrar a su vencimiento por las que se evalúe que no están específicamente deterioradas se evalúan posteriormente en forma colectiva para identificar cualquier deterioro que haya ocurrido pero que todavía no se haya identificado. Las cuentas por cobrar a su vencimiento que no sean individualmente significativas se evalúan colectivamente para un posible deterioro agrupando las cuentas por cobrar a su vencimiento que tengan características de riesgo similares.

SBIE CONSULTORÍA DE SOFTWARE CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ii. Activos no financieros

La Compañía evalúa periódicamente los valores de las propiedades, planta y equipo y otros activos no circulantes, para determinar la existencia de indicios de que dichos valores exceden su valor de recuperación. El valor de recuperación representa el monto mayor entre el valor razonable menos sus costos de venta y el valor en uso, este último consiste en los flujos futuros que se espera razonablemente obtener como consecuencia de la utilización de dichos activos descontados a valor presente. Si se determina que los valores actualizados son excesivos, la Compañía registra las estimaciones necesarias para reducirlos a su valor de recuperación. Cuando se tiene la intención de vender los activos, éstos se presentan en los estados financieros a su valor en libros o de realización, el menor.

2.9 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios preacordados.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.10 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga un flujo de salida de beneficios para resolver la obligación. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados neto de todo reembolso relacionado.

Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados.

2.11 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

SBIE CONSULTORÍA DE SOFTWARE CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.11.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.11.2 Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.12 Beneficios a empleados

2.12.1 Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.13 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias para representar la transferencia de los bienes o servicios comprometidos con los clientes por un importe que refleje la contraprestación a que la entidad espera tener derecho, a cambio de dichos bienes o servicios.

Se considerará los términos del contrato y todos los hechos y circunstancias relevantes cuando aplique esta Norma. Una entidad aplicará esta Norma, incluyendo el uso de cualquier solución práctica, de forma congruente a los contratos con características similares y en circunstancias parecidas.

2.14 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

SBIE CONSULTORÍA DE SOFTWARE CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 3 - Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se muestra en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Fondo rotativo	500	1,000
Bancos (1)	34,170	6,177
Fondo para gastos	<u>300</u>	<u>259</u>
Total	<u><u>34,970</u></u>	<u><u>7,436</u></u>

(1) La composición de bancos conciliados al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente: Banco Pichincha \$ 33,816; Banco Pacifico \$ 354.

Nota 4 - Cuentas Comerciales por Cobrar

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Clientes	8,669	8,669
Provisión cuentas incobrables (1)	<u>(8,669)</u>	<u>-</u>
Total	<u><u>-</u></u>	<u><u>8,669</u></u>

(1) Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía ha estimado como dudoso cobro el 100% de las cuentas por cobrar a clientes por un valor de US\$ 8,668.

Nota 5 - Otras Cuentas por Cobrar

Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Empleados	2,413	-
Garantías	21,143	12,663
Anticipo proveedores	<u>5,126</u>	<u>-</u>
Total	<u><u>28,682</u></u>	<u><u>12,663</u></u>

SBIE CONSULTORÍA DE SOFTWARE CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 6 - Propiedad, Planta y Equipo

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

	Saldo Final 2014	Depreciación Acumulada	Saldo Final 2015	Aumento de Activos	Total Activo 2016	Depreciación Acumulada	Saldo Final 2016
Equipos de cómputo	8,775	(1,998)	6,777	13,007	19,784	(4,963)	14,821
Equipos de oficina	1,993	(308)	1,684	759	2,443	(498)	1,945
Muebles y enseres	26,709	(3,749)	22,960	11,156	34,116	(6,421)	27,695
Instalaciones y adecuaciones	=	=	=	8,384	8,384	(70)	8,314
Subtotal	37,477	(6,056)	<u>31,421</u>	<u>33,306</u>	<u>64,727</u>	(11,952)	<u>52,775</u>
Depreciación acumulada	<u>(6,056)</u>				<u>(11,952)</u>		
Total	<u>31,421</u>				<u>52,775</u>		

SBIE CONSULTORÍA DE SOFTWARE CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 7 - Cuentas Comerciales por Pagar

Un resumen de cuentas comerciales por pagar es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores	2,376	18
Tarjeta AMEX	<u>803</u>	<u>1,459</u>
Total	<u><u>3,179</u></u>	<u><u>1,477</u></u>

Nota 8 - Cuentas por Pagar IESS

El resumen de otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aportaciones IESS	7,054	5,456
Prestamos IESS	578	524
Fondos de reserva IESS	<u>217</u>	<u>-46</u>
Total	<u><u>7,849</u></u>	<u><u>5,934</u></u>

Nota 9 - Provisiones Corrientes

El resumen de provisiones corrientes es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Beneficios sociales	11,218	7,159
Participación a trabajadores	<u>4,312</u>	<u>325</u>
Total	<u><u>15,530</u></u>	<u><u>7,484</u></u>

SBIE CONSULTORÍA DE SOFTWARE CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

El cálculo de la base para la participación de las utilidades a los trabajadores correspondientes al ejercicio 2016 y 2015 es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Ingresos y Costos</u>		
Ventas, netas	764,457	431,981
Costo de ventas	<u>(317,978)</u>	<u>(219,170)</u>
Utilidad Bruta en Ventas	446,479	212,811
Gastos Operacionales	<u>(409,678)</u>	<u>(211,416)</u>
Utilidad en Operaciones	36,801	1,395
Otros Ingresos/Egresos, Neto	<u>(8,054)</u>	<u>766</u>
Base cálculo participación a trabajadores	28,747	2,163
*Participación 15% Trabajadores	<u>4,312</u>	<u>324</u>

* Para efectos de presentación del Estado de Resultados Integral, el valor de la participación de trabajadores correspondiente al ejercicio 2016 US\$ 4,312; fue incluido dentro de los gastos de Administración y Ventas según consta en la Nota 14 de este informe.

Nota 10 - Otras Cuentas por Pagar

El resumen de otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Stack Builders EC. holding	20,692	45,825
Anticipo clientes	<u>45,007</u>	<u>-</u>
Total	<u>65,699</u>	<u>45,825</u>

SBIE CONSULTORÍA DE SOFTWARE CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 11 - Impuestos

11.1 Activos por impuestos corrientes

Un resumen de activos por impuestos corrientes se compone de:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Crédito tributario - IVA	17,981	15,719
Total	<u>17,981</u>	<u>15,719</u>

11.2 Pasivos por impuestos corrientes

Un resumen de pasivos por impuestos se compone de:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Retenciones - IVA por pagar	1,899	510
Retenciones - Retención en la fuente por pagar	4,743	481
Retenciones - Renta compañía por pagar	<u>4,983</u>	<u>1,079</u>
Total	<u>11,625</u>	<u>2,070</u>

11.3 Conciliación tributaria

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad Contable	28,747	2,163
(-) 15% Participación a trabajadores	(4,312)	(324)
(-) Rentas Exentas	-	-
(+) Gastos no deducibles	17,822	3,625
(-) Deducción por aplicación de leyes especiales	<u>5,981</u>	<u>-</u>
Base imponible para el impuesto a la renta	<u>36,276</u>	<u>5,464</u>
Impuesto a la renta causado	<u>7,981</u>	<u>1,208</u>
<u>Menos:</u>		
Anticipos	(2,042)	-
Retenciones en la fuente	<u>(955)</u>	<u>(124)</u>
Impuesto a la renta por pagar	<u>4,983</u>	<u>1,078</u>

SBIE CONSULTORÍA DE SOFTWARE CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)
SBIE CONSULTORÍA DE SOFTWARE CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 12 - Patrimonio

12.1 Capital social

En Agosto de 2013 la Compañía aumenta su capital social en un US\$ 12,500, aumento que se lo hará el accionista mayoritaria STACK BUILDERS ECUADOR HOLDING.

12.2 Reserva legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que se transfieran a la reserva legal, por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

SBIE CONSULTORÍA DE SOFTWARE CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 13 - Ingresos Operacionales

Un resumen de los ingresos operacionales es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas netas	764,457	431,981
Devoluciones	<u>(-)</u>	<u>(-)</u>
Total	<u>764,457</u>	<u>431,981</u>

Nota 14 - Costos y Gastos por su Naturaleza

Un resumen de los costos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Costo de ventas	317,978	211,416
TOTAL	<u>317,978</u>	<u>211,416</u>

Un detalle de gastos por su naturaleza es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gastos de personal	221,446	96,853
Consultoría	21,963	7,045
Honorarios	3,360	3,783
Impuestos Municipales	19,383	579
Arriendos	58,107	47,030
Seguros	20,562	793
Servicios básicos	6,266	3,230
Gastos de viaje y gestión	9,393	1,830
Depreciaciones	2,931	3,424
Cuentas incobrables	8,669	-
Otros gastos	<u>45,134</u>	<u>53,966</u>
TOTAL	<u>417,214</u>	<u>218,533</u>

SBIE CONSULTORÍA DE SOFTWARE CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 15 - Otros Ingresos y Egresos

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Otros Ingresos	538	1,590
Otros Gastos	<u>(1,057)</u>	<u>(823)</u>
Total	<u>(519)</u>	<u>767</u>